

# **UISALUD INFORME DE DIRECCIÓN**



**Gonzalo Gómez Patiño**

Director

**Bucaramanga, noviembre 29 de 2024**

TABLA DE CONTENIDO

Página

<b>I. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A OCTUBRE 31 DE 2024</b> .....	5
<b>1.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS</b> .....	5
<i>1.1.1 Ejecución de Ingresos Fondo 9701 Asegurador</i> .....	9
<i>1.1.2 Ejecución de Ingresos Fondo 9702 Prestador</i> .....	9
<i>1.1.3 Ejecución de Ingresos Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención</i> .....	10
<i>1.1.4 Ejecución de Ingresos Fondo 9704 Reserva Recursos UIS</i> .....	10
<i>1.1.5 Ejecución de Ingresos Fondo 9705 Reserva Recursos Propios</i> .....	11
<i>1.1.6 Ejecución de Ingresos Fondo 9706 Reserva Contingencia Aporte Solidaridad ADRES</i> 12	
<b>1.2 EJECUCIÓN DE EGRESOS</b> .....	12
<i>1.2.1 Ejecución de Egresos Fondo 9701 Asegurador</i> .....	17
<i>1.2.2 Ejecución de Egresos Fondo 9702 Prestador</i> .....	18
<i>1.2.3 Ejecución de Egresos Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención</i> .....	19
<i>1.2.4 Ejecución de Egresos Fondo 9704 Reserva Recursos UIS</i> .....	19
<i>1.2.5 Ejecución de Egresos Fondo 9705 Reserva Recursos Propios</i> .....	19
<b>2. TESORERÍA</b> .....	20
<b>3. INCAPACIDADES</b> .....	25
<b>4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AÑO 2017 A 2024 (PROYECTADO)</b> .....	29
<b>5. PROYECTO DE PRESUPUESTO UISALUD, VIGENCIA 2025</b> .....	30
<b>5.1 OBJETIVO GENERAL Y LINEAMIENTOS DE PLANEACIÓN</b> .....	30

## LISTA DE TABLAS

	<i>Página</i>
Tabla 1 Ejecución de Ingresos Fondo 12 UISALUD, octubre 31 de 2024.....	6
Tabla 2 Ejecución de Ingresos Fondo 9701 Asegurador .....	9
Tabla 3 Ejecución de Ingresos Fondo 9702 Prestador .....	9
Tabla 4 Ejecución de Ingresos Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención .....	10
Tabla 5 Ejecución de Ingresos Fondo 9704 Reserva Recursos UIS .....	10
Tabla 6 Ejecución de Ingresos Fondo 9705 Reserva Recursos Propios.....	11
Tabla 7 Ejecución de Ingresos Fondo 9706 Reserva Contingencia Aporte Solidaridad ADRES.....	12
Tabla 8 Ejecución de Egresos Fondo 12 UISALUD, octubre 31 de 2024 .....	13
Tabla 9 Consumo de Medicamentos Consolidado por Grupo Farmacológico. UISALUD, enero a octubre de 2024 (Millones \$) .....	15
Tabla 10 Consumo de Medicamentos por Grupo de Riesgo Cardiovascular. UISALUD, enero a octubre de 2024 (Millones \$) .....	15
Tabla 11 Consumo de Medicamentos por Grupo de Alto Costo. UISALUD, enero a octubre de 2024 (Millones \$).....	16
Tabla 12 Consumo de Medicamentos por Grupo Psiquiátricos y Neurológicos. UISALUD, enero a octubre de 2024 (Millones \$). .....	16
Tabla 13 Ejecución de Egresos Fondo 9701 Asegurador.....	17
Tabla 14 Ejecución de Egresos Fondo 9702 Prestador .....	18
Tabla 15 Ejecución de Egresos Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención .....	19
Tabla 16 Ejecución de Egresos Fondo 9704 Reserva Recursos UIS .....	19
Tabla 17 Ejecución de Egresos Fondo 9705 Reserva Recursos Propios .....	19
Tabla 18 Recursos Tesorería UISALUD Abril 1/16 Vs Octubre 31/24 .....	20
Tabla 19 Recursos Tesorería UISALUD Diciembre 31/23 Vs Octubre 31/24 .....	21
Tabla 20 Portafolio de Inversiones UISALUD por Emisor a Octubre 31 de 2024.....	21
Tabla 21 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Asegurador – UISALUD Octubre 31 de 2024. ....	22
Tabla 22 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Prestador – UISALUD Octubre 31 de 2024.....	22
Tabla 23 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Alto Costo y Promoción y Prevención – UISALUD Octubre 31 de 2024. ....	22
Tabla 24 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Reserva Recursos UIS – UISALUD Octubre 31 de 2024. ....	23

Tabla 25 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Reserva Recursos Propios – UISALUD Octubre 31 de 2024.....	24
Tabla 26 Incapacidades según clasificación, días y afiliados .....	25
Tabla 27 Promedio días y valor de las incapacidades UISALUD – enfermedad Común.....	25
Tabla 28 Causa agrupada de la incapacidad según número de días. ....	27
Tabla 29 Ejecución de Ingresos Año 2017 a 2024 (Proyectado) – Millones Pesos Corrientes .....	29
Tabla 30 Ejecución de Ingresos Año 2017 a 2024 (Proyectado) – Millone Pesos Constantes.....	29
Tabla 31 Ejecución de Egresos Año 2017 a 2024 (Proyectado) – Millones Pesos Corrientes.....	29
Tabla 32 Ejecución de Egresos Año 2017 a 2024 (Proyectado) – Millones Pesos Constantes .....	30
Tabla 33 Proyecto Presupuesto Ingresos y Egresos UISALUD, Vigencia 2025 .....	31
Tabla 34 Proyecto Presupuesto Ingresos UISALUD, Vigencia 2025 .....	32
Tabla 35 Proyecto Presupuesto Egresos UISALUD, Vigencia 2025 .....	32

*LISTA DE FIGURAS*

*Página*

Figura 1 Número de días por clasificación de afiliado ..... 26

Figura 2 Porcentaje de número de incapacidades agrupadas por días. .... 27

## I. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A OCTUBRE 31 DE 2024

A continuación se presenta la ejecución presupuestal de ingresos y gastos del capítulo independiente Fondo UISALUD, mediante el cual se ejerce control contable y presupuestal sobre los recursos del sistema de salud universitario, según lo establecido en el Acuerdo del Consejo Superior N° 001 de 2019 y con corte al 31 de octubre de la presente vigencia.

El Presupuesto de Ingresos, gastos de funcionamiento e inversión para el Fondo 12 – UISALUD, para la vigencia 2024, fue aprobado por el Consejo Superior de la UIS, mediante Acuerdo N°086 de diciembre 15 de 2023, por valor de \$31.180,1 millones, como capítulo independiente al Presupuesto General de la UIS y durante el año 2024, ha sido adicionado en \$7.712,8 millones, por concepto de saldo fiscal y liquidación de reservas de la vigencia 2023, proyección aportes al Plan de Beneficios, Plan Adicional de Beneficios y rendimientos financieros año 2024; dando como resultado un presupuesto definitivo de \$38.892,9 millones, el cual se distribuye en cinco fondos así:

Fondo 9701 Asegurador	\$24.659,4 millones
Fondo 9702 Prestador	\$ 5.632,8 millones
Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención	\$ 3.306,3 millones
Fondo 9704 Reserva Recursos UIS	\$ 2.407,0 millones
Fondo 9705 Reserva Recursos Propios	\$ 2.887,5 millones
<b>Total</b>	<b>\$38.892,9 millones</b>

### I.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS

Los ingresos del Fondo UISALUD corresponden a los aportes obligatorios y adicionales voluntarios que realizan la universidad y los afiliados al sistema de seguridad social en salud de la misma. También incluyen los rendimientos financieros generados por el manejo de los excedentes temporales de liquidez y los rendimientos de los recursos del fondo de reserva; así como otras rentas propias. La Tabla I presenta la ejecución presupuestal de ingresos del Fondo UISALUD al 31 de octubre de 2024.

Tabla I Ejecución de Ingresos Fondo I2 UISALUD, octubre 31 de 2024

CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO EJECUTADO A OCTUBRE 31/2023			VAR% VALOR EJEC.	PRESUPUESTO EJECUTADO A OCTUBRE 31/2024		
		PRESUPTO DEFINITIVO	EJECUTADO	% EJEC.		PRESUPTO DEFINITIVO	EJECUTADO	% EJEC.
1	INGRESOS CORRIENTES	22.200.167.534	19.057.748.926	85,8%	18,3%	25.703.945.171	22.536.162.769	87,7%
12	VENTA DE SERVICIOS	22.200.167.534	18.845.944.164	84,9%	18,3%	25.703.945.171	22.298.712.871	86,8%
122030	VENTA DE SERVICIOS UISALUD	21.987.803.304	18.374.540.438	83,6%	17,5%	25.456.515.741	21.598.641.267	84,8%
122020	OTROS SERVICIOS	212.364.230	471.403.726	222,0%	48,5%	247.429.430	700.071.604	282,9%
12202097	Recobros ARL	6.368.000	0	0,0%	-	7.004.800	0	0,0%
12202098	Servicio Red Universitaria	205.996.230	187.060.541	90,8%	164,9%	240.424.630	495.610.146	206,1%
12202099	Otros Servicios	0	284.343.185	-	-28,1%	0	204.461.458	-
13	OTRAS RENTAS PROPIAS	0	211.804.762	-	12,1%	0	237.449.898	-
13101030	Descuentos en Lab. Farmacéuticos	0	148.049.207	-	-1,9%	0	145.271.779	-
13101040	Descuentos en Clínicas	0	62.870.231	-	41,2%	0	88.793.140	-
13101080	Otros Descuentos Financieros	0	885.324	-	282,3%	0	3.384.979	-
2	RECURSOS DEL CAPITAL	13.198.738.095	13.333.051.279	101,0%	-4,5%	13.188.990.439	12.737.331.007	96,6%
22	OTROS RECURSOS BALANCE	7.652.845.459	7.652.845.459	100,0%	-9,5%	6.925.455.738	6.925.455.738	100,0%
24	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5.545.892.636	5.573.011.515	100,5%	1,3%	6.263.534.701	5.647.821.559	90,2%
25	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	0	107.194.305	-	53,0%	0	164.053.710	-
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>35.398.905.629</b>	<b>32.390.800.205</b>	<b>91,5%</b>	<b>8,9%</b>	<b>38.892.935.610</b>	<b>35.273.493.776</b>	<b>90,7%</b>

\* Incluye saldo fiscal.

Fuente: División Financiera – Presupuesto UIS, 2024

Al finalizar el mes de octubre de 2024, el presupuesto de ingresos de la Unidad, registró una ejecución del 90,7% (\$35.273,5 millones), que comparado con el mismo período del año 2023, presenta un incremento del 8,9%, en el valor ejecutado.

Los principales rubros que componen el presupuesto de Ingresos son: Ingresos corrientes y recursos de capital:

– **INGRESOS CORRIENTES:**

Comprende el recaudo de aportes para salud que realiza la Universidad, empleados y pensionados afiliados a UISALUD, ingresos por concepto de cuotas asistenciales, afiliaciones, servicios prestados a los usuarios de la Red Universitaria de Servicios de Salud-RUSS, recobros a la Administradora de Riesgos Laborales ARL, descuentos financieros, y los ingresos por concepto de aportes adicionales de independientes y segundos empleadores (En el marco del párrafo del artículo 165 de la Ley 2294 de 2023, por el cual se expide El Plan Nacional de Desarrollo 2022- 2026 "Colombia Potencia Mundial de la Vida" son transferidos directamente a UISALUD desde el último trimestre del año 2023).

Por concepto de aportes adicionales de independientes y segundos empleadores al 31 de octubre / 24, se han recibido \$1.010,8 millones.

Una vez entró en vigencia la citada Ley 2294 de 2023, la Unidad comenzó a recibir aportes de salud por parte de afiliados – beneficiarios, en algunos casos por actividades ocasionales, sin embargo, dada la normativa aplicable y el reglamento de UISALUD, un beneficiario no puede cotizar a seguridad social en UISALUD, pues no ostenta las condiciones de relación laboral estrictas, por lo tanto, estos recursos son registrados en el rubro presupuestal de otros ingresos, a la espera de recibir directrices de la Entidad Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES, para realizar la transferencia correspondiente.

En lo que corresponde al rubro de venta de servicios de salud, se evidencia una variación del 17,5% con respecto al mismo período del año anterior, este porcentaje es consecuente con el incremento del Salario Mínimo Mensual Legal Vigente - SMMLV del año 2024 (12,07%) y los aportes adicionales recibidos por segundos empleadores e independientes.

Es importante resaltar, que en el rubro Otros Servicios se han ejecutado \$204,5 millones, por concepto de aportes trasladados por COLPENSIONES, de personas que no son afiliadas a la Unidad y que en varios casos no residen en Bucaramanga. No obstante las tutelas y requerimientos judiciales COLPENSIONES no ha realizado los correctivos en sus sistemas de información y continua trasladando los aportes en forma errada. En consideración a que estos recursos no hacen parte de los ingresos efectivos de la Unidad, desde el área contable en el mes de abril/2024, se realizó el ajuste en el sistema de información, a efectos de no registrar en presupuesto estos ingresos, haciendo la devolución del dinero como una operación de tesorería

Otra situación que se presenta, es que no giran los aportes de personas que sí están afiliadas a la Unidad, por lo tanto, después de un sinnúmero de oficios radicados como derechos de petición, ante la no respuesta de COLPENSIONES y de acuerdo al manual de cartera y la potestad que tiene la Universidad de establecer medidas de cobro coactivo, se dictaron por parte de la vicerrectoría administrativa de la UIS, resoluciones de reconocimiento de deuda y cobro coactivo por un valor total de \$273,7 millones de los cuales a la fecha se ha recibido un abono por \$24,4 millones. En reunión realizada durante el mes de mayo/24, entre la Subdirectora Administrativa y Financiera y la Asesora Jurídica de la Unidad, con la persona encargada del área de pensiones de COLPENSIONES, se llegaron a algunos acuerdos y se definió entre otras condiciones, que previo al traslado de los aportes por parte de ellos, se hará una validación mensual de la base de datos de UISALUD, evitando así los errores que se vienen presentando.

Se destaca el aumento en los recursos recibidos por servicios prestados a la Red Universitaria de Servicios de Salud – RUSS (164,9%), lo cual obedece al estricto cumplimiento del Manual de Cartera de la Universidad Industrial de Santander.



– **RECURSOS DE CAPITAL:**

En otros recursos de balance, se evidencian las adiciones al presupuesto por valor de \$4.548,1 millones, por concepto de saldo fiscal y liquidación de reservas de la vigencia 2023, este último proceso se ha realizado de manera rigurosa, lo que ha permitido la oportuna liquidación de los contratos incluidos en la reserva presupuestal. Así mismo, se han hecho adiciones por proyección de aportes al Plan de Beneficios y Plan Adicional de Beneficios año 2024 por valor de \$1.592,9 millones, y proyección de rendimientos financieros año 2024 por valor de \$1.571,8 millones. Teniendo en cuenta lo anterior, el total de adiciones registradas a septiembre 30/24 es \$7.712,8 millones.

A cierre del mes de octubre de 2024, se han registrado en el Fondo Presupuestal I2 – UISALUD, rendimientos financieros por valor de \$5.647,8 millones (90,2%), cifra que se encuentra por encima del valor presupuestado para este período (83,3%). Al comparar el valor ejecutado, frente al mismo período del año anterior, se evidencia un incremento del 1,3%, teniendo en cuenta que los rendimientos no se ejecutan por doceavas partes, sino al momento del recaudo.

Así mismo, se han registrado otros recursos de capital (ingresos de vigencias anteriores - año 2023), por recaudo facturación de aportes al Plan Adicional de Beneficios a pensionados y servicios médico asistenciales prestados a usuarios de la Red Universitaria de Servicios de Salud –RUSS, así como reintegros. A octubre 31/24, éste rubro presentó una ejecución presupuestal de \$164,1 millones.

A continuación se presenta la ejecución presupuestal de ingresos para cada uno de los fondos de UISALUD:

### 1.1.1 Ejecución de Ingresos Fondo 9701 Asegurador

Tabla 2 Ejecución de Ingresos Fondo 9701 Asegurador

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS FONDO 9701 ASEGURADOR				
		PRESUPUESTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO	%
1	INGRESOS CORRIENTES	17.560.125.890	1.083.263.805	18.643.389.695	16.400.733.317	88,0%
12	VENTA DE SERVICIOS	17.560.125.890	1.083.263.805	18.643.389.695	16.233.785.019	87,1%
122030	VENTA DE SERVICIOS UISALUD	17.312.696.460	1.083.263.805	18.395.960.265	15.533.713.415	84,4%
122020	OTROS SERVICIOS	247.429.430	0	247.429.430	700.071.604	282,9%
12202097	Recobros ARL	7.004.800	0	7.004.800	0	0,0%
12202098	Servicio Red Universitaria	240.424.630	0	240.424.630	495.610.146	206,1%
12202099	Otros Servicios	0	0	0	204.461.458	-
13	OTRAS RENTAS PROPIAS	0	0	0	166.948.298	-
13101030	Descuentos en Lab. Farmacéuticos	0	0	0	138.996.962	-
13101040	Descuentos en Clínicas	0	0	0	24.566.357	-
13101080	Otros Descuentos Financieros	0	0	0	3.384.979	-
2	RECURSOS DEL CAPITAL	2.220.507.430	3.795.456.516	6.015.963.946	5.529.551.139	91,9%
22	OTROS RECURSOS BALANCE- SALDO FISCAL	770.000.000	3.783.429.474	4.553.429.474	4.553.429.474	100,0%
24	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.450.507.430	12.027.042	1.462.534.472	812.067.955	55,5%
25	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	0	0	0	164.053.710	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>19.780.633.320</b>	<b>4.878.720.321</b>	<b>24.659.353.641</b>	<b>21.930.284.456</b>	<b>88,9%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

El Fondo 9701 Asegurador, alcanzó una ejecución presupuestal del 88,9% (\$21.930,3 millones), encontrándose por encima de lo presupuestado para este período del año (83,3%).

### 1.1.2 Ejecución de Ingresos Fondo 9702 Prestador

Tabla 3 Ejecución de Ingresos Fondo 9702 Prestador

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS FONDO 9702 PRESTADOR				
		PRESUPUESTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO	%
1	INGRESOS CORRIENTES	3.865.153.010	406.356.188	4.271.509.198	3.592.269.323	84,1%
12	VENTA DE SERVICIOS	3.865.153.010	406.356.188	4.271.509.198	3.592.269.323	84,1%
122030	VENTA DE SERVICIOS UISALUD	3.865.153.010	406.356.188	4.271.509.198	3.592.269.323	84,1%
2	RECURSOS DEL CAPITAL	646.812.440	714.442.712	1.361.255.152	1.362.979.485	100,1%
22	OTROS RECURSOS BALANCE- SALDO FISCAL	646.812.440	714.442.712	1.361.255.152	1.361.255.152	100,0%
24	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	0	0	1.724.332	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>4.511.965.450</b>	<b>1.120.798.900</b>	<b>5.632.764.350</b>	<b>4.955.248.807</b>	<b>88,0%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

Este fondo, presenta una ejecución presupuestal del 88% (\$4.955,2 millones), encontrándose por encima de lo presupuestado para éste período del año (83,3%).

### 1.1.3 Ejecución de Ingresos Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención

Tabla 4 Ejecución de Ingresos Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS FONDO 9703 ALTO COSTO Y PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN				
		PRESUPTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	PRESUPTO DEFINITIVO	EJECUTADO	%
1	INGRESOS CORRIENTES	0	103.328.708	103.328.708	287.221.010	278,0%
12	VENTA DE SERVICIOS	0	103.328.708	103.328.708	216.719.410	209,7%
122030	VENTA DE SERVICIOS UISALUD	0	103.328.708	103.328.708	216.719.410	209,7%
13	OTRAS RENTAS PROPIAS	0	0	0	70.501.600	-
13101030	Descuentos en Lab. Farmacéuticos	0	0	0	6.274.817	-
13101040	Descuentos en Clínicas	0	0	0	64.226.783	-
2	RECURSOS DEL CAPITAL	3.000.000.000	202.932.708	3.202.932.708	2.864.949.544	89,4%
22	OTROS RECURSOS BALANCE- SALDO FISCAL	960.556.800	50.214.312	1.010.771.112	1.010.771.112	100,0%
24	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.039.443.200	152.718.396	2.192.161.596	1.854.178.432	84,6%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>3.000.000.000</b>	<b>306.261.416</b>	<b>3.306.261.416</b>	<b>4.452.170.554</b>	<b>134,7%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

Este fondo se financia con el 50% de los rendimientos financieros de los portafolios de inversión del Fondo de Reserva Recursos UIS y del Fondo de Reserva Recursos Propios. A cierre del mes de octubre/2024 presenta una ejecución presupuestal del 134,7% (\$4.452,2 millones), encontrándose por encima de lo presupuestado para éste período del año.

### 1.1.4 Ejecución de Ingresos Fondo 9704 Reserva Recursos UIS

Tabla 5 Ejecución de Ingresos Fondo 9704 Reserva Recursos UIS

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS FONDO 9704 RESERVA RECURSOS UIS				
		PRESUPTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	PRESUPTO DEFINITIVO	EJECUTADO	%
1	INGRESOS CORRIENTES	1.243.272.280	0	1.243.272.280	1.037.350.743	83,4%
12	VENTA DE SERVICIOS	1.243.272.280	0	1.243.272.280	1.037.350.743	83,4%
122030	VENTA DE SERVICIOS UISALUD	1.243.272.280	0	1.243.272.280	1.037.350.743	83,4%
2	RECURSOS DEL CAPITAL	506.570.840	657.167.596	1.163.738.436	1.331.570.844	114,4%
24	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	506.570.840	657.167.596	1.163.738.436	1.331.570.844	114,4%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.749.843.120</b>	<b>657.167.596</b>	<b>2.407.010.716</b>	<b>2.368.921.587</b>	<b>98,4%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

En éste fondo, en el rubro de venta de servicios, se registra el aporte del 1% que realiza la Universidad sobre las nóminas de empleados y pensionados de la UIS con cargo al rubro de Bienestar Social, el cual a cierre del mes de octubre/2024, presenta una ejecución presupuestal del 83,4% (\$1.037,4 millones), encontrándose por encima de lo presupuestado para éste período del año (83,3%).

En el rubro de recursos de capital, se registran los rendimientos sobre el portafolio de inversiones asignado a éste fondo, los cuales al finalizar el mes de octubre de 2024, presentaron una ejecución presupuestal del 114,4% (\$1.331,6 millones), encontrándose por encima de lo presupuestado para la vigencia 2024.

### 1.1.5 Ejecución de Ingresos Fondo 9705 Reserva Recursos Propios

Tabla 6 Ejecución de Ingresos Fondo 9705 Reserva Recursos Propios

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS FONDO 9705 RESERVA RECURSOS PROPIOS				
		PRESUPTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	PRESUPTO DEFINITIVO	EJECUTADO	%
1	INGRESOS CORRIENTES	1.442.445.290	0	1.442.445.290	1.218.588.376	84,5%
12	VENTA DE SERVICIOS	1.442.445.290	0	1.442.445.290	1.218.588.376	84,5%
122030	VENTA DE SERVICIOS UISALUD	1.442.445.290	0	1.442.445.290	1.218.588.376	84,5%
2	RECURSOS DEL CAPITAL	695.253.330	749.846.867	1.445.100.197	1.646.701.812	114,0%
24	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	695.253.330	749.846.867	1.445.100.197	1.646.701.812	114,0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.137.698.620</b>	<b>749.846.867</b>	<b>2.887.545.487</b>	<b>2.865.290.188</b>	<b>99,2%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

En éste fondo, el rubro de venta de servicios UISALUD corresponde al aporte del 0,5% que traslada la Unidad sobre las nóminas de empleados y pensionados UIS y el 0,5% adicional que aportan los afiliados empleados y pensionados (\*) al Fondo de Reserva. A cierre del mes de octubre/2024, registra una ejecución del 84,5% encontrándose por encima de lo presupuestado para el período (83,3%).

Desde el mes de junio de 2023, el 0,5% adicional que aportan los afiliados pensionados al Fondo de Reserva, es trasladado al Fondo de Reserva – Contingencia Aporte Solidaridad ADRES, de acuerdo a lo establecido en el Acuerdo 013 de mayo 29 de 2023, del Consejo Superior de la UIS.

En el rubro de recursos de capital, se registran los rendimientos sobre el portafolio de inversiones asignado a éste fondo, los cuales al finalizar el mes de octubre de 2024, presentan una ejecución presupuestal del 114%, encontrándose por encima de lo presupuestado para el período (83,3%), teniendo en cuenta que los rendimientos no se ejecutan por doceavas partes, sino en el momento del recaudo.

### 1.1.6 Ejecución de Ingresos Fondo 9706 Reserva Contingencia Aporte Solidaridad ADRES

Tabla 7 Ejecución de Ingresos Fondo 9706 Reserva Contingencia Aporte Solidaridad ADRES

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS FONDO 9706 CONTINGENCIA APORTE SOLIDARIDAD ADRES				
		PRESUPUESTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO	%
2	RECURSOS DEL CAPITAL	0	0	0	1.578.184	-
24	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	0	0	1.578.184	-
9	TRASLADOS	0	0	0	359.712.465	-
91	INGRESOS POR TRASLADOS	0	0	0	359.712.465	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>361.290.649</b>	<b>-</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

Este Fondo (subcuenta) denominado Contingencia Aporte Solidaridad ADRES, fue creado según Acuerdo 013 de mayo 29 de 2023, del Consejo Superior de la UIS, con destino a cubrir una eventual condena contenida en providencia judicial o administrativa que imponga la obligación a la Universidad de pagar a favor de la ADRES o cualquier otra autoridad o entidad la diferencia entre el punto porcentual que se viene girando y el 1.5% reclamado por concepto de fondo de solidaridad, con cargo a los aportes de salud de los pensionados afiliados al régimen especial de salud, sin afectación o reducción de los recursos dispuestos para el aseguramiento y prestación del servicio a cargo de UISALUD.

Este Fondo recibe el 0.5% adicional que aportan los afiliados pensionados al Fondo de Reserva, que con corte a octubre 31/2024, presenta una ejecución de \$359,7 millones.

## 1.2 EJECUCIÓN DE EGRESOS

En la Tabla 8 se muestra la ejecución presupuestal de egresos del Fondo UISALUD en términos de funcionamiento, transferencias corrientes e inversión, con corte al 31 de octubre/2024.

Tabla 8 Ejecución de Egresos Fondo 12 UISALUD, octubre 31 de 2024

CÓD.	CONCEPTO	PRESUPUESTO EJECUTADO A OCTUBRE 31/2023			% VAR VALOR EJEC.	PRESUPUESTO EJECUTADO A OCTUBRE 31/2024		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO	%		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO	%
5	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	29.756.707.801	18.741.051.043	63,0%	27,5%	33.404.747.041	23.897.572.734	71,5%
51	SERVICIOS PERSONALES	6.015.754.099	3.940.124.692	65,5%	-2,6%	5.926.707.580	3.835.909.822	64,7%
52	GASTOS GENERALES	812.925.134	572.382.233	70,4%	-19,7%	796.811.190	459.447.907	57,7%
53	GASTOS DE OPERACIÓN UISALUD	22.928.028.569	14.228.544.118	62,1%	37,8%	26.681.228.271	19.602.215.005	73,5%
531	ADQUISICIÓN DE BIENES	6.139.246.938	5.202.421.399	84,7%	25,9%	6.773.801.276	6.551.143.594	96,7%
531010	Medicamentos	5.748.913.402	4.883.973.038	85,0%	27,4%	6.355.568.564	6.222.309.690	97,9%
531010	Materiales e Insumos Médico Asistenciales	390.333.536	318.448.361	81,6%	3,3%	418.232.712	328.833.904	78,6%
532	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	16.788.781.631	9.026.122.719	53,8%	44,6%	19.907.426.995	13.051.071.411	65,6%
532020	Servicios Médico Asistenciales	16.239.851.139	8.477.192.228	52,2%	46,0%	19.171.346.995	12.379.125.204	64,6%
532020	Incapacidades, Lic. Matern. Y Patern.	548.930.492	548.930.491	100,0%	22,4%	736.080.000	671.946.208	91,3%
7	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.277.998.061	3.065.799.155	71,7%	43,9%	5.294.556.203	4.413.173.504	83,4%
8	INVERSIÓN	1.364.199.767	1.363.696.027	100%	-96,4%	193.632.366	49.301.899	25,5%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>35.398.905.629</b>	<b>23.170.546.225</b>	<b>65,5%</b>	<b>22,4%</b>	<b>38.892.935.610</b>	<b>28.360.048.137</b>	<b>72,9%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

Al finalizar el mes de octubre de 2024, el presupuesto de egresos de la Unidad, registró una ejecución del 72,9% (\$28.360 millones, incluyendo transferencias corrientes, cuya ejecución se realiza desde el mes de noviembre/2018, sin afectar el gasto), que comparado con el mismo período del año 2023, presenta un incremento del 22,4% en el valor ejecutado.

Los principales rubros que componen el presupuesto de egresos son: Gastos de funcionamiento (Servicios personales, gastos generales y gastos de operación), transferencias corrientes e inversión:

– **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:**

**Servicios Personales:** En éste rubro, el Fondo 12 registra una ejecución presupuestal del 64,7% (\$3.835,9 millones), encontrándose por debajo de lo presupuestado para éste período del año (83,3%), en razón a que la prima de navidad y las cesantías del personal de nómina (general, provisional y temporal), se ejecutan durante el cuarto trimestre del año. Al comparar el valor ejecutado, frente al mismo período del año anterior, se evidencia una disminución del 2,6% (\$104,2 millones).

Además de lo anterior, este rubro presupuestal soporta los honorarios asociados al proyecto enmarcado en el plan de gestión: “Conformación de los expedientes electrónicos de las historias clínicas de UISALUD. Fase II”.

**Gastos Generales:** Presenta una ejecución presupuestal del 57,7% (\$459,4 millones), encontrándose por debajo de lo presupuestado para éste período del año (83,3%) y se

observa un descenso del 19,7% (\$112,9 millones) al compararlo con el mismo período del año anterior, teniendo en cuenta la disminución de algunos gastos como el plan de mantenimiento realizado en la vigencia 2023, que para el año 2024 su inversión fue menor.

**Gastos de Operación UISALUD (medicamentos, materiales e insumos médico asistenciales, servicios médico asistenciales, incapacidades y licencias de maternidad y paternidad):** Este es el rubro de mayor participación en el presupuesto de egresos, representa el 61,2% (\$19.602,2 millones) del valor ejecutado. Al compararlo con el mismo período del año 2023, presenta un incremento del 37,8% (\$5.373,7 millones), debido en gran parte al aumento en los días de internación hospitalaria, atención de eventos de alto costo, tales como internación en cuidado intensivo, cirugía mayor, reemplazos articulares, eventos coronarios y larga estancia hospitalaria, entre otros, lo cual impacta en gran medida el costo por servicios médico asistenciales.

Otro aspecto que influyó en el incremento de éste rubro, fue la disminución de las reservas presupuestales. En años anteriores las órdenes para servicios médico asistenciales que se emitían a cierre de año, al tener una vigencia de hasta 60 días, podían ser utilizadas hasta el mes de febrero del siguiente año, con lo cual se ejecutaba el presupuesto de la vigencia anterior, en reserva presupuestal, pero esto dificultaba la pronta liquidación de los contratos, por lo tanto, de acuerdo a la parametrización del sistema de información asistencial, las órdenes emitidas a cierre del año 2023, tuvieron validez hasta el 30 de diciembre/23, de modo tal que ningún usuario con una autorización del año anterior, podría acceder a servicios durante el año 2024.

Los ítems más representativos o que registran un porcentaje de ejecución por encima de lo presupuestado para éste período del año (83,3%) son:

– **Adquisición de Bienes:**

Presupuesto definitivo \$6.773,8 millones. Ejecutado \$6.551,1 millones (96,7% del presupuesto definitivo) y representa el 20,5% del presupuesto ejecutado.

En adquisición de bienes, el ítem de mayor representación es medicamentos, que a octubre 31/2024 cuenta con un presupuesto definitivo de \$6.355,6 millones, para la adquisición de medicamentos a los laboratorios y distribuidores farmacéuticos, mediante acuerdo marco de precios, de los cuales:

- ✓ Se han ejecutado \$6.222,3 millones, (97,9% del presupuesto definitivo), en razón a que se realizan compras de acuerdo a la rotación de los medicamentos, con el objeto de mantener un stock de inventario que satisfaga de manera oportuna la demanda y garantice la prestación del servicio.
- ✓ En la siguiente tabla se presenta una evaluación detallada de los fármacos dispensados, de enero a octubre del año 2024.

Tabla 9 Consumo de Medicamentos Consolidado por Grupo Farmacológico. UISALUD, enero a octubre de 2024 (Millones \$)

Grupo Farmacológico	oct-23	% Var.	oct-24	% Part.
Riesgo cardiovascular	\$ 1.475,5	7,0%	\$ 1.578,4	24,8%
Alto costo	\$ 843,7	78,0%	\$ 1.501,5	23,6%
Psiquiátricos y neurológicos	\$ 453,7	16,2%	\$ 527,0	8,3%
Gastrointestinales	\$ 281,2	36,0%	\$ 382,5	6,0%
Oftalmológicos	\$ 225,3	33,5%	\$ 300,8	4,7%
Asociación vitaminas y minerales	\$ 273,9	3,8%	\$ 284,4	4,5%
Osteoporosis	\$ 162,4	66,6%	\$ 270,5	4,3%
AINE - Analgésico	\$ 120,9	69,3%	\$ 204,7	3,2%
Otros	\$ 1.027,8	27,1%	\$ 1.306,5	20,6%
<b>Total</b>	<b>\$ 4.864,3</b>	<b>30,7%</b>	<b>\$ 6.356,3</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: UISALUD, 2024

Durante el período de enero a octubre de 2024, el costo total de medicamentos dispensados fue de \$6.356,3 millones, que comparado con el mismo período del año 2023 (\$4.864,3 millones), presenta un incremento del 30,7%, debido entre otros aspectos a: 1) La incidencia de enfermedades de alto costo, principalmente cáncer; 2) Incidencia de patologías crónico degenerativas, propias del envejecimiento poblacional; 3) Hospitalización en casa, debido a la saturación de los servicios de urgencias en clínica y al egreso hospitalario temprano; 4) Innovación tecnológica; y 5) Desabastecimiento de medicamentos – Mayor costo de las moléculas sustitutas.

El mayor aporte fue dado por los medicamentos de riesgo cardiovascular con el 24,8%, seguido por el grupo de alto costo con el 23,6% y psiquiátricos y neurológicos con el 8,3%, entre estos tres grupos el acumulado fue del 56,7% en el período. Este comportamiento es acorde al perfil de morbilidad, que corresponde en primer lugar a enfermedades no transmisibles y dentro de las cuales se encuentran las neoplasias, enfermedades cardiovasculares, endocrinas, neuropsiquiátricas, entre otras; y a la inversión de la pirámide poblacional, alta incidencia de enfermedades crónico degenerativas y nuevas tecnologías en salud a nivel clínico y de medicamentos.

Tabla 10 Consumo de Medicamentos por Grupo de Riesgo Cardiovascular. UISALUD, enero a octubre de 2024 (Millones \$)

Riesgo Cardiovascular	oct-23	% Var.	oct-24	% Part.
Hipoglicemiantes	\$ 667,7	12,3%	\$ 749,8	47,5%
Antihipertensivo	\$ 389,9	-2,3%	\$ 381,0	24,1%
Antiagregantes plaquetarios	\$ 225,1	9,3%	\$ 246,1	15,6%
Hipolipemiantes	\$ 134,3	-24,8%	\$ 101,0	6,4%
Cardiovascular	\$ 58,5	71,8%	\$ 100,5	6,4%
<b>Total</b>	<b>\$ 1.475,5</b>	<b>7,0%</b>	<b>\$ 1.578,4</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: UISALUD, 2024

En este grupo farmacológico que representa el 24,8% del costo de medicamentos dispensados, los hipoglicemiantes ocupan el primer lugar con el 47,5%, teniendo en cuenta que se realiza insulinización temprana, lo cual disminuye el riesgo de complicaciones en la evolución de esta patología; seguido por antihipertensivos con el 24,1%, en concordancia con las causas de morbilidad de consulta externa y el Programa de Riesgo Cardiovascular.

Tabla 11 Consumo de Medicamentos por Grupo de Alto Costo. UISALUD, enero a octubre de 2024 (Millones \$).

<b>Alto Costo</b>	<b>oct-23</b>	<b>% Var.</b>	<b>oct-24</b>	<b>% Part.</b>
Quimioterapia	\$ 558,5	47,0%	\$ 820,8	54,7%
Inmunosupresores	\$ 185,0	109,6%	\$ 387,8	25,8%
Antivirales	\$ 16,8	735,4%	\$ 140,0	9,3%
Complementos nutricionales	\$ 67,9	102,2%	\$ 137,3	9,1%
Bloqueador hormonal	\$ 13,0	20,0%	\$ 15,6	1,0%
Hormonoterapia	\$ 2,5	-100,0%	\$ 0,0	0,0%
<b>Total</b>	<b>\$ 843,7</b>	<b>78,0%</b>	<b>\$ 1.501,5</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: UISALUD, 2024

El grupo farmacológico de alto costo representa el 23,6% del total del costo de medicamentos dispensados, debido a la alta incidencia de éstas patologías, principalmente cáncer. Dentro de este grupo la quimioterapia ocupa el primer lugar con el 54,7% del costo, seguido por inmunosupresores con el 25,8%.

Tabla 12 Consumo de Medicamentos por Grupo Psiquiátricos y Neurológicos. UISALUD, enero a octubre de 2024 (Millones \$).

<b>Psiquiátricos y Neurológicos</b>	<b>oct-23</b>	<b>% Var.</b>	<b>oct-24</b>	<b>% Part.</b>
Psiquiátricos	\$ 153,3	34,3%	\$ 205,8	39,1%
Neurológicos	\$ 175,0	-2,3%	\$ 171,0	32,5%
Anticonvulsivantes	\$ 125,4	19,7%	\$ 150,1	28,5%
<b>Total</b>	<b>\$ 453,7</b>	<b>16,2%</b>	<b>\$ 527,0</b>	<b>100%</b>

Fuente: UISALUD, 2024

Este grupo farmacológico aportó el 8,3% del costo de medicamentos dispensados, ocupando el tercer lugar. Dentro de éste grupo el primer lugar es dado por los medicamentos Psiquiátricos con el 39,1% del costo.

#### – **Adquisición de Servicios:**

Presupuesto definitivo \$19.907,4 millones. Ejecutado \$13.051,1 millones (65,6% del presupuesto definitivo).

En adquisición de servicios, el ítem de mayor representación es servicios médico asistenciales, que a octubre 31/24 cuenta con un presupuesto definitivo de \$19.171,3

millones, para los contratos suscritos con la red de prestadores de servicios hasta diciembre 31/24 y la prestación de servicios por urgencias.

- ✓ Se han cancelado \$12.379,1 millones (64,6% del presupuesto definitivo), a la red contratada de prestadores, servicios de urgencias y servicios de laboratorio clínico prestados por la Escuela de Microbiología UIS.

## – INVERSIÓN

**Inversión en Adquisición de Bienes:** En estos rubros el Fondo 12 registra una ejecución presupuestal del 25,5% (\$49,3 M), de los cuales el 57% corresponde a licencias de software, el 24,4% a equipo de cómputo, el 10,7% a muebles y enseres, el 6,8% a equipo audiovisual, y el 1% a montaje e instalaciones.

A continuación se presenta la ejecución presupuestal de egresos para cada uno de los fondos de UISALUD:

### 1.2.1 Ejecución de Egresos Fondo 9701 Asegurador

Tabla 13 Ejecución de Egresos Fondo 9701 Asegurador

CÓD.	CONCEPTO	EGRESOS FONDO 9701 ASEGURADOR							
		PRESUPTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	CRÉDITOS Y/O CONTRACRÉD.	PRESUPTO DEFINITIVO	COMPROM.	%	EJECUTADO	%
5	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19.752.633.320	5.233.974.925	-760.000.000	24.226.608.245	5.533.376.736	22,8%	17.736.850.783	73,2%
51	SERVICIOS PERSONALES	3.015.192.070	20.000.000	-100.080.000	2.935.112.070	842.707.796	28,7%	1.774.092.047	60,4%
511	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS NOMINA	1.020.045.540	0	-12.000.000	1.008.045.540	285.324.491	28,3%	635.510.422	63,0%
512	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1.701.351.460	20.000.000	-88.080.000	1.633.271.460	493.271.992	30,2%	931.819.567	57,1%
513	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	293.795.070	0	0	293.795.070	64.111.314	21,8%	206.762.058	70,4%
52	GASTOS GENERALES	437.441.250	34.000.000	-26.000.000	445.441.250	55.225.288	12,4%	287.625.289	64,6%
521	MATERIALES Y SUMINISTROS	75.000.000	14.000.000	0	89.000.000	22.393.647	25,2%	53.183.906	59,8%
522	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	280.000.000	0	-45.000.000	235.000.000	15.365.488	6,5%	165.840.153	70,6%
523	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	15.000.000	0	67.000.000	82.000.000	17.466.153	21,3%	40.620.349	49,5%
524	OTROS GASTOS	67.441.250	20.000.000	-48.000.000	39.441.250	0	0,0%	27.980.881	70,9%
524	Impuestos y Tasas	30.000.000	0	-10.000.000	20.000.000	0	0,0%	19.712.018	98,6%
524	Otros Gastos Administrativos	37.441.250	20.000.000	-38.000.000	19.441.250	0	0,0%	8.268.863	42,5%
53	GASTOS DE OPERACIÓN UISALUD	16.300.000.000	5.179.974.925	-633.920.000	20.846.054.925	4.635.443.651	22,2%	15.675.133.447	75,2%
531	ADQUISICIÓN DE BIENES	5.300.000.000	1.315.568.564	40.000.000	6.655.568.564	136.266.238	2,0%	6.469.008.751	97,2%
531	Medicamentos	5.000.000.000	1.315.568.564	40.000.000	6.355.568.564	84.569.081	1,3%	6.222.309.690	97,9%
531	Materiales e Insumos Médico Asistenciales	300.000.000	0	0	300.000.000	51.697.157	17,2%	246.699.061	82,2%
532	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	11.000.000.000	3.864.406.361	-673.920.000	14.190.486.361	4.499.177.413	31,7%	9.206.124.696	64,9%
532	Servicios Médico Asistenciales	10.000.000.000	3.864.406.361	-410.000.000	13.454.406.361	4.499.177.413	33,4%	8.534.178.489	63,4%
532	Incapacidades, Lic. Matern. Y Patern.	1.000.000.000	0	-263.920.000	736.080.000	0	0,0%	671.946.208	91,3%
8	INVERSIÓN	28.000.000	14.632.366	90.000.000	132.632.366	7.837.626	5,9%	28.626.876	21,6%
81	INVERSIÓN EN ADQUISICIÓN DE BIENES	28.000.000	14.632.366	90.000.000	132.632.366	7.837.626	5,9%	28.626.876	21,6%
	TOTAL GASTOS	19.780.633.320	5.248.607.291	-670.000.000	24.359.240.611	5.541.214.361	22,7%	17.765.477.659	72,9%

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

A octubre 31 de 2024, el Fondo 9701 Asegurador, registró una ejecución presupuestal del 72,9% (\$17.765,5 millones), encontrándose por debajo de lo presupuestado para éste período del año 83,3%), por las razones expuestas previamente en la ejecución de egresos consolidados.

En el fondo 9701, el rubro de mayor participación es Gastos de Operación (medicamentos, materiales e insumos médico asistenciales, servicios médico asistenciales, incapacidades y licencias de maternidad y paternidad), que representa el 87,1% (\$20.310,6 millones) del valor ejecutado y comprometido.

### 1.2.2 Ejecución de Egresos Fondo 9702 Prestador

Tabla 14 Ejecución de Egresos Fondo 9702 Prestador

CÓD.	CONCEPTO	EGRESOS FONDO 9702 PRESTADOR							
		PRESUPTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	CRÉDITOS Y/O CONTRACRÉD.	PRESUPTO DEFINITIVO	COMPROM.	%	EJECUTADO	%
5	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4.461.965.450	192.832.712	241.000.000	4.895.798.162	1.292.493.524	26,4%	3.136.849.219	64,1%
51	SERVICIOS PERSONALES	2.985.595.510	0	6.000.000	2.991.595.510	650.615.121	21,7%	2.061.817.775	68,9%
511	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS NOMINA	2.015.533.700	0	4.000.000	2.019.533.700	453.500.367	22,5%	1.373.949.828	68,0%
512	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	392.528.540	0	2.000.000	394.528.540	117.687.973	29,8%	231.827.879	58,8%
513	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	577.533.270	0	0	577.533.270	79.426.781	13,8%	456.040.068	79,0%
52	GASTOS GENERALES	306.369.940	10.000.000	35.000.000	351.369.940	89.715.226	25,5%	171.822.618	48,9%
521	MATERIALES Y SUMINISTROS	75.000.000	10.000.000	5.000.000	90.000.000	6.606.210	7,3%	57.354.955	63,7%
522	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	64.369.940	0	-20.000.000	44.369.940	84.838	0,2%	19.972.088	45,0%
523	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	157.000.000	0	50.000.000	207.000.000	83.024.178	40,1%	93.067.064	45,0%
524	OTROS GASTOS	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0,0%	1.428.511	14,3%
524	Otros Gastos Administrativos	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0,0%	1.428.511	14,3%
53	GASTOS DE OPERACIÓN UISALUD	1.170.000.000	182.832.712	200.000.000	1.552.832.712	552.163.176	35,6%	903.208.826	58,2%
531	ADQUISICIÓN DE BIENES	70.000.000	48.232.712	0	118.232.712	0	0,0%	82.134.843	69,5%
531	Materiales e Insumos Médico Asistenciales	70.000.000	48.232.712	0	118.232.712	0	0,0%	82.134.843	69,5%
532	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	1.100.000.000	134.600.000	200.000.000	1.434.600.000	552.163.176	38,5%	821.073.982	57,2%
532	Servicios Médico Asistenciales	1.100.000.000	134.600.000	200.000.000	1.434.600.000	552.163.176	38,5%	821.073.982	57,2%
8	INVERSIÓN	50.000.000	0	11.000.000	61.000.000	0	0,0%	20.675.023	33,9%
81	INVERSIÓN EN ADQUISICIÓN DE BIENES	50.000.000	0	11.000.000	61.000.000	0	0,0%	20.675.023	33,9%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>4.511.965.450</b>	<b>192.832.712</b>	<b>252.000.000</b>	<b>4.956.798.162</b>	<b>1.292.493.524</b>	<b>26,1%</b>	<b>3.157.524.242</b>	<b>63,7%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

Al finalizar el mes de octubre del año 2024, el Fondo 9702 Prestador, presentó una ejecución presupuestal del 63,7% (\$3.157,5 millones), encontrándose por debajo de lo presupuestado para éste período del año (83,3%), por las razones expuestas previamente en la ejecución de egresos consolidados.

En el fondo 9702, el rubro de mayor participación es Servicios Personales (Sueldos, aportes parafiscales, prestaciones sociales, honorarios y servicios de aseo y vigilancia), que representa el 61% (\$2.712,4 millones) del valor ejecutado y comprometido.

### 1.2.3 Ejecución de Egresos Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención

Tabla 15 Ejecución de Egresos Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención

CÓD.	CONCEPTO	EGRESOS FONDO 9703 ALTO COSTO Y PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN							
		PRESUPTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	CRÉDITOS Y/O CONTRACRÉD.	PRESUPTO DEFINITIVO	COMPROM.	%	EJECUTADO	%
5	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.000.000.000	864.340.634	418.000.000	4.282.340.634	1.209.495.833	28,2%	3.023.872.733	70,6%
53	GASTOS DE OPERACIÓN UISALUD	3.000.000.000	864.340.634	418.000.000	4.282.340.634	1.209.495.833	28,2%	3.023.872.733	70,6%
532	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	3.000.000.000	864.340.634	418.000.000	4.282.340.634	1.209.495.833	28,2%	3.023.872.733	70,6%
532	Servicios Médico Asistenciales	3.000.000.000	864.340.634	418.000.000	4.282.340.634	1.209.495.833	28,2%	3.023.872.733	70,6%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>3.000.000.000</b>	<b>864.340.634</b>	<b>418.000.000</b>	<b>4.282.340.634</b>	<b>1.209.495.833</b>	<b>28,2%</b>	<b>3.023.872.733</b>	<b>70,6%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

A cierre del mes de octubre de 2024, el Fondo 9703 Alto Costo y Promoción y Prevención, presenta compromisos por valor de \$1.209,5 millones (28,2%) y una ejecución del 70,6% (\$3.023,9 millones), por concepto de apropiación en la contratación de servicios con la red de clínicas e IPS especializadas.

### 1.2.4 Ejecución de Egresos Fondo 9704 Reserva Recursos UIS

Tabla 16 Ejecución de Egresos Fondo 9704 Reserva Recursos UIS

CÓD.	CONCEPTO	EGRESOS FONDO 9704 RESERVA RECURSOS UIS							
		PRESUPUESTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	CRÉDITOS Y/O CONTRACRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMETIDO	%	EJECUTADO	%
7	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.749.843.120	657.167.596	0	2.407.010.716	0	0,0%	2.119.193.110	88,0%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1.749.843.120</b>	<b>657.167.596</b>	<b>0</b>	<b>2.407.010.716</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.119.193.110</b>	<b>88,0%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

### 1.2.5 Ejecución de Egresos Fondo 9705 Reserva Recursos Propios

Tabla 17 Ejecución de Egresos Fondo 9705 Reserva Recursos Propios

CÓD.	CONCEPTO	EGRESOS FONDO 9705 RESERVA RECURSOS PROPIOS							
		PRESUPUESTO APROBADO	ADICIONES Y/O REDUCCIONES	CRÉDITOS Y/O CONTRACRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMETIDO	%	EJECUTADO	%
7	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.137.698.620	749.846.867	0	2.887.545.487	0	-	2.293.980.394	79,4%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>2.137.698.620</b>	<b>749.846.867</b>	<b>0</b>	<b>2.887.545.487</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>2.293.980.394</b>	<b>79,4%</b>

Fuente: División Financiera - Presupuesto UIS, 2024

Por su destinación específica los Fondos de Reserva no se ejecutan, lo cual le generaba dificultades a la Universidad, al requerir recursos dentro de los globales que se asignan a nivel del Ministerio de Educación, porque al evaluar el presupuesto de egresos consolidado de la UIS, el porcentaje de ejecución era bajo.

Teniendo en cuenta lo anterior, dentro del Plan de Optimización presentado ante la Rectoría, la División de Servicios de Información de la UIS, diseñó un instrumento para la ejecución del rubro de transferencias corrientes, sin afectar el gasto, proceso que se realiza a cierre de mes y de acuerdo a la ejecución de ingresos.

En el rubro trasladados, se registró la suma de \$359,7 millones, por concepto de 0.5% adicional que aportan los afiliados pensionados al Fondo de Reserva, los cuales son trasladados al Fondo de Reserva Contingencia Aporte Solidaridad ADRES, de conformidad con el Acuerdo 013 de mayo 29 de 2023, del Consejo Superior de la UIS.

## 2. TESORERÍA

Tabla 18 Recursos Tesorería UISALUD Abril 1/16 Vs Octubre 31/24

CONCEPTO	RECURSOS TRASLADADOS POR CAPRUIS EN LIQUIDACIÓN				% VAR	OCT 31/24 (Millones \$)
	ABR 1/16 (Millones \$)	OCT 28/16 A AGO 8/17 (Millones \$)	* INFRAESTRUCTURA UISALUD	TOTAL (Millones \$)		
Efectivo (Cuenta corriente y ahorros)	\$ 0,0	\$ 2.429,2	(\$ 1.800,0)	\$ 629,2	>100%	\$ 2.111,3
Fondo Contingencia Aporte Solidaridad Adres	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	--	\$ 821,9
Inversiones Fondo Asegurador	\$ 1.483,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 1.483,0	>100%	\$ 4.860,7
Inversiones Fondo Prestador	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	--	\$ 23,5
Inversiones Fondo Alto Costo y Promoción y Prevención	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	--	\$ 500,9
Inversiones Fondo Reserva Recursos UIS	\$ 9.811,4	\$ 2.671,9	\$ 0,0	\$ 12.483,3	>100%	\$ 26.238,9
Inversiones Fondo Reserva Recursos Propios	\$ 17.070,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 17.070,0	90,0%	\$ 32.426,1
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28.364,4</b>	<b>\$ 5.101,1</b>	<b>(\$ 1.800,0)</b>	<b>\$ 31.665,5</b>	<b>111,5%</b>	<b>\$ 66.983,3</b>

Fuente: División Financiera – Tesorería UIS, 2024

A octubre 31 de 2024, los recursos de tesorería que soportan la operación de UISALUD, ascienden a la suma de \$66.983,3 millones, que al compararse con el valor trasladado por CAPRUIS en Liquidación, presenta un incremento del 111,5%. El crecimiento de las inversiones se da por rendimientos, excedentes de liquidez y nuevos aportes de afiliados, la Universidad y la Unidad a los Fondos de Reserva.

\*El Consejo Superior, mediante el Acuerdo N°029 del 26 de mayo/17, autorizó al Señor Rector, para que destinara los recursos remanentes al culminar el proceso de liquidación de CAPRUIS, a la financiación de las obras de infraestructura tendientes a garantizar las condiciones de habilitación de UISALUD.

Tabla 19 Recursos Tesorería UISALUD Diciembre 31/23 Vs Octubre 31/24

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2023 (Millones \$)	% VAR	OCTUBRE 31 DE 2024 (Millones \$)
Efectivo (Cuenta corriente y ahorros)	\$ 9.375,3	-77,5%	\$ 2.111,3
Efectivo (Cuenta ahorros) Fondo Contingencia Aporte Solidaridad Adres	\$ 527,0	55,9%	\$ 821,9
Inversiones Fondo Asegurador	\$ 17.575,6	-72,3%	\$ 4.860,7
Inversiones Fondo Prestador	\$ 21,8	8,0%	\$ 23,5
Inversiones Fondo Alto Costo y Promoción y Prevención	\$ 500,8	0,0%	\$ 500,9
Inversiones Fondo Reserva Recursos UIS	\$ 16.839,7	55,8%	\$ 26.238,9
Inversiones Fondo Reserva Recursos Propios	\$ 20.329,2	59,5%	\$ 32.426,1
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 65.169,5</b>	<b>2,8%</b>	<b>\$ 66.983,3</b>

Fuente: División Financiera – Tesorería UIS, 2024

La disminución del 77,5% en el efectivo y 72,3% en el Fondo Asegurador, corresponde a traslado de recursos a los Fondos de Reserva y a la operación.

Tabla 20 Portafolio de Inversiones UISALUD por Emisor a Octubre 31 de 2024

EMISOR	RENTABILIDAD PROMEDIO EA	VALOR (Millones \$)	% PARTICIPACIÓN
Fondos de Inversión Colectiva	5,1%	\$ 25.630,2	40,0%
BBVA Colombia	11,5%	\$ 11.900,0	18,6%
Bancolombia	13,2%	\$ 6.000,0	9,4%
Banco de Occidente	10,8%	\$ 3.850,0	6,0%
Banco Davivienda	12,7%	\$ 3.000,0	4,7%
Banco de Bogotá	15,9%	\$ 3.000,0	4,7%
ISA S.A.	10,3%	\$ 2.500,0	3,9%
RCI Colombia S.A.	15,3%	\$ 2.500,0	3,9%
Banco Popular S.A.	12,0%	\$ 1.000,0	1,6%
Bancoldex	15,7%	\$ 1.000,0	1,6%
Emgesa S.A.	9,7%	\$ 1.000,0	1,6%
Grupo Aval	11,3%	\$ 1.000,0	1,6%
Banco ITAU	17,1%	\$ 500,0	0,8%
Banco Serfinanza	6,8%	\$ 500,0	0,8%
Gases de Occidente S.A. E.S.P.	10,2%	\$ 350,0	0,5%
Gobierno República de Colombia	7,5%	\$ 320,0	0,5%
<b>TOTAL</b>	<b>9,4%</b>	<b>\$ 64.050,2</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: División Financiera, 2024

Al cierre del mes de octubre/24, el 6,5% de las inversiones de UISALUD, corresponden a deuda pública y el 93,5% a deuda privada. Emisores con calificación AA+ y AAA. La mayor concentración por emisor, se encuentra en Fondos de Inversión Colectiva (40%).

Tabla 21 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Asegurador – UISALUD Octubre 31 de 2024.

Emisor	Clase Titulo	Fecha Vcto	Fecha Compra	Tasa de Referencia	Spread	Periodicidad	Vr. Compra (Millones \$)	Precio Compra	Valor Nominal a Diciembre 31/23 (Millones \$)	% Var	Valor Nominal a Octubre 31/24 (Millones \$)
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	05-mar.-24	05-dic.-23	FS	13,70%	Período	\$ 1.200,00	100,00%	\$ 1.200,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO POPULAR	CDT	26-mar.-24	26-dic.-23	FS	12,50%	Período	\$ 1.400,00	100,00%	\$ 1.400,00	-100,0%	\$ 0,00
BBVA	CDT	17-feb.-24	17-nov.-23	FS	13,25%	Período	\$ 500,00	100,00%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	08-feb.-24	08-nov.-23	FS	13,80%	Período	\$ 500,00	100,00%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	23-feb.-24	23-nov.-23	FS	13,60%	Período	\$ 150,00	100,00%	\$ 150,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	24-feb.-24	24-nov.-23	FS	13,80%	Período	\$ 500,00	100,00%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	23-feb.-24	23-nov.-23	FS	13,80%	Período	\$ 500,00	100,00%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
BBVA	CDT	20-nov.-24	20-ago.-24	FS	10,25%	Período	\$ 500,00	100,00%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	08-nov.-24	08-ago.-24	FS	10,60%	Período	\$ 500,00	100,00%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	23-nov.-24	23-ago.-24	FS	10,40%	Período	\$ 150,00	100,00%	\$ 0,00	-	\$ 150,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	27-nov.-24	27-ago.-24	FS	10,40%	Período	\$ 500,00	100,00%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	23-nov.-24	23-ago.-24	FS	10,40%	Período	\$ 500,00	100,00%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	05-dic.-24	05-sep.-24	FS	10,40%	Período	\$ 1.200,00	100,00%	\$ 0,00	-	\$ 1.200,00
BBVA	CDT	26-dic.-24	26-sep.-24	FS	9,65%	Período	\$ 1.400,00	100,00%	\$ 0,00	-	\$ 1.400,00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>									<b>\$4.750,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>\$4.750,00</b>
FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA									12.825,64	-99,1%	\$ 110,68
<b>TOTAL FONDO 9701 ASEGURADOR</b>									<b>\$17.575,64</b>	<b>-72,3%</b>	<b>\$4.860,68</b>

Fuente: División Financiera UIS, 2024

Tabla 22 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Prestador – UISALUD Octubre 31 de 2024.

Emisor	Clase Titulo	Fecha Vcto	Fecha Compra	Tasa de Referencia	Spread	Periodicidad	Vr. Compra (Millones \$)	Precio Compra	Valor Nominal a Diciembre 31/23 (Millones \$)	% Var	Valor Nominal a Octubre 31/24 (Millones \$)
FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA									21,83	7,8%	\$ 23,54
<b>TOTAL FONDO 9702 PRESTADOR</b>									<b>\$21,83</b>	<b>7,8%</b>	<b>\$23,54</b>

Fuente: División Financiera UIS, 2024

Tabla 23 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Alto Costo y Promoción y Prevención – UISALUD Octubre 31 de 2024.

Emisor	Clase Titulo	Fecha Vcto	Fecha Compra	Tasa de Referencia	Spread	Periodicidad	Vr. Compra (Millones \$)	Precio Compra	Valor Nominal a Diciembre 31/23 (Millones \$)	% Var	Valor Nominal a Octubre 31/24 (Millones \$)
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	05-dic.-24	05-sep.-24	FS	10,40%	Período	\$ 500,00	100,00%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>									<b>\$500,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>\$500,00</b>
FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA									\$ 0,82	7,8%	\$ 0,89
<b>TOTAL FONDO 9703 ALTO COSTO Y PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN</b>									<b>\$500,82</b>	<b>0,013%</b>	<b>\$500,89</b>

Fuente: División Financiera UIS, 2024

Tabla 24 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Reserva Recursos UIS – UISALUD Octubre 31 de 2024.

Emisor	Clase Titulo	Fecha Vcto	Fecha Compra	Tasa de Referencia	Spread	Periodicidad	Vr. Compra (Millones \$)	Precio Compra	Valor Nominal a Diciembre 31/23 (Millones \$)	% Var	Valor Nominal a Octubre 31/24 (Millones \$)
GOBIERNO REPUBLICA COLOMBIA	TES	26-ago.-26	29-feb.-12	FS	7,50%	Anual	\$ 331,46	103,58%	\$ 320,00	0,0%	\$ 320,00
UNE EPM TELECOMUNICACIONES	BONOS	26-may.-24	09-sep.-17	FS	9,35%	Trimestral	\$ 560,54	112,11%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
UNE EPM TELECOMUNICACIONES	BONOS	26-may.-24	12-ene.-18	FS	9,35%	Trimestral	\$ 2.269,47	113,47%	\$ 2.000,00	-100,0%	\$ 0,00
UNE EPM TELECOMUNICACIONES	BONOS	26-may.-24	31-jul.-19	FS	9,35%	Trimestral	\$ 576,41	115,28%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO DAVIVIENDA	BONOS	16-jul.-24	12-sep.-19	FS	6,04%	Trimestral	\$ 1.017,16	101,72%	\$ 1.000,00	-100,0%	\$ 0,00
BBVA COLOMBIA	CDT	21-jun.-26	10-feb.-21	FS	7,20%	Trimestral	\$ 1.140,99	114,10%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
BBVA COLOMBIA	CDT	07-nov.-24	18-ago.-21	FS	7,25%	Trimestral	\$ 524,88	104,98%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BANCO SERFINANZA	BONOS	19-feb.-27	26-ago.-21	FS	6,59%	Trimestral	\$ 499,74	99,95%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
EPM MEDELLÍN	BONOS	21-abr.-24	26-nov.-21	IPC	6,24%	Trimestral	\$ 546,40	109,28%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
BBVA COLOMBIA	CDT	15-ene.-26	04-may.-22	IPC	4,75%	Trimestral	\$ 1.034,52	103,45%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
BANCOLOMBIA	CDT	28-ago.-25	05-may.-22	IPC	4,50%	Trimestral	\$ 1.049,11	104,91%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
GRUPO AVAL	BONOS	03-dic.-24	12-may.-22	IPC	5,20%	Trimestral	\$ 1.064,13	106,41%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
BBVA COLOMBIA	CDT	29-jul.-24	29-jul.-22	FS	13,59%	Trimestral	\$ 1.003,07	100,31%	\$ 1.000,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO DAVIVIENDA	CDT	19-ago.-24	19-ago.-22	IPC	6,20%	Trimestral	\$ 501,82	100,36%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
EPM MEDELLÍN	BONOS	21-abr.-24	07-sep.-22	IPC	6,24%	Trimestral	\$ 2.056,02	102,80%	\$ 2.000,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCOLOMBIA	CDT	13-oct.-25	13-oct.-22	IPC	6,40%	Trimestral	\$ 1.004,73	100,47%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
BANCOLOMBIA	CDT	21-dic.-24	21-dic.-22	IPC	7,25%	Trimestral	\$ 501,51	100,30%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	04-nov.-24	29-jun.-23	IPC	6,80%	Trimestral	\$ 531,70	106,34%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BANCOLOMBIA	CDT	23-feb.-25	05-jul.-23	FS	15,63%	Trimestral	\$ 1.040,52	104,05%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
BANCOLOMBIA	CDT	21-sep.-24	01-sep.-23	IPC	6,20%	Trimestral	\$ 524,93	104,99%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO DE BOGOTÁ	CDT	01-feb.-26	06-may.-24	FS	16,19%	Trimestral	\$ 2.202,36	110,12%	\$ 0,00	-	\$ 2.000,00
BANCOLDEX	BONO	25-abr.-25	07-may.-24	FS	14,85%	Trimestral	\$ 521,70	104,34%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
BBVA COLOMBIA	CDT	11-ene.-26	06-jun.-24	FS	16,46%	Trimestral	\$ 559,01	111,80%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
ISA S.A	BONOS	25-jun.-30	26-jun.-24	IPC	5,82%	Trimestral	\$ 1.005,21	100,52%	\$ 0,00	-	\$ 1.000,00
BBVA COLOMBIA	CDT	20-dic.-25	26-jul.-24	FS	16,37%	Trimestral	\$ 550,20	110,04%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
RCI COLOMBIA S.A.	CDT	27-nov.-28	01-oct.-24	FS	13,86%	Trimestral	\$ 1.150,84	115,08%	\$ 0,00	-	\$ 1.000,00
RCI COLOMBIA S.A.	CDT	02-nov.-25	23-oct.-24	FS	14,94%	Trimestral	\$ 1.086,31	108,63%	\$ 0,00	-	\$ 1.000,00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>									<b>16.820,00</b>	<b>-11,9%</b>	<b>14.820,00</b>
FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA									19,72	> 100%	\$ 1.1418,93
<b>TOTAL FONDO 9704 RESERVA RECURSOS UIS</b>									<b>16.839,72</b>	<b>55,8%</b>	<b>26.238,93</b>

Fuente: División Financiera UIS, 2024

Tabla 25 Detalle Portafolio Inversiones Fondo Reserva Recursos Propios – UISALUD  
Octubre 31 de 2024.

Emisor	Clase Titulo	Fecha Vcto	Fecha Compra	Tasa de Referencia	Spread	Periodicidad	Vr. Compra (Millones \$)	Precio Compra	Valor Nominal a Diciembre 31/23 (Millones \$)	% Var	Valor Nominal a Octubre 31/24 (Millones \$)
GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	TES	24-jul.-24	29-feb.-12	FS	10,00%	Anual	\$ 599,08	127,46%	\$ 470,00	-100,0%	\$ 0,00
EMGESA S.A.	BONOS	13-dic.-27	15-ago.-13	IPC	3,64%	Trimestral	\$ 930,53	93,05%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
GRUPO ARGOS S.A.	BONOS	10-sep.-24	12-sep.-14	IPC	3,95%	Trimestral	\$ 1.000,32	100,03%	\$ 1.000,00	-100,0%	\$ 0,00
ISA S.A.	BONOS	22-may.-28	19-nov.-14	IPC	3,25%	Trimestral	\$ 1.427,93	95,20%	\$ 1.500,00	0,0%	\$ 1.500,00
GASES DE OCCIDENTE S.A. E.S.P.	BONOS	11-dic.-32	22-ene.-15	IPC	4,13%	Trimestral	\$ 350,89	100,25%	\$ 350,00	0,0%	\$ 350,00
BBVA COLOMBIA	CDT	22-abr.-24	21-mar.-17	FS	9,18%	Trimestral	\$ 563,55	112,71%	\$ 500,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO DAVIVIENDA	BONOS	16-jul.-24	12-sep.-19	FS	6,04%	Trimestral	\$ 1.017,16	101,72%	\$ 1.000,00	-100,0%	\$ 0,00
UNE EPM TELECOMUNICACIONES	BONOS	26-may.-24	16-sep.-19	FS	9,35%	Trimestral	\$ 1.146,11	114,61%	\$ 1.000,00	-100,0%	\$ 0,00
BBVA COLOMBIA	CDT	15-ene.-25	26-abr.-21	FS	6,06%	Trimestral	\$ 1.045,96	104,60%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
BBVA COLOMBIA	CDT	07-nov.-24	18-ago.-21	FS	7,25%	Trimestral	\$ 524,88	104,98%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
ISA S.A.	BONOS	16-feb.-24	02-sep.-21	IPC	4,73%	Trimestral	\$ 1.084,91	108,49%	\$ 1.000,00	-100,0%	\$ 0,00
BBVA COLOMBIA	CDT	18-dic.-25	10-sep.-21	IPC	4,75%	Trimestral	\$ 1.118,35	111,84%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
BANCO DAVIVIENDA	BONOS	10-nov.-25	17-sep.-21	IPC	4,50%	Trimestral	\$ 1.648,65	109,91%	\$ 1.500,00	0,0%	\$ 1.500,00
BANCOLOMBIA	CDT	28-ago.-25	04-nov.-21	IPC	4,50%	Trimestral	\$ 1.091,61	109,16%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
BBVA COLOMBIA	CDT	13-may.-26	24-nov.-21	FS	9,13%	Trimestral	\$ 533,42	106,68%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BBVA COLOMBIA	CDT	13-may.-26	24-nov.-21	FS	9,13%	Trimestral	\$ 533,42	106,68%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BBVA COLOMBIA	CDT	21-abr.-26	27-abr.-22	FS	10,43%	Trimestral	\$ 498,60	99,72%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BANCO POPULAR	CDT	29-abr.-26	04-may.-22	FS	11,49%	Trimestral	\$ 1.016,19	101,62%	\$ 1.000,00	0,0%	\$ 1.000,00
BANCO ITAU	CDT	17-may.-24	17-may.-22	FS	11,49%	Trimestral	\$ 1.003,18	100,32%	\$ 1.000,00	-100,0%	\$ 0,00
PROMIGAS	BONOS	27-ago.-24	13-oct.-22	IPC	5,99%	Trimestral	\$ 1.025,07	102,51%	\$ 1.000,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCOLOMBIA	CDT	21-dic.-24	21-dic.-22	FS	16,50%	Trimestral	\$ 501,51	100,30%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BANCO ITAU	CDT	24-nov.-24	30-ago.-23	FS	16,15%	Trimestral	\$ 517,01	103,40%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BBVA COLOMBIA	CDT	07-oct.-27	19-sep.-23	FS	15,08%	Trimestral	\$ 575,58	115,12%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BANCOLOMBIA	CDT	30-sep.-24	28-nov.-23	IPC	6,20%	Trimestral	\$ 1.044,19	#DIV/0!	\$ 1.000,00	-100,0%	\$ 0,00
BANCO DAVIVIENDA	CDT	18-ene.-25	14-dic.-23	FS	16,50%	Trimestral	\$ 536,89	107,38%	\$ 500,00	0,0%	\$ 500,00
BANCO DAVIVIENDA	CDT	30-ene.-25	20-feb.-24	IPC	6,70%	Trimestral	\$ 519,05	103,81%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
BANCOLOMBIA	CDT	16-nov.-24	21-feb.-24	IPC	7,00%	Trimestral	\$ 1.026,82	102,68%	\$ 0,00	-	\$ 1.000,00
BANCOLDEX	BONO	25-abr.-25	07-may.-24	FS	14,85%	Trimestral	\$ 521,70	104,34%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
BBVA COLOMBIA	CDT	05-dic.-29	22-may.-24	FS	16,41%	Trimestral	\$ 1.310,72	131,07%	\$ 0,00	-	\$ 1.000,00
BANCO DAVIVIENDA	CDT	17-may.-26	20-sep.-24	FS	13,18%	Trimestral	\$ 538,84	107,77%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
BANCO DE BOGOTÁ	CDT	08-feb.-28	01-oct.-24	IPC	7,10%	Trimestral	\$ 1.097,36	109,74%	\$ 0,00	-	\$ 1.000,00
BBVA COLOMBIA	CDT	01-dic.-26	02-oct.-24	FS	16,28%	Trimestral	\$ 1.152,19	115,22%	\$ 0,00	-	\$ 1.000,00
RCI COLOMBIA S.A.	CDT	17-nov.-25	10-oct.-24	FS	14,67%	Trimestral	\$ 537,69	107,54%	\$ 0,00	-	\$ 500,00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>									<b>20.320,00</b>	<b>-9,7%</b>	<b>18.350,00</b>
FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA									9,18	>100%	14.076,11
<b>TOTAL FONDO 9705 RESERVA RECURSOS PROPIOS</b>									<b>20.329,18</b>	<b>59,5%</b>	<b>32.426,11</b>

Fuente: División Financiera UIS, 2024

### 3. INCAPACIDADES

El análisis de las incapacidades laborales es un componente crucial para evaluar las principales causas que afectan a la población laboralmente activa afiliada a la Unidad Especializada de Salud de la Universidad Industrial de Santander (UISALUD). En el presente informe se examinan los datos correspondientes a lo corrido del año 2024 (corte 26 de agosto de 2024), con el fin de identificar su impacto en términos de días de ausencia y el número de trabajadores afectados. Esta información es esencial para diseñar estrategias de intervención que mejoren la calidad de vida de los empleados y optimicen los recursos destinados a la atención de salud en la organización. El informe también ofrece una visión detallada de cómo las diferentes categorías de incapacidad, como la enfermedad común, los eventos laborales, y las licencias de maternidad o paternidad, afectan a la población trabajadora, permitiendo así un enfoque más preciso en la prevención y manejo de las mismas.

Tabla 26 Incapacidades según clasificación, días y afiliados

Tipo incapacidad	#	%	Días	%	afiliados	%
Enfermedad común	983	98,1%	4004	91,5%	440	96,1%
Licencia (mat/pat)	8	0,85	307	7,0%	7	1,5%
Evento Laboral	11	1,1%	66	1,5%	11	2,4%
<b>Total</b>	<b>1.002</b>	<b>100%</b>	<b>4377</b>	<b>100%</b>	<b>458</b>	<b>100%</b>

Fuente: UISALUD, 2024

Con corte a noviembre 18 de 2024, se han generado 1.002 incapacidades, de estas, el 98,1% fueron de origen común.

A continuación, se presenta el análisis comparativo entre 2023 y 2024 sobre las incapacidades generadas por enfermedad común en UISALUD, incluyendo el número de incapacidades, usuarios afectados, días totales de incapacidad, y los costos asociados.

Tabla 27 Promedio días y valor de las incapacidades UISALUD – enfermedad Común

CONCEPTO	Nov 18/2023	% Var.	Nov 18/ 2024
Nº Incapacidades	941	4,5%	983
Nº Usuarios	361	21,9%	440
Nº Días	4.634	-13,6%	4.004
Promedio días por usuario (delta pp)	12,8	-28,9%	9,1
Promedio del costo por usuario (millones)	\$2,0	-15,0%	\$1,7

Fuente: UISALUD, 2024

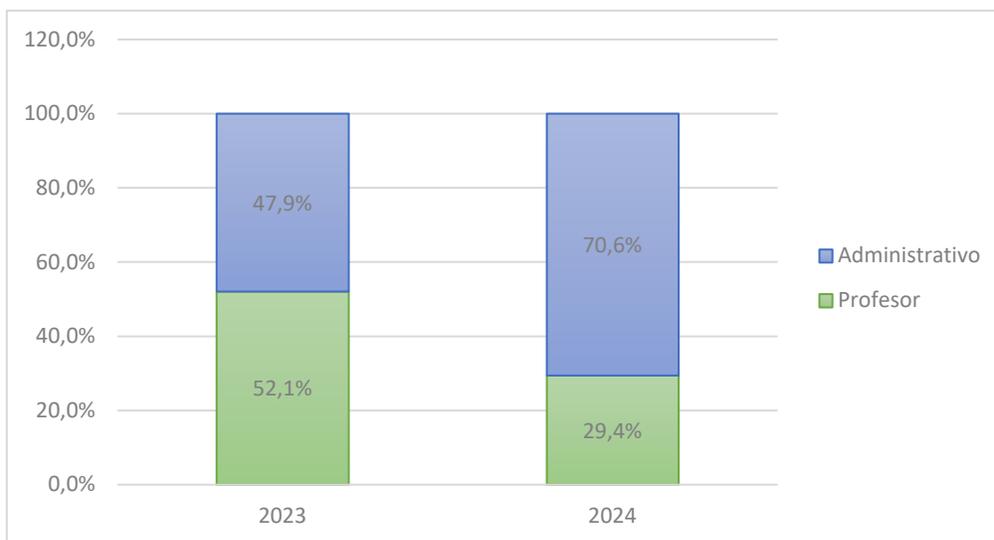
Se observa un incremento del 4,5% en el número de incapacidades por enfermedad común, el cual puede estar relacionado con el incremento en el número de usuarios, y un mayor número de consultas durante el período, así como cambios en las condiciones de salud, y

edad de la población afiliada que contribuyen al incremento de enfermedades de origen común.

En cuanto al número total de días de incapacidad disminuyó en un 13,6%, al igual que el promedio de días de incapacidad por usuario en un 28,9%. Esta disminución es debida a que en el año 2024, la Administradora de Fondos de Pensiones – AFP, asumió la incapacidad de dos afiliados que iniciaron con incapacidad prolongada durante el año 2023, teniendo en cuenta sus condiciones de salud crónica y proceso de calificación de pérdida de capacidad laboral.

En concordancia con lo anterior, el costo promedio por usuario también registró una disminución del 15%.

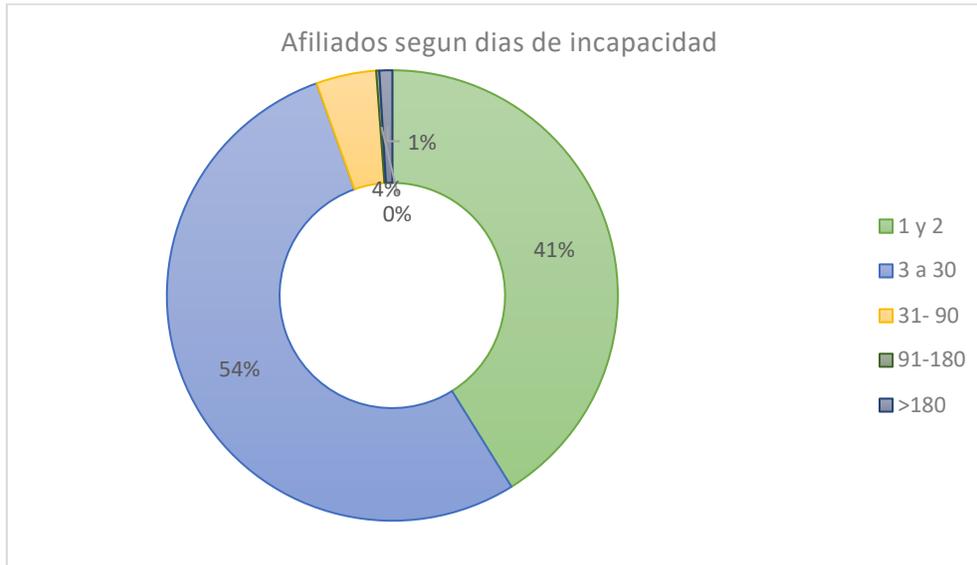
Figura I Número de días por clasificación de afiliado



Fuente: UISALUD, 2024

Al revisar la distribución del número de días de incapacidad, por tipo de afiliado según su clasificación como trabajador activo, se encontró que el 70,6% corresponde a administrativos y el 29,4% restante a profesores.

Figura 2 Porcentaje de número de incapacidades agrupadas por días.



Fuente: UISALUD, 2024

En cuanto a la distribución del número de incapacidades según la duración de esta, se agruparon en los siguientes cinco rangos: entre 1 y 2 días; 3 a 30 días, 31 a 90 días, 91 a 180 días y mayores a 180 días. Al llegar a los 180 días, estos afiliados pasaron a ser cubiertos por la respectiva Administradora de Fondos de Pensiones - AFP y continuaron con el proceso de calificación de pérdida de capacidad laboral.

Se calculó que la mayor proporción está en el rango de 3 a 30 días (54%), y en segundo lugar está dado por el rango de 1 y 2 días, el cual es asumido por la Universidad.

En la siguiente tabla se presenta un desglose de los días de incapacidad laboral en UISALUD, durante lo corrido del año 2024, clasificados según las principales causas de enfermedad. Se identificaron cinco grupos principales que contribuyen al total de días de incapacidad, cada uno con un impacto distinto en la productividad laboral y el bienestar de los afiliados.

Tabla 28 Causa agrupada de la incapacidad según número de días.

Grupo por evento común	Días	%
Enfermedades no transmisibles	2.300	57,4%
Condiciones transmisibles y nutricionales	883	22,1%
Lesiones	727	18,2%
Signos y síntomas mal definidos	69	1,7%
Condiciones materno perinatales	22	0,5%
Factores que influyen en el estado de salud y contacto con los servicios de salud (Z00-Z99)	3	0,1%
<b>Total</b>	<b>4.004</b>	<b>100%</b>

Fuente: UISALUD, 2024

Las enfermedades no transmisibles son la principal causa de días de incapacidad, representando más de la mitad del total de días registrados (57,4%). Estas patologías, que suelen ser crónicas, demandan una atención médica constante y pueden generar incapacidades prolongadas, impactando significativamente en la capacidad laboral de los afiliados.

En segundo lugar, se encuentran las condiciones transmisibles y nutricionales (22,1%). Este grupo incluye principalmente enfermedades transmisibles como la influenza y otras infecciones respiratorias, que han mostrado un aumento significativo en los últimos años, posiblemente debido a la circulación simultánea de varios virus respiratorios. Las enfermedades transmisibles tienden a generar incapacidades de corta duración, pero con alta incidencia, lo que explica su considerable participación en el total de días de incapacidad.

Las lesiones, se encuentran en tercer lugar. Incluye principalmente fracturas, y otras formas de trauma físico, constituyen un 18,2% de los días de incapacidad. Aunque menos frecuentes que las enfermedades no transmisibles, las lesiones suelen requerir periodos de recuperación prolongados, especialmente en casos de cirugías o rehabilitación física. Este aspecto es insumo para establecer programas de prevención de accidentes y la promoción de la seguridad en las diferentes actividades de la vida diaria.

El grupo de signos y síntomas mal definidos, en cuarto lugar, abarca síntomas que no se han clasificado bajo un diagnóstico específico, como fatiga, dolor crónico o malestar general. Aunque representan un pequeño porcentaje del total de días de incapacidad (1,7%), estos síntomas pueden ser indicadores de enfermedades subyacentes no diagnosticadas, lo que sugiere la necesidad de evaluaciones médicas más detalladas para identificar y tratar adecuadamente la causa subyacente.

En quinto lugar, las condiciones materno perinatales, que incluyen complicaciones durante el embarazo y el postparto, generan una cantidad mínima de días de incapacidad (0,5%). Este bajo porcentaje refleja el hecho de que este grupo afecta a una proporción menor de la población trabajadora, sin embargo, en la Unidad se asegura el cuidado adecuado durante estos periodos para minimizar riesgos tanto para la madre como para el bebé.

En sexto lugar, se encuentran los factores que influyen en el estado de salud y contacto con los servicios de salud (Z00Z99), en el que se incluyen procedimientos quirúrgicos dentro del programa de planificación familiar.

## 4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AÑO 2017 A 2024 (PROYECTADO)

Tabla 29 Ejecución de Ingresos Año 2017 a 2024 (Proyectado) – Millones Pesos Corrientes

CÓDIGO	CONCEPTO	AÑO 2017			AÑO 2018			AÑO 2019			AÑO 2020			AÑO 2021			AÑO 2022			AÑO 2023			PROYECTADO A DICIEMBRE		
		PRE-SUPUESTO DEFINITIVO	EJECUT.	% EJEC.																					
1	INGRESOS CORRIENTES	15.756,3	15.342,9	103,7%	15.904,2	17.325,2	109,0%	16.994,4	17.975,3	105,8%	17.838,6	18.958,1	107,5%	18.147,0	19.371,2	107,3%	18.684,5	21.275,5	113,9%	22.202,2	25.005,5	112,6%	25.703,5	30.852,0	120,0%
12	VENTA DE SERVICIOS	16.219,9	16.219,9	100,0%	16.704,2	17.008,4	102,4%	18.810,2	17.191,8	91,4%	17.456,0	18.773,8	107,6%	17.076,8	18.180,4	106,5%	18.884,5	21.003,1	111,7%	22.202,2	24.744,2	111,4%	25.703,5	30.812,1	119,9%
13	DECUENTOS FINANCIEROS	134,4	131,0	97,4%	110,0	234,0	213,0%	104,2	205,0	197,3%	183,5	195,0	106,3%	60,4	210,0	347,8%	0,0	105,5	-	0,0	231,0	-	0,0	339,9	-
14	RECURSOS DEL CAPITAL	3.914,1	5.005,3	127,9%	5.835,0	6.818,5	117,0%	4.854,3	8.574,0	175,7%	5.882,4	8.437,2	143,4%	8.514,2	7.507,3	88,2%	8.374,1	10.850,0	129,6%	13.198,7	15.573,0	118,0%	13.889,0	13.353,0	96,1%
22	OTROS RECURSOS BALANCE - SALDO FISCAL	1.750,0	1.760,0	100,0%	3.265,0	3.286,0	100,0%	2.712,0	2.712,0	100,0%	3.000,0	3.000,0	100,0%	4.650,0	4.650,0	100,0%	6.930,1	5.930,1	85,6%	7.652,0	7.652,0	100,0%	6.925,0	6.925,0	100,0%
24	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.158,1	1.151,2	53,4%	2.530,7	3.190,5	125,9%	1.941,5	1.588,1	81,8%	2.882,4	3.340,2	116,2%	2.404,2	2.952,1	122,8%	2.444,0	4.400,1	180,0%	5.545,0	7.815,3	140,9%	8.263,5	8.263,5	100,0%
26	OTROS RECURSOS CAPITAL - INGRESOS VIG. ANT.	0,0	0,0	-	0,0	432,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
	TOTAL INGRESOS	19.670,4	21.248,1	108,0%	21.739,4	23.943,7	110,2%	21.648,0	24.750,1	114,0%	23.527,0	25.495,3	108,0%	25.691,2	26.969,5	105,0%	27.059,0	32.120,5	118,7%	35.398,9	40.579,3	114,6%	38.692,0	44.265,1	114,4%
	Variación valor ejecutado			12,2%			1,7%			4,2%		6,2%			19,1%			26,3%			8,9%				

Fuente: División Financiera, 2024

El presupuesto de ingresos de la Unidad, proyectado a diciembre de 2024, registraría una ejecución del 113,7% (\$44.205,1 millones), que comparado con el mismo periodo del año 2023, presentaría un incremento del 8,9%, en el valor ejecutado.

Tabla 30 Ejecución de Ingresos Año 2017 a 2024 (Proyectado) – Millone Pesos Constantes

CÓDIGO	CONCEPTO	AÑO 2017			AÑO 2018			AÑO 2019			AÑO 2020			AÑO 2021			AÑO 2022			AÑO 2023			PROYECTADO A DICIEMBRE		
		PRE-SUPUESTO DEFINITIVO	EJECUT.	% EJEC.																					
1	INGRESOS CORRIENTES	23.302,6	24.263,0	104,1%	22.079,0	24.918,0	112,9%	23.616,1	24.807,0	105,0%	24.001,7	26.854,4	111,9%	23.427,8	26.980,0	115,2%	23.205,4	24.284,9	104,7%	23.106,1	26.154,0	113,2%	23.703,8	30.852,0	130,1%
12	VENTA DE SERVICIOS	23.181,0	24.058,8	103,8%	22.718,8	24.581,1	108,2%	23.229,5	24.553,1	105,7%	23.801,0	25.596,5	107,5%	23.210,3	24.718,0	106,9%	21.521,4	24.072,0	112,0%	23.185,1	25.873,3	111,6%	25.703,5	30.512,1	120,6%
13	DE CUENTOS FINANCIEROS	989,0	184,1	18,6%	190,2	337,0	177,1%	216,2	364,0	168,3%	200,3	259,0	129,3%	21,4	272,1	127,1%	0,0	212,1	-	0,0	241,0	-	0,0	339,9	-
14	RECURSOS DEL CAPITAL	5.006,5	7.427,8	148,4%	6.362,0	9.955,4	156,5%	6.446,2	11.071,3	171,8%	6.831,7	10.777,7	157,9%	8.506,2	9.886,1	116,2%	8.568,9	12.382,4	144,5%	13.784,7	16.284,7	118,1%	13.889,0	13.353,0	96,2%
22	OTROS RECURSOS BALANCE - SALDO FISCAL	9.900,0	9.900,0	100,0%	4.270,0	4.290,0	100,5%	5.783,2	5.783,2	100,0%	4.000,0	4.000,0	100,0%	5.000,0	5.000,0	100,0%	8.191,7	8.191,7	100,0%	7.999,9	7.999,9	100,0%	8.263,5	8.263,5	100,0%
24	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.156,0	4.079,4	129,2%	3.052,0	4.508,0	147,7%	2.896,2	4.974,1	171,8%	3.830,2	4.556,9	119,2%	3.103,8	3.852,0	124,1%	2.792,0	5.489,2	196,6%	6.791,9	8.160,1	120,0%	6.263,5	6.263,5	100,0%
26	OTROS RECURSOS CAPITAL - INGRESOS VIG. ANT.	0,0	120,5	-	0,0	190,7	-	0,0	102,1	-	0,0	120,1	-	0,0	122,0	-	0,0	125,5	-	0,0	112,2	-	0,0	194,1	-
	TOTAL INGRESOS	20.670,4	21.680,8	104,8%	21.267,7	24.438,7	114,9%	20.997,3	23.740,8	113,1%	22.072,0	24.846,0	112,6%	22.554,0	24.818,2	109,6%	20.880,5	23.982,7	114,8%	20.880,0	24.529,6	117,5%	24.002,0	30.265,1	126,1%
	Variación valor ejecutado			8,7%			-2,0%			2,7%		6,5%			6,7%			15,6%			4,3%				

Fuente: División Financiera, 2024

Si se analizan los valores en pesos constantes, para lo cual se ha calculado el valor equivalente a pesos de octubre 31 de 2024, el crecimiento en términos reales sería del 4,3% en el valor ejecutado a diciembre 31/2024 (proyectado), frente al mismo periodo del año anterior.

Tabla 31 Ejecución de Egresos Año 2017 a 2024 (Proyectado) – Millones Pesos Corrientes

CÓDIGO	CONCEPTO	AÑO 2017			AÑO 2018			AÑO 2019			AÑO 2020			AÑO 2021			AÑO 2022			AÑO 2023			PROYECTADO A DICIEMBRE		
		PRE-SUPUESTO DEFINITIVO	EJECUT.	% EJEC.																					
6	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16.766,0	16.433,9	98,0%	16.433,0	17.677,8	107,6%	18.721,8	19.486,6	104,1%	20.665,2	17.668,7	85,5%	21.637,5	20.370,6	94,2%	22.823,6	22.897,6	100,3%	29.756,7	29.961,4	97,3%	36.199,0	36.368,0	97,7%
61	SERVICIOS PERSONALES	2.646,6	2.229,2	84,3%	2.075,2	2.445,0	117,8%	2.091,1	2.496,0	119,4%	3.287,7	2.655,7	80,8%	3.247,7	3.064,6	94,3%	3.302,0	3.169,0	96,0%	6.016,8	6.160,3	99,2%	6.905,7	6.160,0	89,2%
62	GASTOS OPERATIVOS	329,6	197,8	60,0%	479,0	383,3	80,0%	436,7	491,7	112,6%	100,0	793,0	793,0	793,0	800,0	100,0%	400,0	400,0	100,0%	910,8	788,0	85,5%	790,0	732,0	92,7%
63	GASTOS DE OPERACIONES MISALUD	13.269,8	13.706,9	103,3%	14.080,8	14.854,5	105,5%	16.194,0	15.500,2	95,7%	16.377,5	14.260,3	87,1%	17.417,8	17.186,2	98,7%	18.112,8	18.679,0	103,1%	23.826,8	23.166,0	97,2%	28.472,2	28.480,0	99,8%
64	ADQUISICIÓN DE BIENES	4.082,0	4.082,0	100,0%	4.832,0	4.866,1	100,7%	4.000,0	4.000,0	100,0%	4.000,0	3.732,4	93,3%	4.000,0	4.000,0	100,0%	4.798,0	3.881,0	80,9%	6.536,7	6.086,0	93,1%	2.001,4	2.000,0	99,9%
6510101	Medicamentos	3.911,4	3.904,9	99,8%	4.672,0	4.852,9	103,9%	4.465,0	4.465,0	100,0%	4.004,0	3.965,7	99,0%	4.571,3	4.348,0	95,1%	5.482,1	5.522,9	100,7%	9.749,9	9.884,4	101,4%	2.273,0	2.273,0	100,0%
6520201	Valvulas e Inyectores Médico Asistencial	128,2	111,9	87,3%	185,3	155,2	83,8%	182,0	187,0	103,3%	184,2	193,0	105,3%	253,0	273,5	108,1%	258,2	258,1	100,0%	330,3	371,7	112,6%	416,2	391,7	94,0%
6520202	Adquisición de Servicios	9.797,3	8.699,7	88,8%	10.155,8	10.036,5	98,8%	11.034,0	9.988,5	90,5%	11.118,1	10.511,0	94,6%	12.781,5	12.537,0	98,1%	13.451,5	13.598,7	100,4%	18.788,8	18.841,4	99,9%	24.789,0	21.700,0	87,6%
6520203	Servicios Médico Asistencial	8.188,3	8.000,2	97,7%	9.443,0	9.320,3	98,7%	10.935,0	10.432,1	95,4%	10.888,1	9.982,0	91,7%	12.522,0	12.250,0	98,2%	13.481,5	13.592,7	99,9%	18.220,0	18.352,5	99,1%	21.044,2	21.044,2	100,0%
6520204	Medicamentos, Licencias de Materiales y Patentes	912,0	800,0	87,8%	712,0	715,0	99,2%	625,4	625,0	100,0%	600,0	640,0	106,7%	660,0	640,0	97,0%	0,0	0,0	-	540,0	540,0	100,0%	736,1	736,1	100,0%
7	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.738,7	0,0	0,0%	3.099,0	2.421,1	78,1%	2.016,1	2.715,0	134,6%	3.247,8	2.899,0	89,3%	3.113,0	2.962,0	95,2%	3.276,0	3.276,0	100,0%	4.270,0	3.784,0	88,6%	6.249,0	6.249,0	100,0%
71	INVERSIÓN	228,7	64,8	28,4%	390,0	365,2	93,6%	193,7	197,0	101,7%	117,8	107,0	90,8%	316,7	316,7	100,0%	340,0	340,0	100,0%	3.264,2	3.364,2	103,1%	930,0	64,0	6,9%
	TOTAL GASTOS	18.670,4	16.464,0	88,2%	21.738,4	20.376,1	93,8%	21.641,6	21.386,6	99,3%	22.621,0	20.667,7	91,4%	25.061,4	23.817,0	95,0%	27.000,0	26.700,0	98,9%	33.368,9	34.705,0	104,0%	41.600,0	40.710,0	97,9%
	TOTAL GASTOS SIN TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.931,7	16.464,0	97,2%	18.728,8	17.944,0	95,8%	18.832,5	18.596,1	98,8%	20.473,2	17.878,4	87,3%	21.948,2	20.965,4	95,5%	23.762,4	23.444,0	98,7%	31.426,0	30.325,8	97,4%	38.389,0	35.422,0	92,3%
	Variación valor ejecutado			26,9%			4,6%			-3,5%		16,1%			12,0%			27,7%			18,2%				
	Variación valor ejecutado - sin transferencias corrientes			16,9%			3,8%			-4,3%		18,8%			13,8%			25,8%			16,8%				

Fuente: División Financiera, 2024

A cierre del año 2024 (proyectado), el presupuesto de egresos de la Unidad, registraría una ejecución del 97,3% (\$35.423,2 millones, sin incluir transferencias corrientes, cuya ejecución se realiza desde el mes de noviembre/2018, sin afectar el gasto), que comparado con el mismo periodo del año 2

Tabla 32 Ejecución de Egresos Año 2017 a 2024 (Proyectado) – Millones Pesos Constantes

CÓDIGO	CONCEPTO	AÑO 2017			AÑO 2018			AÑO 2019			AÑO 2020			AÑO 2021			AÑO 2022			AÑO 2023			PROYECTADO A DICIEMBRE 2024		
		PRE-SUPUESTO	EJECUT.	%	PRE-SUPUESTO	EJECUT.	%	PRE-SUPUESTO	EJECUT.	%	PRE-SUPUESTO	EJECUT.	%	PRE-SUPUESTO	EJECUT.	%	PRE-SUPUESTO	EJECUT.	%	PRE-SUPUESTO	EJECUT.	%	PRE-SUPUESTO	EJECUT.	%
5	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24.781,0	23.839,7	96,6%	26.628,5	23.426,0	88,0%	25.841,8	25.516,7	98,8%	27.345,2	24.914,1	90,8%	27.334,0	26.865,4	98,3%	26.172,0	25.739,2	98,3%	31.076,9	30.246,7	97,3%	30.195,4	29.359,9	97,2%
51	SERVICIOS PERSONALES	3.827,6	3.306,7	84,2%	4.278,3	3.516,6	82,2%	3.694,1	3.463,6	94,0%	4.426,8	3.621,2	81,8%	4.324,8	3.680,0	85,1%	3.763,9	3.636,9	96,7%	6.262,6	6.083,3	97,1%	6.026,7	6.109,0	101,4%
52	GASTOS GENERALES	330,3	283,0	85,7%	676,8	558,3	82,5%	603,8	564,3	93,5%	1.933,9	1.836,6	94,8%	1.126,6	1.103,0	97,9%	623,0	632,1	101,6%	848,0	634,1	74,8%	786,8	732,0	93,0%
53	GASTOS DE OPERACIÓN UISALUD	26.623,0	26.239,9	98,5%	21.674,4	21.351,1	98,5%	21.543,9	21.478,8	99,7%	21.985,5	19.456,3	88,5%	22.082,6	22.081,4	100,0%	21.785,1	21.500,9	98,7%	23.966,3	23.519,4	98,1%	23.401,9	23.448,9	100,2%
54	ADQUISICIÓN DE BIENES	3.594,7	3.945,3	109,8%	6.380,4	6.549,2	102,6%	6.445,2	6.302,7	97,8%	8.609,2	3.696,4	42,9%	8.610,0	5.383,2	62,5%	8.392,9	6.392,7	76,2%	6.441,6	6.234,2	96,6%	7.089,2	7.662,0	108,1%
510101	Reclutamiento	3.388,8	3.713,8	109,6%	6.176,7	6.466,3	104,7%	6.362,5	6.188,9	97,2%	8.493,2	4.688,9	55,2%	8.493,2	5.013,3	59,0%	8.259,2	6.014,6	72,8%	6.364,8	5.592,7	87,9%	7.272,3	7.212,5	99,2%
510102	Matrícula e Ingreso Médico Asistencial	199,2	191,5	96,1%	203,7	222,5	109,2%	240,8	231,5	96,1%	217,0	207,5	95,6%	300,8	267,1	88,8%	294,4	234,4	79,6%	407,7	394,4	96,7%	418,2	391,7	93,7%
52	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	14.533,0	14.304,3	98,4%	14.897,0	14.428,3	96,9%	15.286,5	15.188,2	99,3%	15.180,3	14.332,7	94,4%	16.473,8	16.188,4	98,3%	15.393,2	15.291,8	99,4%	17.533,8	17.329,2	98,9%	21.784,5	21.783,0	100,0%
520201	Servicios Médico Asistencial	13.831,1	13.401,4	96,9%	13.932,1	13.418,0	96,3%	14.937,0	14.455,2	97,2%	14.473,4	13.935,1	95,9%	16.983,9	15.877,9	93,5%	16.353,2	15.291,8	93,6%	16.950,3	16.008,5	94,4%	21.944,5	21.044,5	95,9%
520202	Incapacidades, Licencias de Maternidad y Paternidad	502,2	503,1	100,2%	1.024,1	1.010,7	98,7%	735,5	733,0	100,0%	749,3	746,5	99,6%	368,4	367,5	99,8%	0,0	0,0	-	573,3	572,3	100,0%	736,1	736,1	100,0%
7	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.662,7	0,0	0,0%	4.238,2	3.486,1	82,3%	3.992,1	3.759,0	94,2%	4.665,2	3.828,3	82,1%	4.016,0	3.746,7	93,3%	3.739,3	3.739,3	100,0%	4.467,0	3.569,0	79,9%	5.294,6	5.294,6	100,0%
8	INVERSIÓN	333,6	89,4	26,8%	417,1	382,8	91,8%	153,3	146,0	95,3%	199,7	92,3	46,2%	491,1	110,9	22,6%	859,4	956,3	111,3%	1.424,7	1.424,7	100,0%	155,6	94,3	60,6%
	TOTAL GASTOS	28.199,0	24.629,0	87,3%	31.267,7	28.387,8	90,8%	29.897,2	29.327,0	98,1%	32.672,7	29.031,4	88,9%	32.364,0	30.853,0	95,3%	30.600,3	30.484,8	99,6%	38.669,4	36.639,0	94,5%	41.044,0	40.717,0	99,2%
	TOTAL GASTOS SIN TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.125,3	24.029,0	95,6%	28.937,8	25.888,5	89,5%	28.095,2	25.767,7	91,7%	27.507,4	24.193,1	87,9%	28.235,1	27.489,2	97,4%	27.149,0	26.735,5	98,5%	32.849,8	31.671,1	96,4%	38.385,5	38.423,0	100,1%
	Variación valor ejecutado			12,0%			0,8%			-5,1%		9,9%		-1,0%		18,9%		14,3%				14,3%			
	Variación valor ejecutado - sin transferencias corrientes			7,4%			-0,2%			-6,6%		12,2%		-1,1%		13,4%		11,4%				11,4%			

Fuente: División Financiera, 2024

Al analizar los valores en pesos constantes, con el valor equivalente a pesos de octubre 31 de 2024, el crecimiento en términos reales sería del 11,8% en el valor ejecutado a diciembre 31/2024 (proyectado), frente al mismo período del año anterior.

Gastos de operación medicamentos, materiales e insumos médico asistenciales, servicios médico asistenciales, incapacidades y licencias de maternidad y paternidad), es el rubro de mayor participación en el presupuesto de egresos, representa el 83,1% del valor ejecutado (sin incluir transferencias corrientes). Su crecimiento (24,2%) en este rubro, se debe no solo al aumento en el número de eventos de alto costo, hospitalizaciones y cirugías, sino al incremento en las tarifas de esos servicios a nivel país.

También como ya se ha indicado, otro aspecto que influye en el crecimiento de este rubro, es la disminución de las reservas presupuestales.

## 5. PROYECTO DE PRESUPUESTO UISALUD, VIGENCIA 2025

### 5.1 OBJETIVO GENERAL Y LINEAMIENTOS DE PLANEACIÓN

El presupuesto para la vigencia 2025 fue estructurado teniendo en cuenta los objetivos estratégicos establecidos en el Plan de Desarrollo Institucional, el Proyecto Institucional y el Plan de Mejoramiento de la Universidad Industrial de Santander, buscando la sostenibilidad financiera y el cumplimiento y específicamente, la excelencia en la prestación de Servicios de Salud.

Se consideraron las proyecciones de ingresos y egresos, teniendo en cuenta el porcentaje de variación de agosto a diciembre de los últimos dos años (2022 -2023) y de este modo, con la estimación de ingresos y egresos a diciembre 2024, se proyectaron cada uno de los rubros presupuestales que conforman el presupuesto 2025 para cada Unidad Académico Administrativa del Capítulo presupuestal independiente: Fondo 12 – UISALUD.

En la estructuración del presupuesto, se tomaron en cuenta los siguientes criterios:

**Demanda de servicios de salud:** La asignación de recursos se basó en una revisión de la demanda de los servicios asistenciales prestados por la Unidad. Se realizó un análisis de tendencias de años anteriores, así como la proyección de nuevos servicios requeridos en la vigencia 2025, considerando las necesidades emergentes de la Unidad.

**Eficiencia administrativa:** Se buscó optimizar los recursos para garantizar una administración eficiente. Esto incluye la digitalización y sistematización de procesos. Así como el fortalecimiento del talento humano y la mejora continua en los procesos y actividades a cargo.

**Responsabilidad fiscal:** Se continua con la planeación sobre los fondos de reserva de la Unidad asegurando la sostenibilidad en la prestación de servicios a la población usuaria.

**Infraestructura:** Se proyectaron recursos para el mantenimiento preventivo y correctivo de la Unidad y la dotación de equipos médicos y demás necesarios según ampliación de la planta física aprobada por el Consejo Superior de la Universidad.

De acuerdo a los lineamientos de la Dirección de Planeación de la Universidad, se tuvieron en cuenta los principios del sistema presupuestal, el equilibrio, las fuentes de recursos y el uso de los mismos. En el marco de lo anterior, el porcentaje de aumento 2024 -2025 estimado por la Dirección de Planeación fue del 5,70%, siendo este un presupuesto estimado de \$41.564,1 millones de pesos para la vigencia 2025 del Fondo 12 – UISALUD. Sin embargo, considerando la no certeza sobre los recursos del balance o saldo fiscal 2024, se realizó programación presupuestal final por \$40.386 millones de pesos, distribuidos de la siguiente forma:

Tabla 33 Proyecto Presupuesto Ingresos y Egresos UISALUD, Vigencia 2025

FONDO PRESUPUESTAL	PROGRAMACIÓN PRESUPUESTAL 2025 (Millones \$)		%
	INGRESOS	EGRESOS	
FONDO ASEGURADOR 9701	\$ 25.982,8	\$ 25.982,8	64,3%
FONDO PRESTADOR 9702	\$ 5.972,4	\$ 5.972,4	14,8%
FONDO ALTO COSTO PYP 9703	\$ 3.471,1	\$ 3.471,1	8,6%
FONDO RESERVAS UIS 9704	\$ 2.188,1	\$ 2.188,1	5,4%
FONDO RESERVAS PROPIAS 9705	\$ 2.771,6	\$ 2.771,6	6,9%
<b>FONDO 12 UISALUD</b>	<b>\$ 40.386,0</b>	<b>\$ 40.386,0</b>	<b>100%</b>

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera UISALUD, 2024

En el marco de lo anterior, es posible evidenciar que, el Fondo Asegurador (9701) tiene la mayor asignación presupuestal de ingresos y egresos del Fondo 12 – UISALUD (64,3%), dado a que es un fondo clave en la gestión presupuestal, pues tiene a cargo el aseguramiento de la Red Externa de Prestación de Servicios de Salud, la adquisición de medicamentos e insumos medico asistenciales, entre otros.

Ahora bien, a continuación, se describe de forma general la programación sobre los rubros relevantes del presupuesto UISALUD 2025:

Tabla 34 Proyecto Presupuesto Ingresos UISALUD, Vigencia 2025

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2025 (Millones \$) PRESUPUESTO DEFINITIVO
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 31.121,3</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 31.121,3</b>
VENTA DE SERVICIOS UISALUD	\$ 30.361,3
OTROS SERVICIOS	\$ 760,0
Recobros ARL	\$ 7,4
Servicio Red Universitaria	\$ 752,6
Otros Servicios	\$ 0,0
<b>OTRAS RENTAS PROPIAS</b>	<b>\$ 0,0</b>
Descuentos en Lab. Farmacéuticos	\$ 0,0
Descuentos en Clínicas	\$ 0,0
Otros Descuentos Financieros	\$ 0,0
<b>RECURSOS DEL CAPITAL</b>	<b>\$ 9.264,7</b>
<b>OTROS RECURSOS BALANCE</b>	<b>\$ 4.469,1</b>
<b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 4.795,6</b>
<b>OTROS RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>\$ 0,0</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 40.386,0</b>

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera UISALUD, 2024

En los ingresos corrientes o de operación, la venta de servicios UISALUD, conformada por los aportes de salud recibidos, es la principal fuente de ingresos de la Unidad, representando el **75%** del presupuesto total, por otro lado, los recursos de capital, están compuestos por la estimación de balance de saldo fiscal y los rendimientos financieros, estos últimos representan aproximadamente el **12%** del presupuesto total.

Tabla 35 Proyecto Presupuesto Egresos UISALUD, Vigencia 2025

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2025 (Millones \$) PRESUPUESTO DEFINITIVO
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 34.033,3</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$ 6.192,1</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 915,0</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN UISALUD</b>	<b>\$ 26.926,3</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES	\$ 7.412,0
Medicamentos	\$ 6.900,0
Materiales e Insumos Médico Asistenciales	\$ 512,0
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 19.514,3
Servicios Médico Asistenciales	\$ 17.698,3
Incapacidades, Lic. Matern. Y Patern.	\$ 1.816,0
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>\$ 4.959,7</b>
<b>INVERSIÓN</b>	<b>\$ 1.393,0</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 40.386,0</b>

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera UISALUD, 2024

En la programación de egresos, los gastos de operación UISALUD representan el **66,7%** del presupuesto total de egresos de la Unidad, los rubros presupuestales que lo componen, hacen parte de los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud. Para los servicios personales, se tomaron las indicaciones de la Dirección de Planeación y la División de Gestión de Talento Humano de la Universidad, con respecto a la proyección de aumento salarial de los funcionarios de la Unidad, representando así el **15,3%** del presupuesto de la Unidad.

A pesar de que la inversión representa un porcentaje del **3,4%** del presupuesto total, se estima el mantenimiento y mejoramiento estratégico de la infraestructura, según ampliación de la planta para la vigencia 2025.

Sobre las transferencias corrientes, el **12,2%** del presupuesto total, es importante destacar que, estas son operaciones presupuestales realizadas con el objetivo de mantener el principio de equilibrio presupuestal entre ingresos y egresos de los fondos de reserva de la Unidad.

Finalmente, en cabeza de la Dirección y la Subdirección Administrativa y Financiera se realizará seguimiento y monitoreo a la programación presupuestal analizando las modificaciones y/o ajustes necesarios, para responder a imprevistos o a nuevas prioridades que puedan surgir durante el año 2025.

Cordialmente,

**GONZALO GÓMEZ PATIÑO**  
**Director**