



UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

**MARCO FISCAL
2018**

Formando **líderes** para la
construcción de un nuevo
país en paz



OFICINA DE PLANEACIÓN

CONTENIDO

CAPITULO I. ENTORNO MACROECONOMICO	6
1.1. CONTEXTO INTERNACIONAL:	7
1.1.1. Perspectiva de materia prima y alimentos.....	10
1.1.2. Educación internacional.....	11
1.2. CONTEXTO NACIONAL	11
1.2.2. Índice IGBC.....	14
1.2.3. Inflación.....	15
1.2.4. Tasa de interés y tasa de cambio.....	17
1.2.5. Educación nacional.....	19
1.3. Indicadores de coyuntura económica regional	24
1.3.1. Contribución departamental al PIB nacional por ramas de actividad 2014- 2023	26
1.3.2. Mercado laboral	28
1.4. Universidad de Pamplona y el entorno	29
1.4.1. Participación dentro del PIB departamental	30
1.4.2. Mercado laboral de graduados de Norte de Santander 1	31
1.4.3. Cobertura en educación superior 2	34
1.4.4. Oferta educativa.....	38
CAPITULO II.	43
COMPONENTES DEL MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO (2018 - 2027)	43
2.1 Plan Financiero 2018-2027	44
2.2 Metas Superávit primario, nivel deuda pública y análisis de sostenibilidad	47
2.3 Acciones y medidas específicas en las que sustenta el cumplimiento de las metas del 2018.	49
2.4 Informe de Resultados de la Vigencia Fiscal Anterior	50
2.4.1 Ingresos	50
2.4.2. Gastos.....	51
2.5 Pasivos exigibles y contingentes	53
2.5.1. Procesos Jurídicos en curso contra de la Universidad.....	53
2.6. Estimación del costo fiscal de las exenciones, deducciones, descuentos, becas, estímulos, auxilios y subsidios	67
2.6.1 Política de Becas metodología distancia.....	68
2.6.2 Política de Becas metodología presencial.....	70
2.6.3 Descuentos y estímulos otorgados.....	72
2.6.4. Descuento Electoral.....	73
2.7. Vigencias Futuras 2018	74
BILIOGRAFIA	76

TABLA DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1. <i>Crecimiento del PIB</i>	9
Ilustración 2 <i>Comportamiento del PIB por ramas de actividad Económica 2016</i>	13
Ilustración 3 <i>Ilustración 3 Grafico del índice COLCAP ultimo año</i>	15
Ilustración 4 <i>Inflación total al consumidor</i>	17
Ilustración 5 <i>Tasa de Interés DTF observado y esperado</i>	18
Ilustración 6 <i>crecimiento presupuestal universidad de pamplona vs norte de Santander 2012-2016</i>	31
Ilustración 7 <i>principales departamentos receptores</i>	32
Ilustración 8 <i>cobertura de las universidades oficiales vigencia 2015</i>	37
Ilustración 9 <i>evolución de cobertura de la Universidad de Pamplona</i>	37
Ilustración 10 <i>centros de Atención a Programas a Distancia</i>	40
Ilustración 11 <i>Clasificación de los gastos por tipo y estructura</i>	52
Ilustración 12 <i>Contingencias Universidad de Pamplona con corte a 31 de Diciembre 2017</i>	66
Ilustración 13 <i>Estudiantes matriculados pregrado VS Becados</i>	68
Ilustración 14 <i>Metodología distancia situación financiera políticas de becas 2012-2017 (millones de pesos)</i>	69
Ilustración 15 <i>Metodología distancia costo financiero asumido por la Universidad de Pamplona (millones de pesos)</i>	70
Ilustración 16 <i>Metodología presencial situación financiera políticas de becas 2012-2017 (millones de pesos)</i>	71
Ilustración 17 <i>Metodología presencial costo financiero asumido por la Universidad de Pamplona (millones de pesos)</i>	72
Ilustración 18 <i>Evolución de descuentos y estímulos totales otorgados (millones de pesos)</i>	73
Ilustración 19 <i>Evolución de descuentos electorales</i>	74

CUADRO DE TABLAS

<i>Tabla 1 Producto Interno Bruto.....</i>	13
<i>Tabla 2 Variación en tasas de ocupación</i>	19
<i>Tabla 3 Aportes del Estado a Universidades Publicas (Millones de pesos)</i>	21
<i>Tabla 4 Recursos Adicionales En El 2017 Para Cada Universidad.....</i>	22
<i>Tabla 5 gasto público en educación superior y aportes de la nación a las IES publica como porcentaje del PIB.....</i>	23
<i>Tabla 6 Producto Interno Bruto Norte de Santander por actividades económicas.....</i>	25
<i>Tabla 7 proyección de crecimiento por oferta departamento Norte de Santander 2015 a 2023.....</i>	27
<i>Tabla 8 Tasa de cotización de los graduados en el 2014 en las universidades oficiales de Norte de Santander.....</i>	33
<i>Tabla 9 departamentos receptores de los graduados de la Universidad.....</i>	34
<i>Tabla 10 evolución de cobertura de pregrado en Colombia</i>	35
<i>Tabla 11 cobertura nacional en el año 2013 por nivel de formación</i>	36
<i>Tabla 12 proyecciones de variables macroeconómicas</i>	42
<i>Tabla 13 Plan financiero Universidad de Pamplona 2018-2027.....</i>	45
<i>Tabla 14 Metas Superávit primario, nivel deuda pública y análisis de sostenibilidad.....</i>	48
<i>Tabla 15 resultados de la vigencia fiscal anterior-ingresos.....</i>	51
<i>Tabla 16 Resultados de la vigencia fiscal anterior – Gastos.....</i>	52
<i>Tabla 17 Procesos judiciales contingentes de la Universidad de Pamplona.....</i>	54
.....	

INTRODUCCION

En cumplimiento de lo dispuesto por la Ley 819 de 2003 en materia de “normas orgánicas de presupuesto para la transparencia fiscal y la estabilidad macroeconómica”, La Oficina de Planeación, a través de su equipo de trabajo, presenta a título informativo al Consejo Superior Universitario el presente documento. En éste, se hace un análisis de las variables macroeconómicas y los resultados fiscales observados en la vigencia anterior. Así mismo, una descripción de lo que se proyecta para el comportamiento futuro de las variables económicas y su impacto de las mismas en el resultado fiscal para las vigencias siguientes.

La planeación estratégica es esencial para el desarrollo de nuestra institución y debe realizar proyecciones de escenarios presupuestales que reconozca el desempeño en términos de ingresos y gastos sobre el cual se desarrollarán las estrategias de la Institución.

El presente documento continúa de la siguiente manera; el capítulo 1 detalla los aspectos macroeconómicos que marcaron el comportamiento del 2016, 2017 y su relación con la Universidad de Pamplona, junto a las expectativas para los próximos años, el capítulo 2 explica el desempeño fiscal del año anterior en términos de ingresos, gastos y deuda pública.

CAPITULO I. ENTORNO MACROECONOMICO

El contexto macroeconómico de un país es dinámico y depende de la interacción de las diferentes variables que determinan el comportamiento del mercado; teniendo en cuenta que la Universidad de Pamplona al igual que todos los agentes nacionales públicos y privados se desempeñan en un entorno macroeconómico, se hace necesaria la revisión de la coyuntura mundial, nacional y departamental, dado que los resultados del entorno influyen sobre los resultados fiscales que se esperan para la Universidad.

Dado lo anterior, el análisis económico del marco fiscal de mediano plazo de la Universidad se enmarcara en variables de crecimiento económico e inflación principalmente, teniendo en cuenta que la meta del Banco de la Republica con el objetivo inflación ha influido con relevancia en el comportamiento de la Economía desde el año anterior respondiendo a los choques de oferta generados por aspectos climáticos y a la variación del tipo de cambio dadas las variaciones en el precio del petróleo durante el 2016 Y 2017, que también afecto el recaudo del Estado conllevando a una fuerte reforma tributaria que compense la disminución del ingreso.

1.1. CONTEXTO INTERNACIONAL:

El último decenio ha estado marcado por una serie de crisis económicas y eventos negativos, desde la crisis financiera mundial de 2008-2009, pasando por la crisis de la deuda soberana europea de 2010-2012, hasta los reajustes de los precios mundiales de los productos básicos de 2014-2016. A medida que se calman esas crisis y las persistentes tensiones que las acompañaban, la economía mundial se ha fortalecido, concediendo así un mayor margen de maniobra para reorientar las políticas hacia cuestiones de más largo plazo que frenan los avances en las dimensiones económica, social y ambiental del desarrollo sostenible.

Se estima que en 2017 el crecimiento económico mundial ha alcanzado el 3,0%, porcentaje que representa una fuerte aceleración frente al exiguo 2,4% de 2016 y constituye la mayor tasa de crecimiento mundial registrada desde 2011. Los indicadores del mercado laboral siguen mejorando en un amplio abanico de países, y alrededor de dos tercios de los países del mundo han crecido más en 2017 que en el año anterior. A escala mundial, se espera que en 2018 y 2019 el crecimiento se mantenga estable en el 3,0%. (Naciones Unidas, 2018 <https://www.un.org/development/desa/dpad/publication/situacion-y-perspectivas-de-la-economia-mundial-2018-resumen/>)

Las tendencias recientes de la economía mundial y de los mercados financieros son buenas noticias para América Latina. El crecimiento mundial y el comercio internacional están cobrando ímpetu y, según nuestras previsiones, ese auge continuará en 2018. El aumento de los

precios de las materias primas también ha colaborado con el repunte de la región.
(FMI – INFORME WEO)

Favorecida por esta mejora del entorno mundial, la recuperación económica de América Latina también está cobrando ímpetu, a medida que las recesiones de algunos países (Brasil, Argentina y Ecuador) llegan a su fin. Estimamos que el crecimiento regional fue de 1,3 por ciento en 2017 (frente al 1,2 por ciento proyectado en octubre), y proyectamos que la actividad se acelerará a 1,9 por ciento en 2018 y 2,6 por ciento en 2019. (FMI – INFORME WEO)

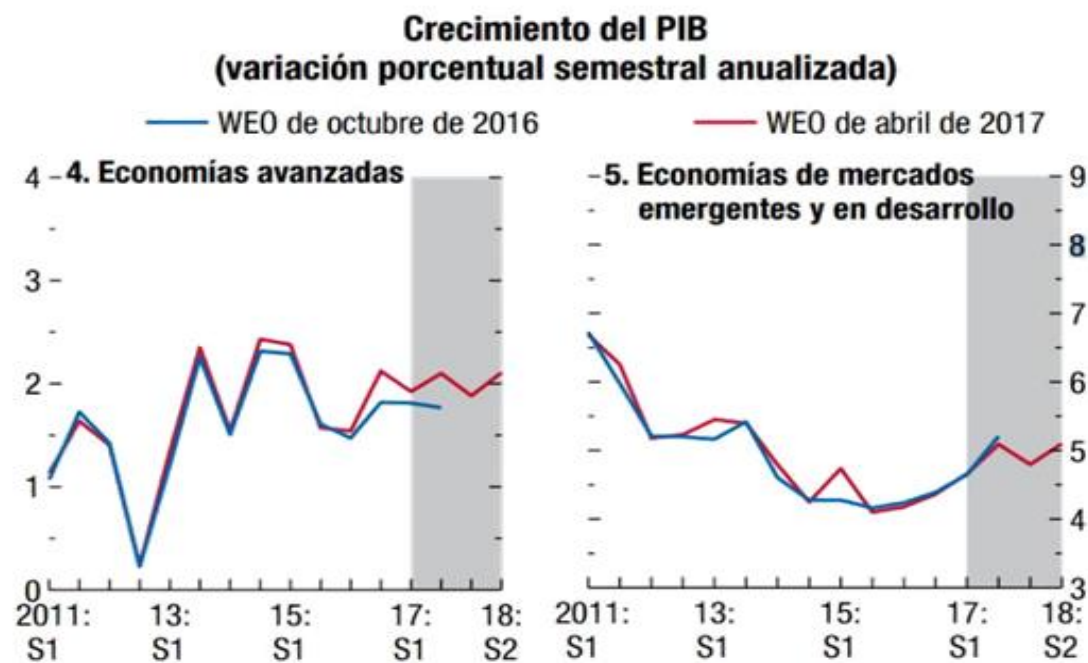
El consumo y las exportaciones fueron los principales impulsores del crecimiento el año pasado. Es alentador constatar que la inversión ya no es un lastre y se prevé que sea un factor importante para la aceleración del producto este año y el próximo. La inflación retrocedió significativamente en 2017 en muchos países, dejando cierto margen para una política monetaria más acomodaticia.(FMI – INFORME WEO)

Se pronostica que el producto bruto mundial se expandirá en un 2.7% en 2017 y un 2.9% en 2018, lo que es más una señal de estabilización económica que un signo de una recuperación robusta y sostenida de la demanda global. El ligero aumento del crecimiento del producto interno bruto (PIB) proyectado para los países desarrollados en 2017 se explica principalmente debido al fin del ciclo de desestabilización en los Estados Unidos de América y al apoyo adicional de políticas macroeconómicas en el Japón . (Naciones Unidas, Situación y perspectivas de la economía mundial 2017)

En América Latina, se prevé que la recuperación se fortalezca y el crecimiento sea de 1,9% en 2018 (tal como se proyectó en otoño) y 2,6% en 2019 (0,2 puntos porcentuales más alto). Este cambio es atribuible a la mejora de las perspectivas de México, que se beneficiará del fortalecimiento de la demanda estadounidense, el afianzamiento de la recuperación de Brasil y los efectos favorables del alza de precios de las materias primas y la distensión de las condiciones financieras en algunos países exportadores de materias primas. Estas revisiones al alza compensan holgadamente las nuevas revisiones a la baja de la economía venezolana.

A continuación, se presentan los pronósticos según el Fondo Monetario Internacional

Ilustración 1. *Crecimiento del PIB*



Fuente: FMI (WEO)

Según la gráfica anterior, el crecimiento de las economías es divergente para los países desarrollados y emergentes el desempeño de las economías de mercado, pero, además, dentro de los países emergentes economías como la de Brasil que venían en crecimiento se debilitaron.

1.1.1. Perspectiva de materia prima y alimentos

La mejora de las perspectivas mundiales de crecimiento, las condiciones meteorológicas que atravesó Estados Unidos, la prórroga del acuerdo OPEP+ para limitar la producción de petróleo y las tensiones geopolíticas en Oriente Medio han apuntalado los precios del petróleo crudo, que subieron alrededor de 20% entre agosto de 2017 (el período de referencia de la edición de octubre de 2017 del informe WEO) y mediados de diciembre de 2017 (el período de referencia de la presente actualización), para superar USD 60 el barril, a lo cual se sumó otra alza a comienzos del mes en curso. La expectativa de los mercados es que los precios retrocedan poco a poco durante los próximos 4–5 años; a mediados de diciembre, los futuros sobre los precios a mediano plazo rondaban USD 54 el barril, ligeramente por encima del nivel de agosto. El encarecimiento de los combustibles empujó al alza el nivel general de inflación en las economías avanzadas, pero la inflación de los salarios y la inflación subyacente de los precios siguen siendo atenuadas. En las economías de mercados emergentes, el nivel general de inflación y la inflación subyacente avanzaron ligeramente en los últimos meses, tras haber dado un paso atrás en 2017.

La gran noticia para la economía colombiana en este 2018 será el continuo aumento de los precios en los productos primarios como el carbón y el petróleo que Según el informe del Fondo Monetario Internacional han estado en ascenso desde mediados del 2016 hasta finales del 2017 y se espera continúe así en el año 2018, principalmente en el caso del petróleo y el gas, en el caso de la explotación de

Carbón se consolidó como la actividad minera que más contribuye en la producción en este.

Campo del país, esto se debió principalmente en la recuperación de los precios de los minerales especialmente del carbón que representa un 35% del total de las regalías por explotación de recursos naturales en el país

1.1.2. Educación internacional

Según la UNESCO (2011) la globalización genera retos que hacen que las universidades se enfrenten a situaciones inciertas con relación al papel de los bienes públicos y de la educación pública; como los principios relacionados con la autonomía y libertad de cátedra que pueden verse amenazados en ese contexto. En este sentido, la discusión sobre el carácter dentro de los bienes que tiene la educación y que en la actualidad es conocido como un bien meritario, genera preocupación con el futuro de la educación al abrirse la posibilidad de que esta tenga ánimo de lucro o pueda ser privatizada como refleja la tendencia mundial de una baja participación estatal. Por tanto, la UNESCO (2011), menciona que esta preocupación es mayor cuando se trata de países en vías de desarrollo.

1.2. CONTEXTO NACIONAL

La coyuntura nacional se enmarca en el proceso de posconflicto que requiere de una fuerte inyección de recursos en la economía para lograr la incorporación de los grupos insurgentes a la sociedad, sin embargo, a pesar de esta necesidad Colombia se enfrenta a un entorno macroeconómico mundial con dificultades que al interior se ha visto reflejado en una disminución de ingresos por concepto de los precios del petróleo, alta inflación por las pérdidas de producción que ocasiona el cambio climático y los precios altos de la importación de bienes.

Dadas estas características, la política económica se ha caracterizado por ser contractiva con unas tasas de interés altas para controlar la inflación y una política tributaria que conlleva a la disminución del consumo. A pesar de lo anterior, para el 2018 se tiene la expectativa de que haya mayor estabilidad y control con relación a la inflación.

Durante el presente año, se ha reflejado en un control de la inflación la política monetaria, la cual ha permitido que el Banco de la República disminuya lentamente las tasas de interés generando un mejor ambiente para la inversión este año.

Aun así según la OCDE a la cual está en proceso de ingresar el país, en Colombia se invierte US\$3.245 por estudiante, la cifra más baja en toda América Latina, seguida por México que destina US\$3.703. Mientras que los miembros de esta organización invierten unos US\$ 10.000 por estudiante

La OCDE informa que Colombia es el que mayor financiación en educación en relación al PIB tiene (5,8%) del total, Por debajo están Argentina (5,6%), México (5,4%), Chile (5,2%) y Brasil (4,9%).

1.2.1. Comportamiento del PIB por grandes ramas de actividad económica
Según el DANE, el Producto Interno Bruto creció un 2% en el 2016, donde los sectores que tuvieron mayor crecimiento fueron: establecimientos financieros, seguros, actividades inmobiliarias y servicios a las empresas; construcción e industria manufacturera. Sin embargo, se reportó que la actividad que tuvo una mayor caída fue la explotación de minas y canteras.

Como se ve en la tabla anterior, desde el año 2015 ha venido en descenso la producción conllevando a un menor ingreso por habitante, llegando a estar por debajo del ingreso del año 2010 con 5.583 dólares por habitante. Sin embargo, vale la pena mencionar que el PIB Per cápita no es un indicador suficiente para medir el grado de ingresos de la población dada la

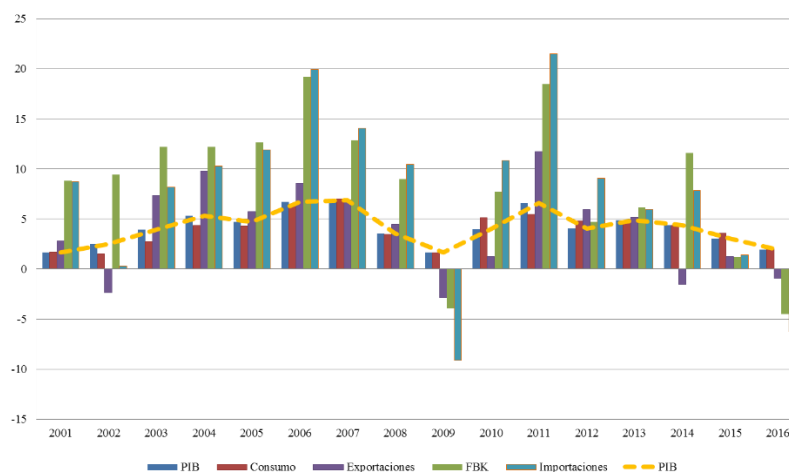
Desigualdad, por tanto, se debe revisar el coeficiente de GINI, el cual para Colombia es de 0,51 según el DANE.

1.2.1. El comportamiento del PIB colombiano para el 2017 por trimestres fue de **1,5%, 1,7% , 2,2%** y 1.6 % para un 1.8 % de crecimiento en promedio para el año 2017 lo cual estuvo por encima de las expectativas de incremento para el país en este año, la economía fue **impulsada principalmente por los sectores agropecuario y de servicios financieros.**

Tabla 1 Producto Interno Bruto

PIB	2013	2014	2015	2016	2017
PIB en Miles de millones de pesos	493.831	515.528	531.262	541.675	551.425
Crecimiento Económico	4,90%	4,40%	3,10%	2,00%	1,80%

Ilustración 2 Comportamiento del PIB por ramas de actividad Económica 2016



Fuente: Cuentas Nacionales, Departamento Administrativo Nacional de Estadísticas - DANE.

Variación porcentual - Series desestacionalizadas

Ramas de actividad	Variación porcentual (%)		
	Anual	Trimestral	Año Total
Agricultura, ganadería, caza, silvicultura y pesca	2,0	2,6	0,5
Explotación de minas y canteras	-8,2	-2,6	-6,5
Industria manufacturera	1,0	0,4	3,0
Suministro de electricidad, gas y agua	-0,5	0,9	0,1
Construcción	3,5	-0,4	4,1
Comercio, reparación, restaurantes y hoteles	1,6	1,1	1,8
Transporte, almacenamiento y comunicaciones	-0,1	0,4	-0,1
Establecimientos financieros, seguros, actividades inmobiliarias y servicios a las empresas	5,0	1,8	5,0
Actividades de servicios sociales, comunales y personales	0,9	0,4	2,2
Subtotal valor agregado	1,5	0,8	1,9
Impuestos menos subvenciones sobre al producción e importaciones	2,8	2,5	2,2
PRODUCTO INTERNO BRUTO	1,6	1,0	2,0

Fuente: DANE - PIB

Fuente: Banco de la República, encuestas trimestrales de expectativas

1.2.2. Índice IGBC

La bolsa de valores de Colombia, a través de su principal índice bursátil, el COLCAP, arranca el primer mes del año con un leve crecimiento en comparación con el cierre de 2017. Es importante saber que el COLCAP es uno de los índices bursátiles de la BVC o Bolsa de Valores de Colombia. Este indicador refleja la variación de precios de las 20 acciones más líquidas. El valor de capitalización bursátil de cada compañía establece su participación dentro del índice.

Ilustración 3 Ilustración 3 Grafico del Índice COLCAP ultimo año



Fuente: Ranquia Colombia

1.2.3. Inflación

Según el informe presentado por el Banco de la Republica para el 2017, la inflación supero la meta estimada por el ministerio de hacienda del 3.3% que se había establecido para ese año y se situó en un 4.09%. Teniendo en cuenta lo anterior, la Política Monetaria busca lograr un 3,46 % para el 2018

A pesar de que el Banco de la Republica conoce que la política es contractiva, el costo de la inflación en el País es muy elevado, pues significa la pérdida de poder adquisitivo de la población y un acentúa la pobreza.

El pronóstico para marzo del equipo técnico del Banco sugiere que la inflación anual tendrá un descenso importante, aunque registraría una tasa algo mayor que la proyectada en el Informe sobre Inflación pasado. Según el nuevo pronóstico, en el primer trimestre de 2018 la inflación se situará alrededor del 3,6%, en lugar del 3,4% proyectado en octubre. Este aumento se explica,

principalmente, por una cotización del petróleo que a la fecha se ha incrementado más que la apreciación registrada del peso, situación que de mantenerse presionaría al alza el IPC de regulados. También, por un incremento del salario mínimo muy superior a la meta de inflación, que ejercería presiones de costos laborales, particularmente en la producción de algunos bienes y servicios intensivos en mano de obra con este tipo de Gráfico A Inflación total al consumidor Fuentes: DANE y Banco de la República. (Porcentaje) Inflación total

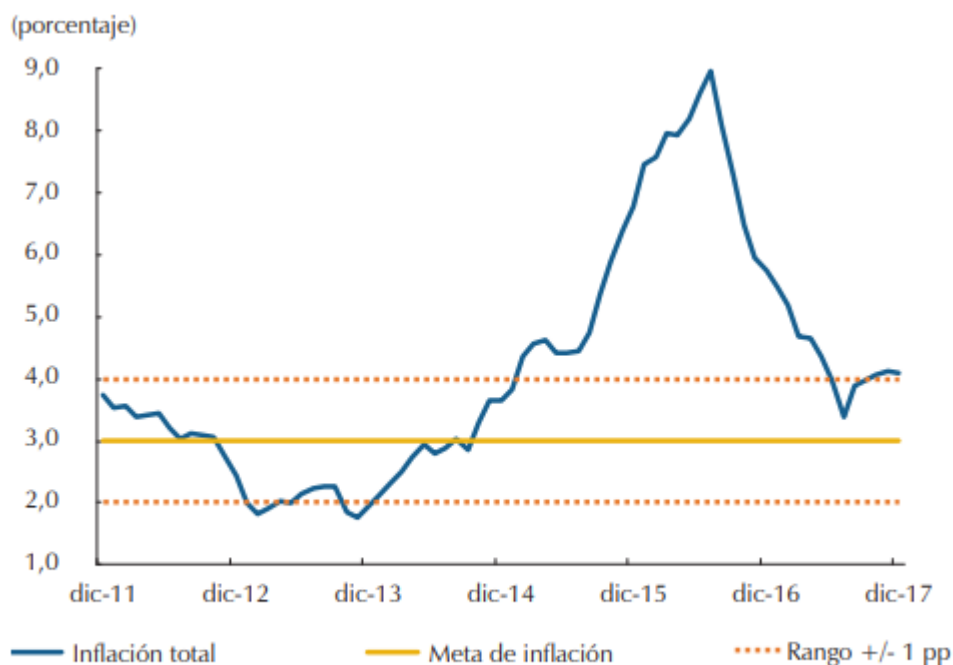
Meta de inflación Rango +/- 1 pp 1,0 2,0 3,0 4,0 5,0 6,0 7,0 8,0 9,0 dic-11 dic-12 dic-13 dic-14 dic-15 dic-16 dic-17 10 remuneración (por ejemplo, comidas fuera del hogar, administración de edificios, servicios de aseo del hogar, etc).

Al igual que el IPC sin alimentos, las otras medidas de inflación básica también se aceleraron en los últimos dos meses de 2017. En lo corrido del año pasado hasta octubre, estas medidas habían registrado una tendencia descendente, aunque se mantenían por encima de la meta como consecuencia de la indexación de precios, de la persistencia de la inflación y del efecto transitorio de los nuevos impuestos indirectos a comienzos del año pasado. El promedio de las cuatro medidas de inflación básica se alejó más de la meta y a diciembre se situó en 4,66%

Con respecto a las expectativas de inflación para 2018 y 2019, la encuesta aplicada a los analistas y las que resultan de los papeles de deuda pública presentaron leves aumentos y se sitúan en un rango entre 3,2% y 3,6%.

La encuesta trimestral aplicada a empresas, sindicatos y académicos sugiere que en diciembre del presente y siguiente año la inflación podría ubicarse en 3,8%.

Ilustración 4 Inflación total al consumidor



Fuentes: DANE y Banco de la República.

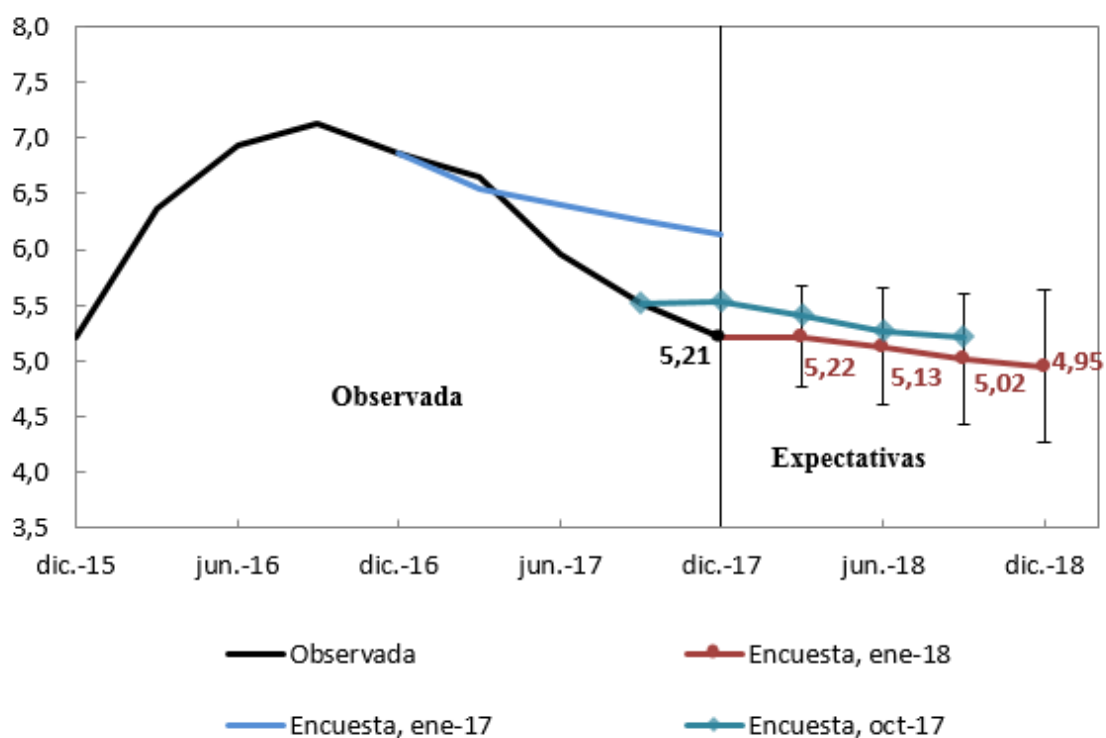
Fuente: Banco de la Republica

1.2.4. Tasa de interés y tasa de cambio

Los agentes disminuyeron considerablemente sus expectativas con respecto al comportamiento de la tasa de interés pasiva DTF para los próximos doce meses, así posiblemente la expectativa para los próximos 3 meses sería de 5.22% para los próximos 6 meses 5.13% para los próximos 9 meses sería de 5.02% y para los próximos doce bajaría hasta 4.95%, en promedio se presentaría una disminución de 0.06%.

Ilustración 5 Tasa de Interés DTF observado y esperado

TASA DE INTERÉS (DTF) OBSERVADA Y ESPERADA
(tasa efectiva anual)



Fuente: Banco de la República, encuestas trimestrales de expectativas

Tabla 2 Variación en tasas de ocupación

CONCEPTO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
% población en edad de trabajar	79,10%	79,30%	79,50%	77,30%	80,00%	80,1
Tasa Global de Participación	64,50%	64,20%	64,10%	64,10%	64,50%	64,4
Tasa de Ocupación	57,80%	58,00%	58,40%	57,90%	58,50%	59,7
Tasa de Desempleo	10,40%	9,60%	9,10%	9,40%	9,20%	9,4

Podemos observar que en el año 2017 hubo un incremento en la tasa de ocupación respecto al año 2016 del 0,012% lo que indica que hubo más personas ocupadas.

En el año 2017 se observa una tasa global de participación menor en referencia a la vigencia 2016 del 0.1%.

1.2.5. Educación nacional

Según el informe Revisión De Políticas Nacionales De Educación: Educación En Colombia de la OCDE, en el País, “la diversificación de los proveedores de servicios de educación y la cambiante demanda de competencias del mercado laboral han generado un panorama de educación superior cada vez más complejo, donde las fronteras institucionales tradicionales empiezan a ser difusas.” (OCDE, 2016, pág. 269). Teniendo en cuenta lo anterior, la educación superior en Colombia se enfrenta a grandes retos, pero a su vez se entiende como la que resuelve conflictos sociales.

Dada la importancia de la educación superior y al aumento de posibilidades de conseguir empleo formal y mejor remunerado, el Plan Nacional de

Desarrollo 2014- 2018 (PND) (CESU, 2014; DNP, 2015), establece como pilar fundamental el fortalecimiento de la Educación Superior.

Según el Marco Fiscal de Mediano Plazo 2017 de la Nación, el gasto del Gobierno Nacional Central será 6,6% mayor en 2017 que en el 2016. Dentro de los gastos, 1,196 mm serán recursos dirigidos a la educación para financiar programas como Ser Pilo Paga, Alimentación Escolar e Infraestructura Educativa.

Por su parte, la Inversión de la Nación vigente a junio de 2016, incluyendo la adición presupuestal realizada en 2017 es:

- Calidad educación superior 1.539 5,2 mm
- Alimentación escolar 711 2,4 mm
- Divulgación, asistencia técnica y capacitación del recurso humano 109 0,4 mm

A continuación, se indican los aportes que realiza el Estado las Universidades Publicas:

Tabla 3 Aportes del Estado a Universidades Publicas (Millones de pesos)

TIPO DE RECURSO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Aportes Nación - Funcionamiento (art 86+art 87+ajuste IPC + concurrencia+ fortalecimiento base presupuestal)	1.791.181	1.935.147	2.052.291	2.113.615	2.362.271	2.493.169	2.567.625	2.704.251
Aportes Nación Inversión	50.744	54.085	56.789	58.993	60.763	64.086	66.008	67.988
Ser. Deuda	75							
Apoyo de votaciones		13.621	18.000	26.819	27.624	28.452	30.305	31.214
Fondo cobertura Icetex			70.000					
Ley 1324 de 2009			41.835	45.409	46.771	47.759		
Recursos CREE						148.996	293.788	217.686
TOTAL ESTADO	1.842.000	2.002.854	2.238.915	2.244.836	2.497.429	2.782.462	2.957.726	3.021.139
%Crecimiento anual	-	8,7%	11,8%	0,3%	11,3%	11,4%	6,3%	2,1%

Cifras en millones de pesos
Corte a diciembre 31 e 2015
Serie corregida
Fuente: Ministerio de Educación

A pesar de la importancia que se menciona tiene la educación superior, a continuación, se puede ver a partir de las estadísticas del Ministerio de Educación que la participación de aportes de la Nación como porcentaje del PIB ha disminuido de un 0,51% en 2002 a 0,39% en 2013 y presento un leve aumento a 0,4 en 2015.

Para el 2017 el Gobierno Colombiano plantea transferir a las Universidades públicas (32) un total de 3.58 billones de pesos; distribuidos según base presupuestal por Ley 30 de 1992 en 3.3 billones (que incluye el pago de la concurrencia pensional, por 327 mil millones y, un aporte nuevo de 162 mil millones adicionales para otro fines), por reconocimiento al descuento por votación más de 268 mil pesos, recursos CREE y estampilla pro Universidad Nacional.

En la siguiente tabla se realiza el planteamiento de cuánto recibirá, como recursos adicionales en el 2017 cada universidad:

Tabla 4 Recursos Adicionales En El 2017 Para Cada Universidad

Universidad	Distribución de recursos por artículo 87 / Ley 30 24.463 millones (1)	Nuevos recursos de adición presupuestal 162.505 millones, que harán base (2)	Distribución de recursos CREE Universidades / 161.590 millones (3)
U. NACIONAL DE COLOMBIA	1.364.203.655	37.663.425.550	10.110.149.288
U. PEDAGOGICA NACIONAL	818.603.855	3.753.194.065	4.626.211.240
U. PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA - UPTC	872.567.417	7.172.352.486	6.796.881.785
U. DEL CAUCA	921.032.422	5.942.699.020	4.747.126.133
U. TECNOLOGICA DE PEREIRA - UTP	970.244.547	5.574.343.248	5.642.281.231
U. DE CALDAS	887.184.817	4.564.133.815	4.477.098.858
U. DE CORDOBA	409.524.922	4.692.827.161	3.995.078.591
U. SURCOLOMBIANA	688.482.876	3.111.539.515	4.576.447.087
U. DE LA AMAZONIA	599.457.800	1.645.035.021	3.718.367.393
U. MILITAR-NUEVA GRANADA	744.415.164	1.024.205.030	3.997.012.441
U. TECNOLOGICA DEL CHOCO-DIEGO LUIS CORDOBA	474.253.881	2.703.880.230	3.208.935.307
U. DE LOS LLANOS	674.382.990	1.761.192.925	3.898.516.943
U. POPULAR DEL CESAR	601.421.211	1.828.117.586	4.101.805.080
U. COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	703.728.889	1.315.149.480	3.946.627.804
U. DEL PACIFICO	476.442.220	991.345.535	3.032.715.779
U. DE ANTIOQUIA	1.196.538.334	17.869.193.265	8.804.084.405
U. DEL ATLANTICO	741.108.050	6.784.334.236	5.557.914.585
U. DEL VALLE	1.008.435.036	13.323.670.061	7.344.313.537
U. INDUSTRIAL DE SANTANDER	1.101.603.321	7.085.483.448	7.092.357.662
U. DE CARTAGENA	927.817.729	4.693.011.969	6.044.696.969
U. DE NARIÑO	691.509.372	3.691.505.131	4.318.885.403
U. DEL TOLIMA	706.219.821	2.832.219.832	4.997.676.934
U. DEL QUINDIO	706.219.821	3.312.492.030	4.710.826.003
U. FRANCISCO DE PAULA SANTANDER - CÚCUTA	618.146.104	2.264.297.791	4.613.814.670
U. FRANCISCO DE PAULA SANTANDER - OCAÑA	524.125.762	1.095.142.892	3.562.779.042
U. DE PAMPLONA	625.499.135	2.430.895.202	4.673.019.623
U. DEL MAGDALENA - UNIMAGDALENA	786.665.009	3.162.656.489	5.312.462.545
U. DE CUNDINAMARCA-UDEC	581.423.145	1.042.898.362	3.629.618.936
U. DE SUCRE	580.177.697	1.300.301.811	3.674.009.511
U. DE LA GUAJIRA	654.208.181	1.605.431.181	3.378.542.122
U. DISTRITAL-FRANCISCO JOSE DE CALDAS	1.028.463.195	1.169.558.736	6.401.529.273
U. NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD	827.194.604	2.728.362.522	6.597.771.434

Fuente: El Observatorio de la Universidad Colombiana (<http://www.universidad.edu.co>)

Según el Observatorio de la Universidad Colombiana:

(1) El monto de los aportes depende del comportamiento de la economía. Se distribuye a través del modelo “Índice Sintético de Progreso de las Instituciones de Educación Superior” que evalúa 3 componentes (calidad, logro y acceso y permanencia) y 14 indicadores de resultado. Metodología de distribución propuesta por el MEN y aprobada por el CESU.

(2) Tomando como base los recursos transferidos por Art.86 en 2016*, se estimó para cada Universidad un ajuste del 11,75% así: IPC 2016 =5,75% + 6 puntos de fortalecimiento de base presupuestal.

(3) Reglamentado por el Decreto 2564 de 2015: 75% para Universidades y 25% para ITTU. Indicadores que se tienen en cuenta: Variación en la tasa de retención, variación en la tasa de graduación, productos de investigación entre Docente Tiempo Completo, Resultados Saber Pro y TyT, y Porcentaje de Programas acreditados entre programas acreditables. Tomado de la página web de El Observatorio Colombiano, <http://www.universidad.edu.co>.

Tabla 5 gasto público en educación superior y aportes de la nación a las IES publica como porcentaje del PIB

ANO	Pesos corrientes						
	PRODUCTO INTERNO BRUTO - PIB ***	Gasto Público Educación Superior Sector Público *	Aportes Nación a las Universidades Públicas 1	Aportes Nación a las IES no universidades Publicas 2	Total Aporte Nación IES Públicas	Part. del Gasto Público en ES como % del PIB	Part. De los Aportes Nación a las IES como % del PIB
2002	245.323.000.000.000	2.206.776.745.091	1.229.208.631.115	30.754.295.310	1.259.962.926.425	0,90%	0,51%
2003	272.345.000.000.000	2.389.723.274.013	1.377.519.717.443	31.183.703.971	1.408.703.421.414	0,88%	0,52%
2004	307.762.000.000.000	2.862.347.530.811	1.462.564.879.008	31.662.732.361	1.494.227.611.369	0,93%	0,49%
2005	340.156.000.000.000	3.015.590.683.755	1.551.060.455.418	34.420.173.158	1.585.480.628.576	0,89%	0,47%
2006	383.898.000.000.000	3.404.290.390.784	1.661.274.638.702	35.750.095.809	1.697.024.734.511	0,89%	0,44%
2007	431.072.000.000.000	3.747.570.795.251	1.755.156.922.177	32.111.910.251	1.787.268.832.428	0,87%	0,41%
2008	480.087.000.000.000	4.251.516.506.323	1.843.524.347.676	35.413.692.285	1.878.938.039.961	0,89%	0,39%
2009	504.647.000.000.000	4.838.949.367.454	2.004.483.372.809	36.388.839.743	2.040.872.212.552	0,96%	0,40%
2010	544.924.000.000.000	5.696.089.392.109	2.240.661.522.095	50.885.841.907	2.291.547.364.002	1,05%	0,42%
2011	619.894.000.000.000	5.793.831.120.212	2.246.557.580.705	57.542.543.683	2.304.100.124.388	0,93%	0,37%
2012	664.240.000.000.000	6.343.219.177.907	2.499.235.092.339	66.515.544.911	2.565.750.637.250	0,95%	0,39%
2013	710.497.000.000.000	6.868.304.313.497	2.784.303.770.190	72.193.963.464	2.856.497.733.654	0,97%	0,40%
2014	757.506.000.000.000	7.670.643.402.094	3.048.395.901.803	193.883.390.554	3.242.279.292.357	1,01%	0,43%
2015	800.849.000.000.000	8.257.828.165.687	3.081.073.130.330	151.434.879.981	3.232.508.010.311	1,03%	0,40%

Fuente: Ministerio de Educación

1.3. Indicadores de coyuntura económica regional

La economía de Norte de Santander se ha visto seriamente afectada por la coyuntura fronteriza y las nuevas dinámicas políticas, sociales y económicas que ha generado el cierre de la frontera por parte de la República Bolivariana de Venezuela. Lo anterior se ha visto reflejado en un crecimiento económico del Departamento por debajo del 2%, es decir, por debajo del crecimiento del País en el año 2016, según los datos aportados por el informe del Observatorio Económico de la Cámara de Comercio e Cúcuta “Panorama Económico 2016 y proyecciones para el 2017”

A pesar de que en el año 2014 el Departamento creció por encima del total nacional con un 4,7% (DANE, 2015), Según el Observatorio de la Cámara de Comercio, en el año 2015 ocupó el puesto 25 entre los 33 departamentos, 17 puestos por debajo del año 2014.

Según el Informe de Coyuntura Económica Regional del DANE (2016), la disminución de la producción puede ser resultado del retroceso de las exportaciones de carbón de piedra y lignito, dado que la industria si mostro una recuperación y la construcción también repunto. A continuación se muestra el Producto Interno Bruto del Departamento por actividades económicas desde el año 2013.

Tabla 6 Producto Interno Bruto Norte de Santander por actividades económicas

Miles de millones de pesos				
ACTIVIDADES ECONOMICAS	2013	2014	2015 ^P	2016 ^{Pr}
AGRICULTURA, GANADERIA, CAZA, SILVICULTURA Y PESCA	1.150	1.251	1.374	1.673
Cultivo de café	108	114	122	110
Cultivo de otros productos agrícolas	779	871	991	1.258
Producción pecuaria y caza incluyendo las actividades veterinarias	240	240	232	275
Silvicultura, extracción de madera y actividades conexas	19	21	23	23
Pesca, producción de peces en criaderos y granjas piscícolas; actividades de servicios relacionadas con la pesca	4	5	6	7
EXPLOTACION DE MINAS Y CANTERAS	330	374	364	378
Extracción de carbón, carbón lignítico y turba	183	208	191	224
Extracción de petróleo crudo y de gas natural; actividades de servicios relacionadas con la extracción de petróleo y de gas, excepto las actividades de prospección; extracción de minerales de uranio y de torio	115	130	135	115
Extracción de minerales metalíferos	0	0	0	0
Extracción de minerales no metálicos	32	36	38	39
INDUSTRIA MANUFACTURERA	818	804	865	878
SUMINISTRO DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	475	486	535	675
Generación, captación y distribución de energía eléctrica	363	367	401	525
Fabricación de gas; distribución de combustibles gaseosos por tuberías; suministro de vapor y agua caliente	21	18	24	32
Captación, depuración y distribución de agua	48	52	56	60
Eliminación de desperdicios y aguas residuales, saneamiento y Actividades similares	43	49	54	58
CONSTRUCCIN	1.150	1.336	1.330	1.577
Construcción de edificaciones completas y de partes de edificación; acondicionamiento de edificaciones	809	1.025	968	1.207
Construcción de obras de ingeniería civil	341	311	362	370
COMERCIO, REPARACIÓN, RESTAURANTES Y HOTELES	1.434	1.539	1.653	1.810
Comercio	711	748	799	871
Mantenimiento y reparación de vehículos automotores; reparación de efectos personales y enseres domésticos	87	97	105	119
Hoteles, restaurantes, bares y similares	636	694	749	820
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	927	1.009	1.086	1.134
Transporte por vía terrestre	420	466	531	562
Transporte por vía acuática	0	0	0	0
Transporte por vía aérea	34	44	55	59
Actividades complementarias y auxiliares al transporte; actividades de agencias de viajes	42	46	48	51
Correo y telecomunicaciones	431	453	452	462
ESTABLECIMIENTOS FINANCIEROS, SEGUROS, ACTIVIDADES INMOBILIARIAS Y SERVICIOS A LAS EMPRESAS	1.743	1.853	1.988	2.168
Intermediación financiera	434	465	496	540
Actividades inmobiliarias y alquiler de vivienda	920	981	1.052	1.140

Actividades de servicios a las empresas excepto servicios financieros e inmobiliarios	389	407	440	488
ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES, COMUNALES Y PERSONALES	2.817	3.054	3.291	3.545
Administración pública y defensa; seguridad social de afiliación obligatoria	982	1.066	1.147	1.229
Educación de mercado	178	196	216	242
Educación de no mercado	671	708	757	807
Servicios sociales y de salud de mercado	499	575	634	691
Actividades de asociaciones N.C.P.; Actividades esparcimiento y actividades culturales y deportivas; otras actividades de servicios de mercado	413	430	453	485
Actividades de asociaciones N.C.P.; actividades esparcimiento y actividades culturales y deportivas; otras actividades de servicios de no mercado	25	27	29	32
Hogares privados con servicio doméstico	49	52	55	59
Subtotal Valor Agregado	10.844	11.706	12.486	13.838
Impuestos	630	717	765	825
PIB TOTAL DEPARTAMENTAL	11.474	12.423	13.251	14.663
PIB COLOMBIA	710.497	757.065	799.312	862.675

FUENTE: DANE - Dirección de síntesis y cuentas nacionales

1.3.1. Contribución departamental al PIB nacional por ramas de actividad 2014- 2023

A partir de los datos históricos registrados por el Departamento Nacional de Estadística –DANE-, las macro políticas para este cuatrienio y el presupuesto aprobado por el Congreso de la Republica para el año 2015, se realizó una proyección del departamento hasta el año 2023; teniendo en cuenta el dinamismo de cada sector económico en el departamento y generando la proyección, se puede identificar que:

Continúa una baja participación económica del departamento con rangos que están entre el 0.25% y el 1.88% frente al crecimiento que proyecta el gobierno nacional, el cual es un crecimiento sostenido que oscila entre el 4.7% y el 5.2%, meta fijada por el gobierno nacional en el largo plazo.

La proyección evidencia que las ramas de actividad que continuarán jalonando la economía norte santandereana serán los pertenecientes a la explotación de minas y canteras, construcción y servicios bancarios y comerciales (comercio, reparación, restaurantes y hoteles; establecimientos financieros, seguros,

Actividades inmobiliarias y servicios a las empresas; y actividades de servicios sociales, comunales y personales).

Dentro de la actividad de servicios sociales, comunales y personales se encuentra la rama de la educación de mercado y de no mercado, la cual evidencia un crecimiento en el largo plazo.

Tabla 7 proyección de crecimiento por oferta departamento Norte de Santander 2015 a 2023

ACTIVIDADES ECONOMICAS	2015 p	2016 ^P	2017 ^P	2018 ^P	2019 ^P	2020 ^P	2021 ^P	2022 ^P	2023 ^P
Agricultura, ganadería, caza, silvicultura y pesca	1,14	2,16	1,21	0,26	0,98	1,35	1,87	1,23	1,28
Explotación de minas y canteras	-0,18	0,57	-1,16	-0,93	-1,58	-1,03	-4,57	-0,80	-1,21
Industria manufacturera	4,18	2,15	1,12	2,58	2,67	2,17	2,19	2,71	2,48
Electricidad, gas y agua	4,28	4,28	4,45	4,11	4,25	5,47	4,99	4,56	4,56
Construcción	12,19	12,79	14,08	11,23	13,37	15,49	19,91	15,00	14,29
Comercio, reparación, restaurantes y hoteles	3,19	2,22	2,03	2,79	2,91	2,50	2,71	2,79	2,65
Transporte, almacenamiento y comunicaciones	3,49	2,16	1,58	2,03	2,43	2,03	2,23	2,66	2,33
Establecimientos financieros, seguros, actividades inmobiliarias y servicios a las empresas	4,78	4,61	4,52	4,64	4,56	4,45	4,59	4,64	4,61
Actividades de servicios sociales, comunales y Personales	4,56	4,22	3,98	4,00	3,96	4,34	4,45	4,33	4,24

Subtotal Valor Agregado	4,18	3,91	3,53	3,41	3,73	4,09	4,26	4,12	3,91
Impuestos	6,26	4,31	3,99	4,91	5,40	5,00	5,09	5,29	5,04
PIB TOTAL DEPARTAMENTAL	4,39	3,95	3,58	3,56	3,90	4,18	4,34	4,24	4,03

Fuente: DANE

1.3.2. Mercado laboral

Para 2015, la tasa global de participación (TGP) para Colombia medida en el conjunto de las 32 ciudades registró 67,5%; aumentando 0,1 pp respecto a 2014. La tasa de ocupación (TO), por su parte, se ubicó en 60,8%, es decir, 0,2 pp por encima de lo observado en 2014. La tasa de desempleo (TD) disminuyó 0,2 pp frente al año pasado, registrando para 2015 una tasa de 9,9%.

Las estadísticas del mercado laboral para Norte de Santander registraron en 2015 una población de 1.356 miles de personas, de las cuales el 78,5% representó la población en edad de trabajar (1.065 miles de personas), de esta, la población económicamente activa correspondió a 630 mil personas y 435 mil fueron inactivos.

Tabla 7. Proyección de mercado laboral en Norte de Santander 2014– 2021

Concepto	2014	2015p	2016p	2017p	2018p	2019p	2020p	2021p
% población en edad de trabajar	78,60%	78,70%	79,55%	80,40%	80,88%	81,73%	82,39%	83,05%
Tasa Global de Participación	64,60%	62,50%	62,90%	62,98%	63,33%	63,01%	63,13%	63,19%
Tasa de Ocupación	54,20%	54,07%	54,23%	54,09%	54,22%	54,22%	54,26%	54,26%

Tasa de Desempleo	14,50%	13,04%	13,25%	13,47%	13,58%	13,35%	13,43%	13,47%
Concepto	2014	2015p	2016p	2017p	2018p	2019p	2020p	2021p
Población total	1.344.015	1.355.574	1.367.220	1.378.839	1.390.441	1.402.074	1.413.685	1.425.302
Población en edad de trabajar	1.036.661	1.047.076	1.057.544	1.067.999	1.078.441	1.088.902	1.099.350	1.109.802
Población económicamente activa	621.324	629.655	638.028	646.391	654.743	663.111	671.468	679.828
Ocupados	549.890	557.863	565.876	573.878	581.871	589.879	597.877	605.877
Desocupados	92.712	98.390	104.097	109.796	115.488	121.191	126.887	132.585
Inactivos	436.616	444.020	451.461	458.893	466.316	473.753	481.180	488.610

Fuente DANE. Cálculos propios

Con respecto a los indicadores de población, se observó que registra una tendencia creciente: la población total y la población en edad de trabajar mostraron incrementos de 16% y 10,5% respectivamente. Así mismo, la población económicamente activa presenta un incremento de 85 mil personas.

1.4. Universidad de Pamplona y el entorno

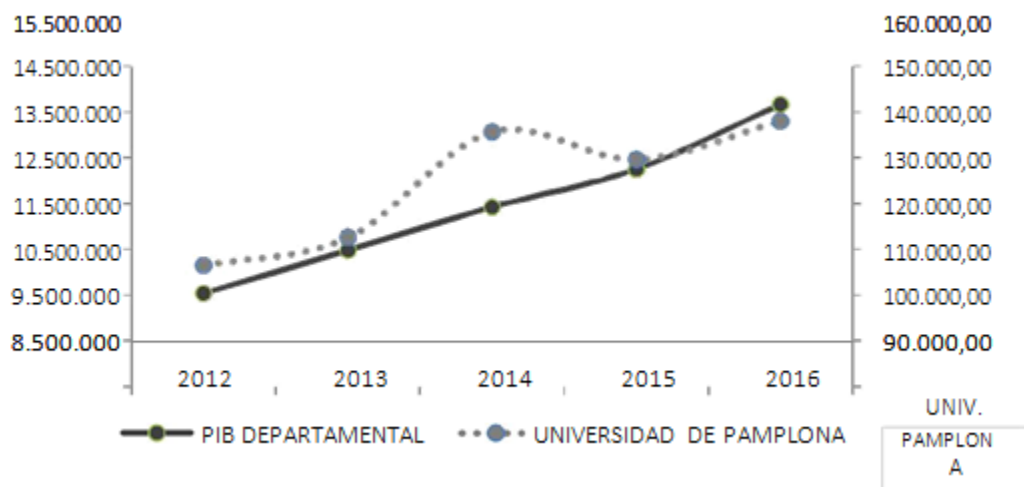
Los recursos que son destinados a la educación superior, permiten que las economías locales y regionales se dinamicen y generen crecimiento alrededor del sector educativo.

La inversión que se genera en la educación superior incluye tanto inversión pública como privada; el primer tipo de inversión es entendido como aquel realizado por el Gobierno Nacional y Territorial en instituciones de educación superior, entidades del sector educativo adscritas y vinculadas al Ministerio de Educación Nacional, ICETEX, SENA, COLCIENCIAS, el segundo tipo está compuesto por las partidas.

1.4.1. Participación dentro del PIB departamental

En el periodo 2012 – 2016, el presupuesto total de la Universidad de Pamplona expresado como porcentaje en el Producto Interno Bruto del Departamento (PIB), ha sido en promedio de 1.11%; el cual, durante el 2012 al 2014 mostro un aumento, a 1,26% sin embargo, durante el 2015 y 2016 mostraron nuevamente un descenso al 1,05% y 1% respectivamente. A continuación, se muestra el comportamiento del presupuesto de la Universidad de Pamplona con relación al presupuesto del Departamento.

Ilustración 6 crecimiento presupuestal universidad de pamplona vs norte de Santander 2012- 2016



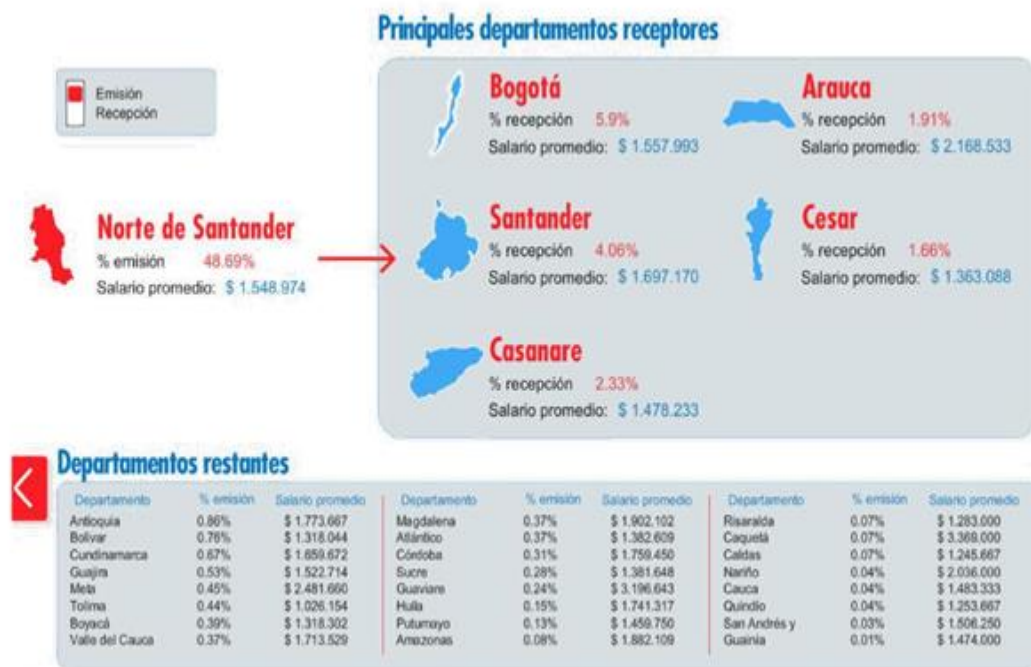
Fuente Oficina de Planeación, DANE. Cálculos propios

1.4.2. Mercado laboral de graduados de Norte de Santander 1

En la movilidad laboral de los recién graduados podemos observar la distribución de los graduados de Norte de Santander hacia la zona geográfica donde se encuentran trabajando mostrando el % de los graduados en el departamento que migran hacia otras zonas del país, así como el salario promedio que están recibiendo en estas.

De acuerdo a la siguiente tabla, Cundinamarca es el departamento con mayor % de recepción con un 5.9% y un salario promedio de \$ 1.557.993 seguidamente de *Santander con un 4.06 % y un salario promedio de \$ 1.697.170.*

Ilustración 7 principales departamentos receptores



Fuente: Observatorio laboral Ministerio de Educación Nacional datos graduados 2014.

¹ Datos publicados en el Observatorio laboral por el Ministerio de Educación Nacional

En relación a los graduados del 2014 de las universidades oficiales de Norte de Santander se puede observar una participación del 76,3 % en la tasa de cotización por parte de la Universidad de Pamplona de los graduados de pregrado con un ingreso promedio de \$1.450.468 y una tasa de cotización de 100% para los graduados de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia con un ingreso promedio de \$3.747.700.

Tabla 8 Tasa de cotización de los graduados en el 2014 en las universidades oficiales de Norte de Santander

Nivel Académico	Institución	Graduados	Graduados que Cotizan	Tasa de Cotizantes	Ingreso
PREGRADO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	3.625,0	2.766,0	76,3 %	\$ 1.450.468
	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	2.681,0	1.976,0	73,7 %	\$ 1.290.689
	UNIVERSIDAD ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD NACIONAL	78,0	55,0	70,5 %	\$ 1.864.450
	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	277,0	261,0	94,2 %	\$ 2.974.746
POSGRADO	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	250,0	239,0	95,6 %	\$ 2.266.563
	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL SANTANDER DE	11,0	10,0	90,9 %	\$ 2.375.078
	UNIVERSIDAD ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD NACIONAL	13,0	13,0	100,0 %	\$ 3.747.700
	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	277,0	261,0	94,2 %	\$ 2.974.746

Fuente: Observatorio laboral Ministerio de Educación Nacional graduados 2014 fecha de corte 2015

Para el año 2015 los departamentos receptores de los graduados de la Universidad de Pamplona fueron los siguientes:

Tabla 9 departamentos receptores de los graduados de la Universidad

Zona geográfica laboral	Graduados que cotizan	Ingreso
ANTIOQUIA	62	\$ 1.865.908
ATLANTICA	518	\$ 1.503.560
BOGOTA D.C.	319	\$ 1.622.765
CENTRAL	46	\$ 2.088.253
ORIENTAL	1653	\$ 1.553.484
ORINOQUIA - AMAZONIA	259	\$ 1.782.103
PACIFICA	19	\$ 1.935.033
SAN ANDRES PROVIDENCIA	1	\$ 1.914.000
SIN REGION	55	\$ 2.641.273
VALLE	111	\$ 1.322.479

Fuente: Observatorio laboral Ministerio de Educación Nacional datos 2015

1.4.3. Cobertura en educación superior 2

En Colombia existen 82 Universidades, de las cuales 32 son Oficiales o Públicas y 50 son No Oficiales o Privadas. Es decir que las Universidades Públicas representan el 39,02% del total de Universidades en el país y las Privadas el 60,98%.

La evolución de la cobertura en pregrado por nivel de formación entre los años 2004 y 2013 en Colombia, ha registrado un crecimiento del 64,8 %, evidenciando que, pese a que Colombia se sigue ubicando por debajo del promedio para América Latina y el Caribe, el sector ha realizado esfuerzos importantes en este aspecto.

²*Características del SUE y de la Educación Superior en Colombia octubre 2015*
<http://repositorio.utp.edu.co/dspace/handle/11059/6327>

Tabla 10 evolución de cobertura de pregrado en Colombia

Estudiantes matriculados en pregrado por sector	Vigencia		% decrecimiento
	2004	2013	
Universidades Oficiales	356.246	538.488	51,16%
Universidades Privadas	357.187	488586	36,79%
Total de Universidades	713.433	1.027074	43,96%

%Estudiantes universidades oficiales	49,9 %	52,4%
%Estudiantes universidades privadas	50,1%	47,6%

Se toma el primer semestre académico Información tomada del SNIES con fecha de corte mayo de 2014

Fuente: ³Características del SUE y de la Educación Superior en Colombia octubre 2015

Para el año 2013, de la matrícula total de estudiantes en pregrado en todos los niveles de formación, el 51,8% de los jóvenes se encuentran cursando sus estudios en las 82 Universidades.

Tabla 11 cobertura nacional en el año 2013 por nivel de formación

Nivel de Formación	Matricula Total en Pregrado IES	Matricula total en universidades	% de participación de la
Técnica profesional	83.575	6.558	7,85%
Tecnológica	603.688	56.044	9,28%
Profesional	1.296.123	964.472	74,41%
Total	1.983.386	1.027.074	51,78%

Fuente: ⁴Características del SUE y de la Educación Superior en Colombia octubre 2015

Tomando los datos correspondientes al año 2013, se puede inferir que las 32 Universidades Oficiales absorben el 52,4% de la cobertura en pregrado y las 50 Universidades Privadas el 47,6%.

Ilustración 8 cobertura de las universidades oficiales vigencia 2015

UNIVERSIDADES	ESTUDIANTES PREGRADO 2015			TOTAL ESTUDIANTES PREGRADO
	PRESENCIAL	DISTANCIA	VIRTUAL	
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	35304	0	1327	36.631
UNIVERSIDAD DE CALDAS	11226	2036	0	13.262
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	9346	7773	0	17.119
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	8932	4313	0	13.245
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA-UDEC	12704	0	0	12.704
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	7288	616	0	7.904
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	10174	1804	0	11.978
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	5050	0	0	5.050
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	9926	18	71	10.015
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	17699	4128	0	21.827
UNIVERSIDAD DE SUCRE	5210	196	0	5.406
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	21415	0	0	21.415
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	14539	258	0	14.797
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA - UNIMAGDALENA	14977	7811	0	22.788
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	2203	0	0	2.203
UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	8570	8385	875	17.830
UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	8475	14947	0	23.422
UNIVERSIDAD DEL VALLE	24238	0	0	24.238
UNIVERSIDAD DISTRITAL-FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	23745	0	0	23.745
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	21137	2644	0	23.781
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	16872	1292	528	18.692
UNIVERSIDAD MILITAR- NUEVA GRANADA	10482	2501	932	13.915
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD	0	58880	4327	63.207
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	43190	0	0	43.190
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	8454	0	0	8.454
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA - UPTC	20059	5428	462	25.949
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	13915	0	0	13.915
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	10379	230	0	10.609
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA - UTP	16902	0	0	16.902
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCHO-DIEGO LUIS CORDOBA	10067	344	0	10.411
UNIVERSIDAD-COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	4736	227	0	4.963
TOTALES	427.214	123.831	8.522	559.567

Fuente: SNIES Ministerio de Educación Nacional

Ilustración 9 evolución de cobertura de la Universidad de Pamplona



Fuente: SNIES Ministerio de Educación Nacional

En cuanto a la evolución de la cobertura de la Universidad de Pamplona podemos observar que la metodología de pregrado presencial tiene participación del 76% en el primer periodo de año 2014 sobre la matrícula total y presenta un crecimiento de 6% para el año 2016 segundo periodo con una participación del 82% de la matrícula total; en cuanto a la metodología distancia pregrado hay una participación 21% de la matrícula total para el periodo 2014-1 presentando una disminución de cobertura de un 5% con un 16% de participación para el 2016-2 sobre la matrícula total y el Nivel Postgrados presenta una disminución de 2 % en los mismos periodos de análisis.

1.4.4. Oferta educativa.

Para el periodo 2016, en Norte de Santander hacían presencia 21 entidades de educación superior, de las cuales 9 son de carácter oficial (aunque solo 4 tienen domicilio en el departamento), y los 12 restantes son de carácter privado. El número de programas ofertado por estas instituciones es de 255 programas académicos vigentes en las diferentes áreas del conocimiento, de los cuales 5 cuentan con la acreditación en alta calidad.

Para el caso de la Universidad de Pamplona, en este periodo 2017-1 ofertó un total de 84 programas, distribuidos en carreras técnicas (2), tecnológicas (3), profesionales (48), especializaciones (14), maestría (15) y doctorado (2)⁵; lo que representa un 32.94% del número de programas académicos ofertados dentro del departamento. Además, la institución cuenta con 1 de los 5 programas que cuentan con la acreditación de alta calidad.

⁵De acuerdo a la información suministrada por el SAAI de la Universidad de Pamplona.

Por otro lado, la proyección para los próximos años es el fortalecimiento de sus facultades vigentes y la ampliación de nuevos programas académicos a nivel postgradual, y de pregrado, permitiendo un amplio portafolio académico para la comunidad norte santandereana y colombiana.

Teniendo en cuenta lo anterior, se observa que la Universidad de Pamplona tiene una serie de ventajas sobre el resto de las universidades e instituciones que hacen presencia en el departamento, como son:

La Universidad de Pamplona por su carácter público permite un mayor acceso a la educación superior de las poblaciones más vulnerables de la región, puesto que su mayor componente estudiantil se encuentra entre los estratos 1 y 26.

Aunque es una Universidad de carácter departamental, se piensa en una educación para todos los colombianos, es por esto que cuenta con sedes en 12 departamentos del territorio nacional, lo que le permite una mayor cobertura y un acercamiento con la comunidad estudiantil en la metodología de distancia. (ver gráfico número de sedes).

Por último, la Universidad de Pamplona, es la única institución de la región nororiental que cuenta con su propia clínica universitaria, permitiendo a toda la comunidad estudiantil de la facultad de ciencias de la salud realizar sus prácticas y una mayor interacción con pacientes relacionados a sus respectivas profesiones.

⁶Dato suministrado por los reportes generados al Ministerio de Educación Nacional.

Ilustración 10 centros de Atención a Programas a Distancia



1.5 Metodología de Cálculo de las proyecciones de ingresos 2017 – 2026

Por las características de la economía en el departamento de Norte de Santander y de la apropiación de rentas de la Universidad de Pamplona, se hace necesario realizar la proyección de acuerdo a los modelos expuestos posteriormente. Puesto que existen rentas de naturaleza determinística cuya tendencia puede inferirse conociendo sus valores pasados y así determinar sus valores futuros, la media de las rentas que presentan estas características está en función del tiempo y por su naturaleza probabilística cuyo pronóstico depende del cambio de variables predictoras y de los cambios estructurales que determinan su comportamiento.

Por su estructura, las series temporales se pueden clasificar en series estacionarias cuyo comportamiento es estable a lo largo del tiempo y la media y varianza también son constantes en el tiempo y no estacionarias cuando la tendencia y la variabilidad cambian en el tiempo.

Para la proyección de los ingresos 2017 a 2026, se usaron como base los resultados obtenidos en los últimos 5 años, para la vigencia 2017 se utilizaron los ingresos obtenidos hasta el 31 de Diciembre del 2016 dada la estructura y variabilidad de las rentas el pronóstico del presupuesto asociado al presente marco fiscal no utiliza un solo modelo sino que dependiendo el comportamiento de la renta que se esté analizando se elige el modelo que presente un mejor ajuste.

Modelo de Presupuesto:

Para el caso de las rentas con un gran componente determinístico se usa el modelo de presupuesto, este se obtiene de un promedio en función de la estacionalidad y concentración del recaudo de los años anteriores, se obtiene de dividir el recaudo de cada mes entre el recaudo total para determinar la participación de cada mes, después se toma el presupuesto y se pondera con los porcentajes obtenidos para obtener el pronóstico del mes.

$$= \frac{\text{Recaudo del mes}}{\text{Recaudo total}} * \text{Presupuesto Total}$$

Donde I_t es el ingreso, $RM(t-1)$ es el recaudo del año anterior, $R(t-1)$ es el recaudo total del año anterior y P_t es el Presupuesto Total. Este modelo es muy útil para pronosticar rentas que presentan estacionalidades.

Modelo de Tendencia:

Para el caso de las rentas que presentan una tendencia creciente y cuya variabilidad es baja se usa el modelo de tendencia, este modelo revisa los históricos de los últimos cinco años y de acuerdo con el comportamiento, proyecta un valor utilizando el método de los mínimos cuadrados ordinarios.

$$= + + + + + +$$

Donde I_t es el ingreso, es el Ingreso obtenido en los diferentes años. Este modelo aplica para aquellas series que presentan un comportamiento similar a través del tiempo y que crecen a IPC.

A continuación se puede observar un resumen de las variables en el actual entorno macroeconómico.

Tabla 12 proyecciones de variables macroeconómicas

Concepto	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PIB Nación	3,30%	3,10%	3,16%	3,38%	3,32%	3,76%	3,75%	3,57%	3,53%	3,53%	3,53%
No. Periodos		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Inflación Nación	3,73%	3,65%	3,54%	3,29%	3,30%	3,41%	3,43%	3,46%	3,59%	3,59%	3,59%
IPC Nación	7,00%	6,37%	6,39%	6,41%	6,43%	6,45%	6,47%	6,50%	6,52%	6,54%	6,56%
PIB departamento	3,58%	3,56%	3,90%	4,18%	4,35%	4,24%	4,03%	3,71%	3,99%	3,99%	3,99%
Inflación departamento	2,98%	2,80%	2,63%	2,34%	2,18%	2,22%	2,12%	2,16%	2,45%	2,45%	2,45%
IPC Departamento	3,51%	3,35%	3,20%	2,89%	2,76%	2,77%	2,67%	2,62%	2,93%	2,93%	2,93%
DTF	4,31%	4,30%	4,30%	4,31%	4,30%	4,14%	4,32%	4,31%	4,33%	4,33%	4,33%
Variación Porcentual Salario Mínimo	7,00%	4,84%	4,25%	4,31%	3,98%	3,93%	3,72%	3,62%	3,47%	3,47%	3,47%

CAPITULO II.

COMPONENTES DEL MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO (2018 - 2027)

A través de la aprobación por parte del Consejo Superior, el Presupuesto se convierte en una autorización máxima de gasto para la entidad y una estimación de los recursos que se requerirán para financiarlo durante una vigencia fiscal determinada.

Los conceptos de sostenibilidad fiscal y de déficit que se reflejan en el MFMP, distinguen de manera clara los recursos de endeudamiento (interno y externo) del resto de ingresos, así como los gastos corrientes y de capital, los cuales son clasificados de acuerdo a estándares establecidos por el Gobierno Nacional.

Lo anterior implica que la estructura legal del presupuesto no es completamente equivalente al contenido económico de los conceptos, dado que las cuentas que identifican los rubros de gasto, deben reclasificarse entre una y otra estructura de medición para poder lograr el objetivo de transparencia y el cálculo del impacto económico del presupuesto en las metas del Plan de Desarrollo.

Es importante aclarar que el presupuesto se ejecuta siguiendo lo que se conoce como la cadena de ejecución presupuestal: compromiso, obligación y pago. La medición del impacto fiscal se da en el momento del compromiso (al firmar un contrato, por ejemplo), con lo cual el registro del efecto económico tiene lugar en el momento de la autorización del gasto.

2.1 Plan Financiero 2018-2027

Es un instrumento de planificación y gestión financiera que tiene como base las Operaciones Efectivas, tomando en consideración las previsiones de ingresos, gastos, déficit y su financiación, compatibles con el Programa Anual de Caja (PAC) y el Plan de Desarrollo Institucional.

En el Plan se definen las metas máximas de pagos a efectuarse durante la vigencia que serán las bases para elaborar el Plan Operativo Anual de Inversiones, el Presupuesto y el Programa Anual Mensualizado de Caja -PAC-.

Como instrumento que garantiza la financiación del Plan de Desarrollo Institucional el Plan Financiero debe establecer metas cuantificables de recaudo, gastos de funcionamiento, manejo de la deuda e inversión, las cuales deben ser consistentes con las metas de superávit primario del Marco Fiscal de Mediano Plazo y con las medidas en él previstas. Por ello debe contar con los mecanismos necesarios para su cumplimiento y los indicadores para su control.

La siguiente tabla muestra el balance sobre la revisión del Plan Financiero para los periodos 2018 – 2027:

Tabla 13 Plan financiero Universidad de Pamplona 2018-2027

Concepto	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025	2.026	2.027
INGRESOS TOTALES	116.807.703.677	117.032.598.560	124.517.561.877	132.507.162.356	141.036.943.078	150.145.049.545	159.887.415.265	170.294.959.741	181.415.082.608	193.298.692.027
INGRESOS CORRIENTES	108.485.212.466	115.857.180.767	123.266.799.804	131.175.976.281	139.619.895.501	148.636.318.990	158.280.617.225	168.583.398.468	179.591.585.228	191.355.573.218
NO TRIBUTARIOS	108.485.212.466	115.857.180.767	123.266.799.804	131.175.976.281	139.619.895.501	148.636.318.990	158.280.617.225	168.583.398.468	179.591.585.228	191.355.573.218
OPERACIONALES	47.207.772.325	50.224.348.977	53.443.729.746	56.880.161.569	60.548.931.990	64.466.447.890	68.656.767.002	73.133.188.211	77.916.098.720	83.027.394.796
TRANSFERENCIAS	54.161.254.225	57.622.158.370	61.315.738.721	65.258.340.721	69.467.503.698	73.962.051.187	78.769.584.514	83.905.361.425	89.392.772.062	95.256.937.909
NO OPERACIONALES	2.861.385.916	3.483.991.700	3.690.489.318	3.910.909.031	4.146.231.414	4.397.508.836	4.666.284.411	4.953.411.154	5.260.196.744	5.588.045.650
GASTOS TOTALES	110.117.162.616	109.554.934.749	115.828.483.501	122.566.151.067	127.137.821.204	133.816.393.443	142.436.868.644	151.723.752.479	161.646.485.891	172.250.495.366
GASTO CORRIENTE	102.294.020.877	108.438.287.846	114.640.259.531	121.288.212.435	125.763.285.055	132.533.972.471	141.071.090.309	150.268.925.397	160.096.513.118	170.598.844.379
FUNCIONAMIENTO	96.391.756.396	102.551.189.630	109.124.720.885	116.141.440.438	123.632.563.346	131.631.590.195	140.187.643.557	149.327.877.917	159.093.921.133	169.530.482.359
GASTOS PERSONALES	84.324.769.448	89.713.122.216	95.463.733.350	101.602.051.404	108.155.383.720	115.153.037.046	122.637.984.454	130.633.981.041	139.177.443.401	148.307.483.688
GASTOS GENERALES	12.066.986.948	12.838.067.414	13.660.987.535	14.539.389.034	15.477.179.626	16.478.553.148	17.549.659.103	18.693.896.876	19.916.477.732	21.222.998.671
SERVICIO A LA DEUDA PUBLICA	5.294.814.481	5.240.832.161	4.827.846.937	4.414.861.711	1.351.603.209	72.854.810	-	-	-	-
INTERESES	1.574.263.375	1.267.481.055	854.495.831	441.510.605	80.368.058	9.654.810	-	-	-	-
FONDO DE CONTINGENCIAS	531.850.000	565.835.215	602.105.252	640.820.620	682.153.550	726.288.885	773.497.662	823.929.710	877.814.713	935.399.358
BONOS PENSIONALES	75.600.000	80.430.840	85.586.457	91.089.666	96.964.949	103.238.582	109.949.090	117.117.770	124.777.272	132.962.661
DÉFICIT O AHORRO CORRIENTE TOTAL	6.191.191.589	7.418.892.921	8.626.540.273	9.887.763.846	13.856.610.447	16.102.346.519	17.209.526.916	18.314.473.071	19.495.072.109	20.756.728.840
INGRESOS DE CAPITAL	8.322.491.211	1.175.417.793	1.250.762.073	1.331.186.075	1.417.047.577	1.508.730.555	1.606.798.041	1.711.561.273	1.823.497.380	1.943.118.808
TRANSFERENCIAS	54.161.254.225	57.622.158.370	61.315.738.721	65.258.340.721	69.467.503.698	73.962.051.187	78.769.584.514	83.905.361.425	89.392.772.062	95.256.937.909
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	574.770.295	611.498.117	650.695.146	692.534.844	737.203.341	784.900.398	835.918.924	890.420.837	948.654.360	1.010.886.086
GASTOS DE CAPITAL	7.823.141.739	1.116.646.903	1.188.223.970	1.277.938.632	1.374.536.149	1.282.420.972	1.365.778.335	1.454.827.082	1.549.972.773	1.651.650.987
PLAN OPERATIVO ANUAL DE INVERSIONES	7.823.141.739	1.116.646.903	1.188.223.970	1.277.938.632	1.374.536.149	1.282.420.972	1.365.778.335	1.454.827.082	1.549.972.773	1.651.650.987

DÉFICIT O SUPERÁVIT DE CAPITAL	6.690.541.062	7.477.663.811	8.689.078.376	9.941.011.289	13.899.121.874	16.328.656.103	17.450.546.622	18.571.207.262	19.768.596.717	21.048.196.661
FINANCIACIÓN	- 3.783.751.106	- 3.973.351.106	- 3.973.351.106	- 3.973.351.106	- 1.271.235.151	- 189.600.000	-	-	-	-
DÉFICIT O SUPERÁVIT TOTAL	6.627.341.062	7.477.663.811	8.689.078.376	9.941.011.289	13.899.121.874	16.202.256.103	17.450.546.622	18.571.207.262	19.768.596.717	21.048.196.661
FINANCIACIÓN	- 3.783.751.106	- 3.973.351.106	- 3.973.351.106	- 3.973.351.106	- 1.271.235.151	- 189.600.000	-	-	-	-
BALANCE PRIMARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Déficit o superávit primario/intereses	761%	1003%	1582%	3252%	18976%	169879%	100%	100%	100%	100%
RESULTADO PRESUPUESTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Déficit o superávit presupuestales	6.627.341.062	7.477.663.811	8.689.078.376	9.941.011.289	13.899.121.874	16.202.256.103	17.450.546.622	18.571.207.262	19.768.596.717	21.048.196.661
SALDO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DEUDA INTERNA	5.312.071.228	4.709.486.002	4.296.500.778	3.883.515.552	820.257.050	-	-	-	-	-
AMORTIZACIONES	3.783.751.106	3.973.351.106	3.973.351.106	3.973.351.106	1.271.235.151	189.600.000	-	-	-	-
INTERESES	1.574.263.375	1.267.481.055	854.495.831	441.510.605	80.368.058	9.654.810	-	-	-	-
COMISIONES Y GASTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FONDO DE CONTINGENCIAS	531.850.000	565.835.215	602.105.252	640.820.620	682.153.550	726.288.885	773.497.662	823.929.710	877.814.713	935.399.358
BONOS PENSIONALES	75.600.000	80.430.840	85.586.457	91.089.666	96.964.949	103.238.582	109.949.090	117.117.770	124.777.272	132.962.661

2.2 Metas Superávit primario, nivel deuda pública y análisis de sostenibilidad

El superávit primario es aquel valor positivo que resulta de la diferencia entre la suma de los ingresos corrientes y los recursos de capital, diferentes a desembolsos de crédito, privatizaciones y capitalizaciones, y la suma de los gastos de funcionamiento, inversión y gastos de operación comercial.

Las metas indicativas para los superávit primarios de las diez (10) vigencias fiscales siguientes, deben tener en cuenta supuestos macroeconómicos, tales como tasas de interés, inflación, crecimiento económico y tasa de cambio, determinados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Departamento Nacional de Planeación, y el Banco de la República.

Tabla 14 Metas Superávit primario, nivel deuda pública y análisis de sostenibilidad

SUPERAVIT PRIMARIO	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
INGRESOS CORRIENTES	\$116.232.933.382	\$116.421.100.443	\$123.866.866.731	\$131.814.627.512	\$140.299.739.736	\$149.360.149.147	\$159.051.496.342	\$169.404.538.903	\$180.466.428.248	\$192.287.805.941
RECURSOS DE CAPITAL	\$574.770.295	\$611.498.117	\$650.695.146	\$692.534.844	\$737.203.341	\$784.900.398	\$835.918.924	\$890.420.837	\$948.654.360	\$1.010.886.086
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$96.999.206.396	\$103.197.455.685	\$109.812.412.594	\$116.873.350.724	\$124.411.681.846	\$132.461.117.661	\$141.071.090.309	\$150.268.925.397	\$160.096.513.118	\$170.598.844.379
GASTOS DE INVERSION	\$7.823.141.739	\$1.116.646.903	\$1.188.223.970	\$1.277.938.632	\$1.374.536.149	\$1.282.420.972	\$1.365.778.335	\$1.454.827.082	\$1.549.972.773	\$1.651.650.987
SUPERAVIT PRIMARIO	\$11.985.355.543	\$12.718.495.972	\$13.516.925.313	\$14.355.873.000	\$15.250.725.083	\$16.401.510.913	\$17.450.546.622	\$18.571.207.262	\$19.768.596.717	\$21.048.196.661
INDICADOR (superávit primario / Intereses) >= 100	761%	1003%	1582%	3252%	18976%	100%	100%	100%	100%	100%

Servicio a la deuda	\$5.358.014.481	\$5.240.832.161	\$4.827.846.937	\$4.414.861.711	\$1.351.603.209	\$199.254.810	\$0	\$0	\$0	\$0
Intereses	\$1.574.263.375	\$1.267.481.055	\$854.495.831	\$441.510.605	\$80.368.058	\$9.654.810	\$0	\$0	\$0	\$0
Amortizaciones	\$3.783.751.106	\$3.973.351.106	\$3.973.351.106	\$3.973.351.106	\$1.271.235.151	\$189.600.000	\$0	\$0	\$0	\$0

2.3 Acciones y medidas específicas en las que sustenta el cumplimiento de las metas del 2018.

Para el presupuesto de ingresos:

Gestionar mayores recursos mediante contratos y convenios que aseguren excedentes por la administración de los mismos de un 10% con incrementos de 5% por vigencia

Mejorar los ingresos provenientes por matriculas de programas de posgrados mediante el cambio de la modalidad de cobro en salarios mínimos que se tienen actualmente a crédito académico

Aumentar los recursos provenientes de servicio ofertados por intermedio de interacción social

Crear la unidad de negocio como estrategia de consecución de recursos
Fomentar empresas Spin off que contribuyan con la gestión de recursos a través de procesos de investigación

Establecer condiciones a los procesos de contratación que permitan la liberación de recursos de forzosa inversión mediante la devolución del IVA , siendo base de ingresos de libre destinación.

Buscar la acreditación institucional en alta calidad como estrategia misional y de consecución de mayores recursos.

Para el presupuesto de gastos

Realizar el estudio de cargos laborales que permitan la contratación del personal de apoyo necesario

Implementar centros de costos para la focalización d los recursos evitando gastos innecesarios

Modernización de los procesos institucionales acorde a las verdaderas necesidades de la universidad.

Seguimiento continuo a los procesos institucionales mediante la implementación de los sistemas de gestión de la calidad con los que cuenta la institución

Focalizar la inversión institucional en busca de la eficiencia y optimización de los recursos

2.4 Informe de Resultados de la Vigencia Fiscal Anterior

2.4.1 Ingresos

La Universidad de Pamplona ha presentado un mejoría significativa en el recaudo de sus rentas pasando de \$ 137 mil millones de pesos en la vigencia 2015 a \$138 mil millones de pesos en la vigencia 2016, lo que representa un incremento del 1%, caso contrario a lo que sucedió en la vigencia 2017 donde el recaudo disminuyó y solo se aforo un 79.66 % del presupuesto total para la vigencia , esto se debió principalmente a los recursos de capital los cuales tuvieron una notable reducción producto de la ejecución de los recursos en la vigencia 2017

Como se puede observar en la Tabla No.15 la efectividad del recaudo de los ingresos totales, alineado a la coyuntura macroeconómica y política por la que atraviesa el país y el departamento, así como las características propias de la institución.

Tabla 15 resultados de la vigencia fiscal anterior-ingresos

Concepto	Recaudo 2017	Recaudo 2016	Recaudo 2015	Recaudo 2014
PRESUPUESTO DE INGRESOS	117.645.846.641,57	138.872.254.712,97	137.362.655.064,34	145.659.387.799,74
INGRESOS CORRIENTES	103.074.520.714,51	105.161.982.032,39	97.490.553.988,99	92.372.872.850,94
NO TRIBUTARIOS	103.074.520.714,51	105.161.982.032,39	97.490.553.988,99	92.372.872.850,94
OPERACIONALES	38.427.361.797,71	38.452.346.856,65	36.598.589.679,14	35.027.409.045,23
TRANSFERENCIAS	53.497.641.529,26	52.990.532.987,88	51.477.180.127,87	49.725.886.223,89
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	-	991.474.262,89	1.458.899.048,77
CONVENIOS	14.852.694.309,64	13.719.102.187,86	8.423.309.919,09	6.160.678.533,05
RECURSOS DE CAPITAL	14.571.325.927,06	33.710.272.680,58	39.872.101.075,35	53.286.514.948,80
RECURSOS DEL CRÉDITO	-	-	-	-
EXTERNO	-	-	-	-
INTERNO	-	-	-	-
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	14.571.325.927,06	33.710.272.680,58	39.872.101.075,35	53.286.514.948,80
RECURSOS DEL BALANCE	5.201.373.257,95	32.871.714.153,45	39.872.101.075,35	53.286.514.948,80
VENTA DE ACTIVOS RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	676.709.370,39	838.158.527,13	-	-
DONACIONES	4.137.932,00	400.000,00	-	-

2.4.2. Gastos

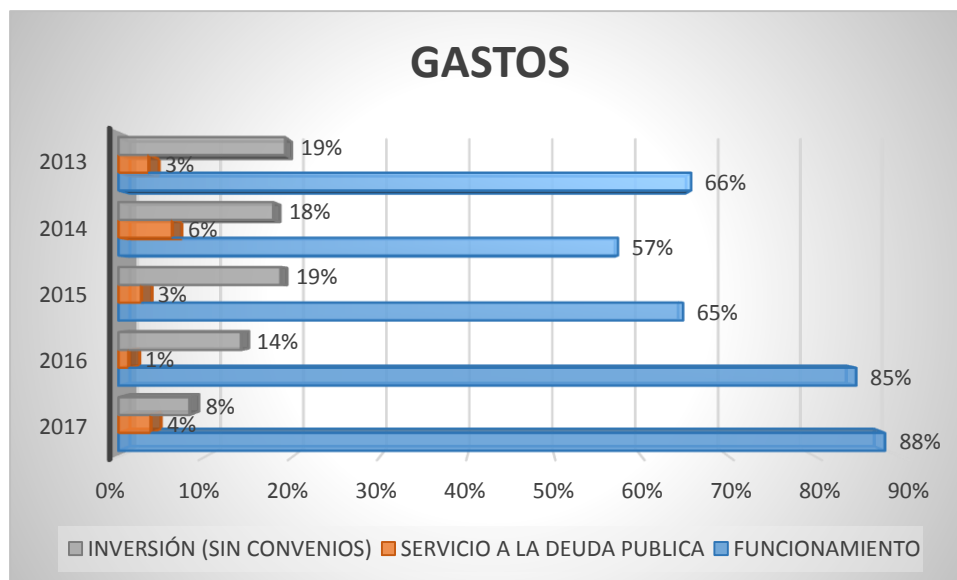
Los gastos de funcionamiento administración durante 2016-2017 se mantuvieron, contrario a lo sucedido con los gastos de administración en este mismo periodo 2016-2017, aumentaron debido principalmente por el incremento de los gastos de personal de docentes ocasionales, quienes aumentaron en número y en tiempo de contratación y esto genero mayor apropiación y ejecución.

Tabla 16 Resultados de la vigencia fiscal anterior – Gastos

Concepto	Compromiso 2017	Compromiso 2016	Compromiso 2015	Compromiso 2014	Compromiso 2013
PRESUPUESTO DE GASTOS AGREGADO	117.006.913.487,73	124.690.401.136,35	115.179.192.092,51	122.941.876.310,13	100.529.643.488,80
FUNCIONAMIENTO	103.114.315.313,69	105.694.266.778,58	74.577.095.318,30	70.426.938.419,58	66.026.617.556,56
ADMINISTRACION	80.400.721.126,11	21.474.125.691,14	20.244.170.183,06	19.971.581.954,39	19.062.915.502,80
OPERATIVOS	22.713.594.187,58	61.144.499.552,97	54.332.925.135,24	50.455.356.465,19	46.963.702.053,76
CONVENIOS (EN FUNCIONAMIENTO)	11.299.165.454,91	23.075.641.534,47	-	-	-
SERVICIO A LA DEUDA PUBLICA	4.340.692.681,85	1.454.680.697,00	3.034.707.478,54	7.568.857.710,06	3.494.470.026,61
DEUDA EXTERNA	-	-	-	-	-
DEUDA INTERNA	4.340.692.681,85	1.454.680.697,00	3.034.707.478,54	7.568.857.710,06	3.494.470.026,61
TOTAL INVERSION	9.551.905.492,19	17.541.453.660,77	37.567.389.295,67	44.946.080.180,49	31.008.555.905,63
INVERSIÓN (SIN CONVENIOS)	9.551.905.492,19	17.541.453.660,77	21.407.362.821,99	21.839.263.725,66	19.233.121.044,28
CONVENIOS (EN INVERSION)	-	-	16.160.026.473,68	23.106.816.454,83	11.775.434.861,35

Fuente: Oficina de presupuesto y contabilidad

Ilustración 11 Clasificación de los gastos por tipo y estructura



2.5 Pasivos exigibles y contingentes

Un pasivo contingente es una suma de dinero determinada o determinable que debe cancelarse con ocasión de la ocurrencia de un suceso futuro e incierto. En esta categoría se inscriben las obligaciones futuras de carácter eventual provenientes de las sentencias que puedan producirse contra la institución.

Es de aclarar que la universidad de Pamplona a corte de 31 de diciembre del 2016 no cuenta con pasivos exigibles.

2.5.1. Procesos Jurídicos en curso contra de la Universidad

Conviene recordar que en el ámbito litigioso “se deben tener en cuenta que los eventuales fallos negativos en los que pueda incurrir el departamento implican gastos fiscales inciertos, pues dependen de una condición futura y por lo tanto, constituyen un pasivo contingente”⁷.

Con corte a 31 de diciembre del 2017, el pasivo contingente de la Universidad de Pamplona está representado por 65 procesos que se adelantan ante diversas jurisdicciones e instancias, las pretensiones totales que ascienden a cerca de \$ 25.722.902.467 M/cte.

A diferencia de los pasivos ciertos, cuyo pago no depende de la ocurrencia de un hecho fortuito, los pasivos contingentes se materializan sólo cuando ocurren hechos adversos que desencadenan el pago correspondiente. Por esta razón es importante clasificar los procesos judiciales atendiendo a la probabilidad de fallo en contra, siguiendo este criterio se encuentra que el 99% del valor total de las pretensiones se asocia con procesos con media probabilidad de fallo en contra.

⁷ Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. “Metodología para la valoración de pasivos contingentes”.

Tabla 17 Procesos judiciales contingentes de la Universidad de Pamplona

#	RADICADO (Corto)	AÑO	DEMANDANTE	DEMANDADO	Estado Actual del Proceso	MONTO ESTIMADO DEL	Probabilidad de Fallo en contra	Pasivo Contingente Nivel de Perdida
1	2001-01307	2001	SANTADEREANA DE MUEBLES Y EQUIPOS LTDA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	26 DE JULIO DE 2017, PROCESO AL DESPACHO CON AUTO EJECUTORIADO NUEVAMENTE PARA SENTENCIA.	\$ 37.941.376	Baja	10%
2	2006-00766	2006	RUBEN ROBAYO MEDINA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	22 de AGOSTO DE 2017, PROCESO AL DESPACHO CON MEMORIAL SUSCRITO POR EL DR. ÓMAR JAVIER GARCÍA QUIÑONES, APODERADO DE LA PARTE DEMANDANTE, SOLICITA INFORMACIÓN SOBRE EL TURNO PARA FALLO, EN UN (1) FOLIO Y DOS (2) ANEXOS.	\$ 15.288.000	Baja	10%
3	2017-00586	2017	ALBERTO BOCANEGRA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	12 DE JULIO DE 2017, PROCESO AL DESPACHO POR REPARTO.	\$ 28.469.514	Media	50%
4	2007-00125	2007	JESUS ALFREDO CONTRERAS MENDOZA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	21 DE FEBRERO DE 2017 CON AUTO ANTERIOR EJECUTORIADO NUEVAMENTE PARA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA.	\$ 50.658.347	Baja	10%
5	2008-00159	2008	SOCORRO GUERRERO MEAURY	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PARA SENTENCIA DESDE EL 14 DE NOVIEMBRE DE 2014; 20 DE FEBRERO DE 2017, MEMORIAL AL DESPACHO, RENUNCIA PODER Dr. ARMANDO QUINTERO.	\$ 206.302.627	Baja	10%
6	2008-00178	2008	AURA LEONOR VERGEL VILLAMIZAR	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PARA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA DESDE EL 6 DE MAYO DE 2014, 20 DE FEBRERO DE 2017, MEMORIAL AL DESPACHO, RENUNCIA PODER Dr.	\$ 256.218.557	Baja	10%

					ARMANDO QUINTERO.			
7	2008-00179	2008	MARIA NELLY PINZON MERCHAN	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PARA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA DESDE EL 6 DE MAYO DE 2014, 20 DE FEBRERO DE 2017, MEMORIAL AL DESPACHO, RENUNCIA PODER Dr. ARMANDO QUINTERO.	\$ 205.252.627	Baja	10%
8	2008-00180	2008	CARMEN ROSARIO JAIMES GOMEZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	AL DESPACHO PARA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA DESDE EL 14 DE JULIO DE 2015; 20 DE FEB. DE 2017, MEMORIAL SUSCRITO POR EL DR. ARMANDO QUINTERO GUEVARA, RENUNCIA PODER. EN UN (1) FOLIO Y DOS (2) ANEXOS.	\$ 205.252.627	Baja	10%
9	2008-00192	2008	MIGUEL ANGEL GIL MOLINA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PARA SENTENCIA DESDE EL 12 DE DICIEMBRE DE 2014; 20 DE FEB. DE 2017, MEMORIAL SUSCRITO POR EL DR. ARMANDO QUINTERO GUEVARA, RENUNCIA PODER. EN UN (1) FOLIO Y DOS (2) ANEXOS.	\$ 256.218.557	Baja	10%
10	2008-00198	2008	MYRIAN SOFIA FLOREZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PARA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA DESDE EL 27 DE OCTUBRE DE 2015; 20 DE FEBRERO DE 2017, MEMORIAL AL DESPACHO, RENUNCIA PODER Dr. ARMANDO QUINTERO.	\$ 205.252.627	Baja	10%

11	2008-00199	2008	YOLANDA ROSAS CONTRERAS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PARA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA DESDE EL 14 DE JULIO DE 2014; 20 DE FEB. DE 2017, MEMORIAL SUSCRITO POR EL DR. ARMANDO QUINTERO GUEVARA, RENUNCIA PODER. EN UN (1) FOLIO Y DOS (2) ANEXOS.	\$ 256.218.557	Baja	10%
12	2008-00279	2008	PEDRO GARCIA DOMINGUEZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	está en montería, no se puede verificar por ser de un Juzgado de descongestión	\$ 205.227.427	Media	50%
13	2009-00321	2009	CARLOS FELIPE URAZAN BONELLS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	29 DE AGOSTO DE 2017, AL DESPACHO PARA FALLO.	\$ 577.298.737	Baja	10%
14	2010-00050	2010	LIZANDRO ANGULO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	20 DE FEBRERO DE 2017, CON AUTO EJECUTORIADO NUEVAMENTE PARA SENTENCIA.	\$ 43.514.009	Baja	10%
15	2011-00138	2011	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	AL DESPACHO PARA SENTENCIA DESDE EL 17/04/2015. NO SE PUEDE CONSULTAR EN LA PAGINA	\$ 370.777.208	Baja	10%
16	2011-00154	2011	DEPARTAMENTO CASANARE	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	12 DE SEPTIEMBRE DE 2017, AL DESPACHO PARA FALLO.	\$ 18.694.812.428	Media	50%
17	2012-00107	2012	WILMER ELIAS BUITRAGO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	1 DE NOVIMEMBRE DE 2017, SE LLEVO A CABO AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN DE QUE TRATA EL ART. 70 DE LA LEY 1395 DE 2010, SE DECLARA FALLIDA Y SE CONCEDE EL RECURSO DE APELACIÓN ANTE EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE NORTE DE SANTANDER.	\$ 112.350.000	Alta	50%
18	2012-00196	2012	MARIA TERESA ROJAS SAYAGO Y OTROS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	04 DE SEPIEMBRE 2017, PROCESO EN ANAQUEL PARA AUDIENCIA EL 16 DE NOVIEMBRE A LAS 2:30 P.M. 25 DE AGOSTO	\$ 82.127.370	Baja	10%

					2017, SE FIJA AUDIENCIA DEL 373 C.G.P.			
19	2012-00241	2012	ANA BEATRIZ LEAL	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	SENTENCIA ABSOLUTORIA 28/11/2016- ENVIADO EN CONSULTA; RADICACION DEL PROCESO EL 30/11/2016; 5 DE SEP DE 2017, SE RECIBE MEMORIAL(PODER) DE PARTE DEMANDADA// 5 FOLIOS// PASA AL DESPACHO// GERALDINE	\$ 179.777.370	Baja	10%
20	2013-00263	2013	JULIO CESAR MORENO LEON	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	30 DE JUNIO DE 2017, SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA, SE NIEGAN LAS PRETENCIONES DE LA DEMANDA.	\$ 36.908.445	Baja	10%
21	2013-00372	2013	EVER DAVID DELUQUE MEDINA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PRÓXIMO A REALIZARSE AUDIENCIA DE JUZGAMIENTO	\$ 126.924.897	Baja	10%
22	2014-00004	2014	AURORA INES GAFARO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	4 DE SEPTIEMBRE DE 2017. AL DESPACHO PARA FALLO	\$ 47.208.000	Alta	90%
23	2014-00005	2014	ALIX LEONOR FERNANDEZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	13 DE FEBRERO DE 2017, PROCESO AL DESPACHO, CON ALEGATOS DE CONCLUSION SUSCRITO POR EL APODERADO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, MEMORIAL PODER Y RENUNCIA DE PODER.	\$ 126.924.897	Media	90%
24	2014-00025	2014	JUAN CARLOS ROJAS VARGAS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	20 DE JUNIO DE 2017, CON ALEGATOS PARTE DEMANDANTE PARA SENTENCIA.	\$ 13.986.000	Alta	90%
25	2014-00044	2014	JULIO CESAR MORENO LEON	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	13/11/2014 ENVIADO CON OF 1189 AL CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA PARA DIRIMIR CONFLICTO DE COMPETENCIA. SE LLEVÓ A	\$ 15.288.000	Media	50%

					CABO AUDIENCIA INICIAL, PENDIENTE REVISAR URGENTE.			
26	2014-00162	2014	NIDIA ESPERANZA FLOREZ MEZA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	22 DE NOVIEMBRE DE 2016, SE ADMITE EL RECURSO DE APELACION INTERPUESTO POR EL APODERADO DE LA PARTE DEMANDANTE CONTRA LA SENTENCIA DE FECHA 14 DE OCTUBRE DE 2016.	\$ 55.534.500	Baja	10%
27	2014-00170	2014	SALLY CAROLINA BONILLA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	16 DE AGOSTO AUTO QUE CONCEDE RECURSO DE APELACIÓN, NOTIFICACIÓN POR ESTADO.	\$ 50.658.347	Baja	10%
28	2014-00194	2014	MARCELA PATRICIA SUAREZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	25 de junio de 2016. Procuraduría contesto la demanda. Al despacho para proveer; 24 DE FEBRERO, PROCESO AL DESPACHO, EL APODERADO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA DR. ARMANDO QUINTERO RENUNCIA PODER.	\$ 47.381.303	Media	50%
29	2014-00289	2014	CARLOS HUMBERTO DIAZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	15 DE AGOSTO DE 2017, PROCESO AL DESPACHO CON ALEGATOS DE CONCLUSIÓN SUSCRITO POR LAS PARTES.	\$ 48.142.658	Media	50%
30	2014-00367	2014	FIDIAS EUGENIO LEON SARMIENTO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	13 DE SEPTIEMBRE DE 2017, PROCESO AL DESPACHO PARA FALLO.	\$ 55.332.263	Alta	90%
31	2015-00007	2015	FANNY PATRICIA NIÑO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	05 DE OCTUBRE DE 2017, AUDIENCIA DE INICIAL QUE FIJA FECHA Y HORA PARA LLEVAR A CABO AUDIENCIA DE PRUEBAS EL DIA 16 DE NOVIEMBRE DE 2017 A LAS 3 PM	\$ 332.841.772	Alta	10%

32	2015-00114	2015	SOFIA MENDOZA DE EUGENIO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	10 DE OCTUBRE DE 2017, SE FIJA FECHA PARA AUDIENCIA DE SUSSETACIÓN Y FALLO, PARA EL DÍA 08 DE NOV. DE 2017 A LAS 9:00 A.M.	\$ 79.254.210	Baja	10%
33	2015-00350	2015	JAIME ABELARDO AVILA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	11 DE OCTUBRE DE 2017, SE FIJA COMO FECHA PARA LLEVAR A CABO LA AUDIENCIA DE QUE TRATA EL ARTÍCULO 392 DEL CÓDIGO GENERAL DEL PROCESO, EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DE 2017 A LAS 2:30 P.M.	\$ 8.289.960	Alta	90%
34	2016-00081	2016	LINA MARIA DIAZ Y OTROS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	SE ACUMULAN Y ADMITEN LAS DEMANDAS PRESENTADAS POR LOS SEÑORES JUAN ACEVEDO, EDITH ALARCÓN, JHON GÓMEZ, LIGIA RAMÍREZ, RIGOBERTO BAZÁN, DUNNA ZAPATA Y YUDY MORENO. SE INADMITE LA DEMANDA DE JOHANA ROJAS.	\$ 0	Media	50%
35	2016-00133	2016	EDWARD ENRIQUE VILLAMARIN	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	26 DE OCTUBRE DE 2017, SE ACCEDE A LA SOLICITUD DE APLAZAMIENTO DE LA DILIGENCIA Y SE SEÑALA LA HORA DE LAS 9:00 DE LA MAÑANA DEL PRÓXIMO 26 DE FEBRERO 2018	\$ 157.500.000	Baja	10%
36	2014-00626	2014	JHON EDISON GAFARO ARAQUE	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	16 DE AGOSTO DE 2017, SE LLEVO A CABO AUDIENCIA INICIAL SE DECRETARON PRUEBAS Y SE FIJO LA PRÁCTICA DE LAS MISMAS PARA EL 18 DE OCTUBRE DE 2017 A LAS 10:30 A.M.	\$ 11.612.827	Baja	10%
37	2014-00436	2014	GONZALO RIVERA RUIZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	20 DE FEBRERO DE 2017, MEMORIAL AL DESPACHO, RENUNCIA PODER Dr.	\$ 0	Baja	10%

					ARMANDO QUINTERO.			
38	2014- 00612	201 4	CLAUDIA PATRICIA PARRA MEDINA	UNIVERSID AD DE PAMPLONA	16 DE AGOSTO DE 2017, SE LLEVO A CABO AUDIENCIA INICIAL SE DECRETARON PRUEBAS Y SE FIJO LA PRÁCTICA DE LAS MISMAS PARA EL 18 DE OCTUBRE DE 2017 A LAS 10:30 A.M.	\$ 10.500.000	Baja	10%
39	2015- 00342	201 5	FREDY AUGUSTO AVELLANEDA	UNIVERSID AD DE PAMPLONA	20 DE ABRIL DE 2017, SE CORRIÓ TRASLADO DE EXCEPCIONES, ARTÍCULO 175 PARÁGRAFO 2° DE LA LEY 1437 DE 2011, ART. 11 DEL C.G.P	\$ 44.017.103	Alta	90%
40	2015- 00123	201 5	MARIANO ALBERTO USECHE MOGOLLÓN	UNIVERSID AD DE PAMPLONA	02 DE JUNIO DE 2017, ADMITASE LA REFORMA DE LA DEMANDA PRESENTADA POR EL APODERADO DE LA PARTE ACTORA, CONFORME A LA PARTE MOTIVA. CORRASE TRASLADO DE LA REFORMA DE DEMANDA. VENCE EL TÉRMINO 15 DE SEPTIEMBRE.	\$ 65.615.865	Alta	90%
41	2017- 00171	201 7	PEDRO JOSÉ MENDOZA BEJARNO	UNIVERSID AD DE PAMPLONA	11 DE OCTUBRE DE 2017, SE ADMITE LA PRESENTE DEMANDA. SE FIJA COMO GASTOS ORDINARIOS DEL PROCESO LA SUMA DE \$40.000; Y, SE RECONOCE PERSONERÍA JURÍDICA AL APODERADO DE LA PARTE DEMANDANTE.	\$ 144.990.097	Media	50%

42	2016-00374	2016	señores RIGOBERTO BAZAN OROBIO; DUNNA MADYURI ZAPATA MACHADO; YUDY YINETH MORENO CORREA; JOHANA ROJAS TOLEDO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	MEDIANTE AUTO DE FECHA 9 DE OCTUBRE DE 2017 DICTADO POR LA DOCTORA SANDRA LISSET IBARRA VÉLEZ . ORDENA LA ACOMULACION DEL PROCESO DE LA REFERENCIA AL PROCESO CON NUMERO DE RADICADO 110010325000-2016-00081-00 NI (0379-2016)	\$ 0	Media	50%
43	2016-00375	2016	JULIO HEBER VELASQUEZ ROJAS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	09 DE JUNIO 2017, PROCESO AL DESPACHO PARA PROVEER.	\$ 0	Media	50%
44	2017-00090	2017	JUAN SEBASTIAN ACEVEDO VARGAS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	13 DE OCTUBRE DE 2017, MEDIANTE AUTO DE FECHA 9 DE OCTUBRE DE 2017 DICTADO POR LA DOCTORA SANDRA LISSET IBARRA VÉLEZ . ORDENA LA ACOMULACION DEL PROCESO DE LA REFERENCIA AL PROCESO CON NÚMERO DE RADICADO 110010325000-2016-00081-00 NI (0379-2016). SE RECIBE PROVIDENCIA QUE ADMITE.	\$ 0	Media	50%
45	2017-00112	2017	MARIA ESTEFANIA GONZALEZ BENAVIDES	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	Consejero Ponente: CARMELO PERDOMO CUETER, se encuentra que el día 21 de febrero de 2017 se radicó el proceso y se encuentra al Despacho.	\$ 0	Media	50%
46	2017-00115	2017	JHON ALEXANDER GOMEZ BARRERA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	MEDIANTE AUTO DE FECHA 9 DE OCTUBRE DE 2017 DICTADO POR LA DOCTORA SANDRA LISSET IBARRA VÉLEZ . ORDENA LA ACOMULACION DEL PROCESO DE LA REFERENCIA AL PROCESO CON NUMERO DE RADICADO 110010325000-	\$ 0	Media	50%

					2016-00081-00 NI (0379-2016)			
47	2016-00423	2016	JAIR SAMIR CORPUS VANEGAS, CARLOS FREDY ARACÚ BENITEZ Y CARLOS MARIO GIRALDO BOTERO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	18 DE OCTUBRE DE 2017, AUTO FIJA FECHA AUDIENCIA Y/O DILIGENCIA, DOS (2) DE NOVIEMBRE DE 2017 A LAS 8:30 A. .	\$ 0	BAJA	10%
48	2016-00357	2016	PEDRO CESAREO RODRIGUEZ TOLOZA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	23 DE OCTUBRE DE 2017, AL DESPACHO PARA SENTENCIA, CON ALEGATOS PARTE DEMANDANTE Y DEMANDADA.	\$ 220.500.000	Media	50%
49	2016-00459	2016	LUIS MAURICIO DIAZ RINCON	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	05 DE JULIO DE 2017, SE RADICÓ COMUNICACIÓN REFERENTE AL CUMPLIMIENTO DEL FALLO EN EL PRESENTE PROCESO. ASÍ MISMO SE RECIBIÓ, TRASLADO DE LA DEMANDA CON SUS ANEXOS Y OFICIOS EMANADOS DEL JUZGADO ORDENANDO EL LEVANTAMIENTO DE LA MEDIDA CAUTELAR A LAS DIFERENTES ENTIDADES BANCARIAS.	\$ 76.749.181	BAJA	10%
50	2016-00519	2016	FLOR ALBA VIVAS MEJÍA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	03 DE OCTUBRE DE 2017, CARLOS ARTURO GOMEZ TRUJILLO DESCORRE TRASLADO DE EXCEPCIONES.	\$ 68.255.303	Alta	90%
51	2016-00044	2016	FANNY PATRICIA NIÑO HERNANDEZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	CON CONTESTACIÓN DE DEMANDA, SE ENCUENTRA EN LA SECRETARÍA DEL JUZGADO EN TURNO PARA PASAR AL DESPACHO.	\$ 65.950.103	Alta	90%

52	2016-00134	2016	NELSON ENRIQUE MONCADA Y OTROS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	18 DE SEPTIEMBRE DE 2017 NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA DE REFORMA DE DEMANDA, EN TÉRMINOS DE TRASLADO.	\$ 23.165.654	Baja	101%
53	2015-00332	2015	JESÚS SALVADOR SICHACÁ BARAHONA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA Y OTRO	15 DE AGOSTO DE 2017, TRASLADO DE EXCEPCIONES POR TÉRMINO DE 3 DÍAS VENICE 22 DE AGOSTO DE 2017.	\$ 25.751.274	Baja	10%
54	2017-00136	2017	HERNAN LOPEZ GOMEZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA Y OTRO	23 DE AGOSTO SE RECEPCIONAN MEMORIALES, CON CONTESTACIÓN DE DEMANDA.	\$ 220.500.000	Baja	10%
55	2017-00567	2017	DIANA PATRICIA LOPEZ MONTOYA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	21 DE SEPTIEMBRE DE 2017, CONTESTACIÓN DDA, APODERADO PROCURADURIA FL. 23 NPJJ	\$ 75.220.530	Media	50%
56	2017-00147	2017	OBdulio ESTEBAN LINDARTE	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	07 DE NOVIEMBRE 9:15 A.M. Audiencia de conciliación, decisión excepciones previas, saneamiento y fijación del litigio. Se aplazó diligencia por fallas en el sistema de la sala de audiencias PENDIENTE SEÑALAMIENTO DE NUEVA FECHA	\$ 572.250.000	Media	50%
57	2016-00606	2016	CARMEN TERESA CASTAÑEDA VILLAMIZAR	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	SE ACEPTA IMPEDIMENTO PRESENTADO POR LA PROCURADORA 193 JUDICIAL I PARA ASUNTOS ADMINISTRATIVOS DELEGADOS ANTE ESTE DESPACHO Y SE ORDENA OFICIAR Y SE REQUIERE AL APODERADO DE LA PARTE ACTORA; 05 DE SEPTIEMBRE SE RECIBEN MEMORIALES, ALLEGA INFORME RENUNCIA A PODER....EGDL	\$ 75.220.530	Media	50%

58	2016-00125	2016	LUIS EMILIO PARRA ARÉVALO Y OTROS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	03 DE NOV. SE FIJA EN LUGAR PÚBLICO DE LA SECRETARÍA, HOY TRES (03) DE NOVIEMBRE DE 2017 POR UN (01) DÍA Y CORRE EN TRASLADO POR EL TÉRMINO DE TRES (03) DÍAS HÁBILES CONTADOS A PARTIR DEL SIETE (07) DE NOVIEMBRE DE 2017, A LAS 8:00 A.M., HASTA EL NUEVE (09) DE NOVIEMBRE DE 2017 A LAS 6:00 P.M. (ART. 110 C.G.P. Y ART. 175 C.P.A.C.A.).	\$ 26.061.361	Media	50%
59	2017-00058	2017	PORVENIR	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	03 de NOV. DE 2017, SE SEÑALA PARA LLEVAR A CABO AUDIENCIA INICIAL DE QUE TRATA EL ARTICULO 372 DEL C.G.P. EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2018 A LAS 8:30 A.M.	\$ 115.500.000	Alta	90%
60	2017-00322	2017	INGRID ZORAIDA FERNANDEZ FERNANDEZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA Y OTRO	SE ADMITE LAS CONTESTACIONES A LA DEMANDA. SE SEÑALA FECHA PARA LA AUDIENCIA DE CONCILIACION O PRIMERA DE TRAMITE EL DIA 28 DE FEBRERO DE 2018 A LAS 3:00 P.M.	\$ 127.807.361	Baja	10%
61	2017-00111	2017	BEDER CAMILO CHOPERENA GARCIA	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA Y OTRO	CON CONTESTACIÓN DE DEMANDA, SE ENCUENTRA EN LA SECRETARÍA DEL JUZGADO EN TURNO PARA PASAR AL DESPACHO, 02 DE OCTUBRE AUTO QUE DECIDE RECURSO, NO REPONE AUTO QUE NIEGA MEDIDA CAUTELAR.	\$ 0	Baja	10%
62	2017-00199	2017	CARLOS ARTURO CASTELLAR MARTINEZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	CON CONTESTACIÓN DE DEMANDA, SE ENCUENTRA EN LA SECRETARÍA DEL JUZGADO	\$ 262.500.000	Baja	10%

					EN TURNO PARA PASAR AL DESPACHO			
63	2017-00305	2017	JOSE ORLANDO PALLARES BARRIOS	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PROCESO EN TÉRMINOS PARA CONTESTAR DEMANDA, 24 DE NOVIEMBRE DE 2017 VENCE TÉRMINO PARA CONTESTAR.	\$ 262.500.000	Baja	10%
64	2017-0035700	2017	LILIANA GRACIELA ROZO CORONADO	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PROCESO EN TÉRMINOS PARA CONTESTAR DEMANDA, 28 DE NOVIEMBRE DE 2017 VENCE TÉRMINO PARA CONTESTAR.	\$ 37.102.061	Baja	10%
65	2017-00283	2017	MIGUEL ANGEL POMBO GONZALEZ	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PROCESO EN TÉRMINOS PARA CONTESTAR DEMANDA. Estado No. 181 de 19 de diciembre de 2017, que comunica auto que modifica parcialmente medida cautelar.	\$ 0	Baja	10%
						25.722.902.467		

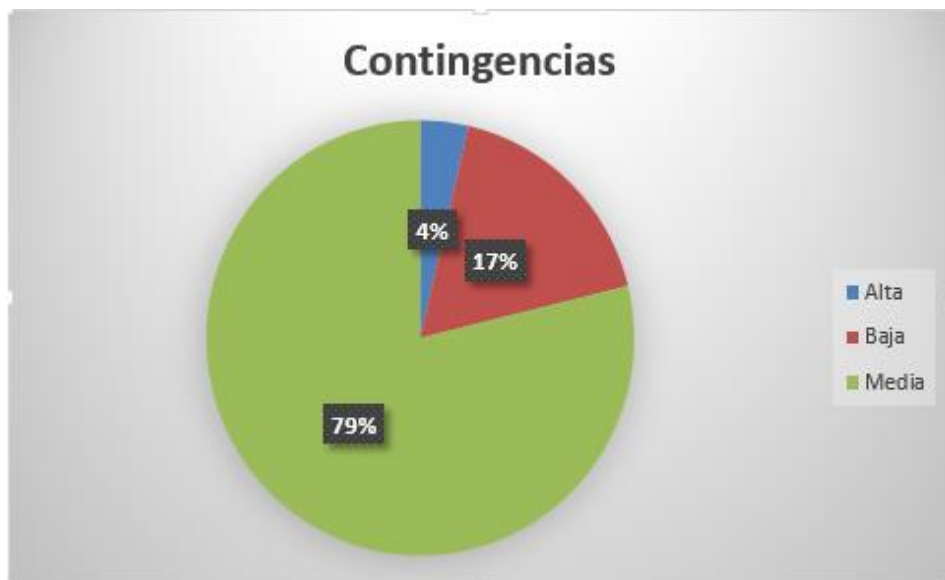
Fuente: oficina de jurídica- Universidad de Pamplona

A continuación se puede observar la clasificación de los procesos y su probabilidad de fallo en contra:

	Probabilidad	Monto
Alta	3,61%	\$ 929.346.369
Baja	17,54%	\$ 4.513.067.353,00
Media	78,84%	\$ 20.280.488.745
TOTAL	100,00%	\$ 25.722.902.467

Fuente. Oficina jurídica. Cálculos propios

Ilustración 12 Contingencias Universidad de Pamplona con corte a 31 de Diciembre 2017



Fuente: oficina de jurídica- Universidad de Pamplona, cálculos propios

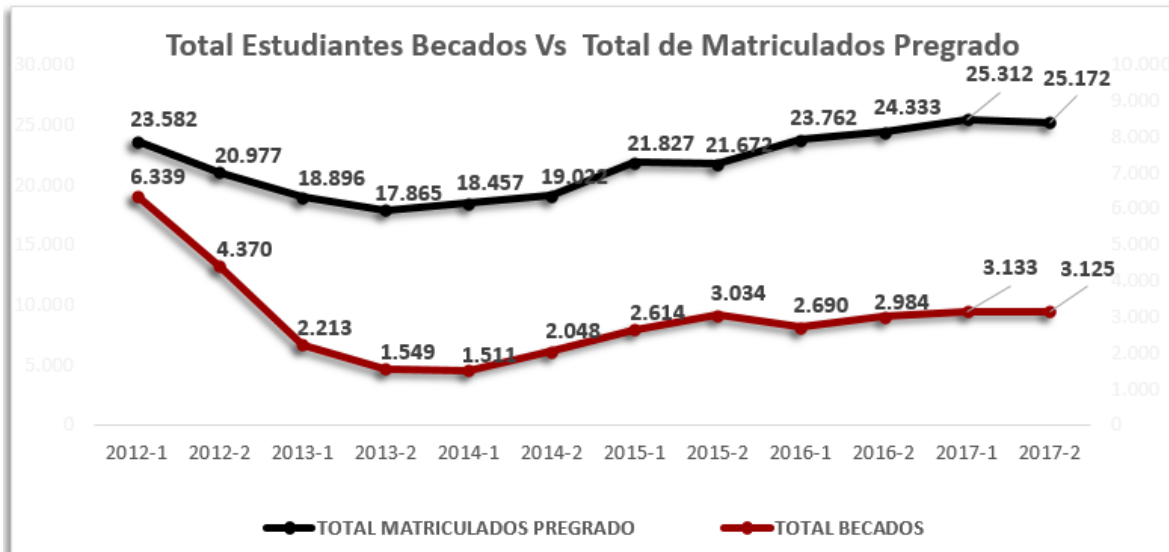
El 78.84% del total de procesos presenta una probabilidad media de fallo en contra. Con esto se demuestra que la composición de las pretensiones y el número de procesos aun no suponen un peligro a la sostenibilidad fiscal de la Universidad en el corto o mediano plazo, aunque sí requiere de una atención especial que evite el deterioro posterior de su calificación.

2.6. Estimación del costo fiscal de las exenciones, deducciones, descuentos, becas, estímulos, auxilios y subsidios

En los últimos cuatro años la Universidad de Pamplona ha aumentado su número de estudiantes en un 30%. Lo anterior se evidencia por la oferta de programas que lograron actualizar registros calificado; y así mismo, por el aumento de estudiantes en la metodología distancia gracias a los programas de economía, administración, contaduría Pública y licenciatura en educación física recreación y deporte

La institución ha realizado grandes esfuerzos e inversiones por recuperar muchos registros calificados que tenía vencidos, lo anterior se puede observar en el *grafico 6*, donde se observa que en el segundo periodo de 2016 cuenta con 24.333 estudiantes y para el mismo periodo de 2017 cuenta con 25.172 estudiantes .Cuando se compara el número de estudiantes matriculados por el número de estudiantes becados y se traza una línea de tendencia, se puede observar que manejan la misma trayectoria con un fuerte descenso desde el año 2009 hasta el primer periodo de 2013 y una leve recuperación desde el segundo semestre de 2013 hasta el segundo semestre de 2016. Externas. Lo cual demuestra el fortalecimiento y la credibilidad de la institución con la comunidad en general

Ilustración 13 Estudiantes matriculados pregrado VS Becados

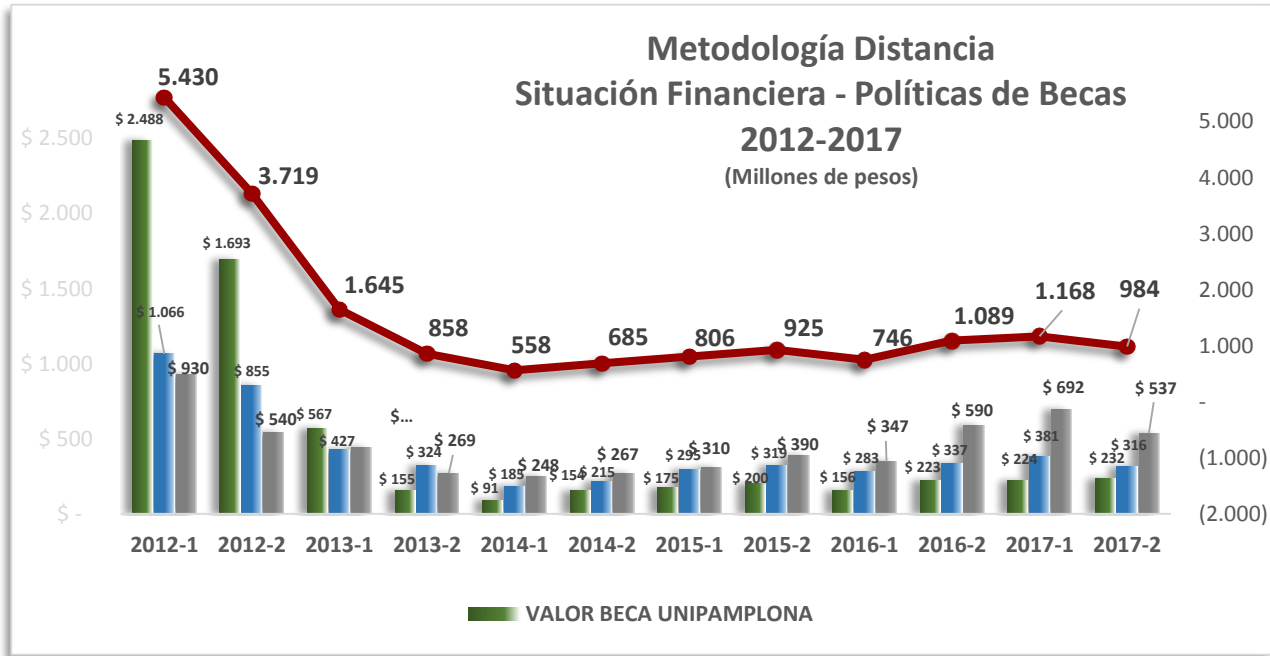


2.6.1 Política de Becas metodología distancia

En esta metodología existe un fuerte descenso en el número de estudiantes desde el año 2012 hasta el primer semestre del año 2014; lo anterior se puede explicar en dos fenómenos:

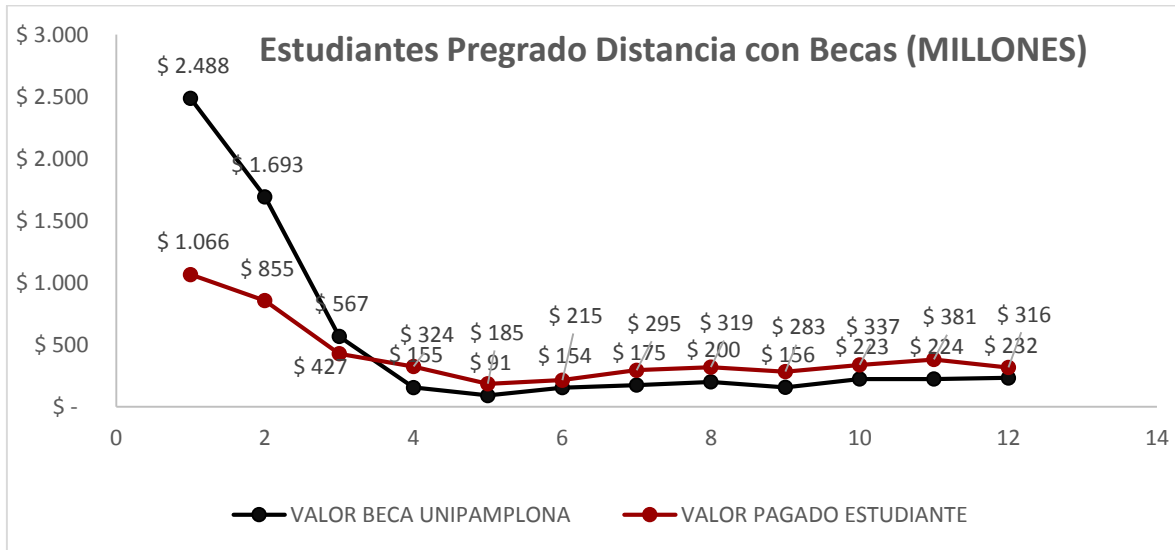
1. el comportamiento de los convenios suscritos entre la institución y los entes territoriales públicos y privados.
2. el segundo se debe a la política del Ministerio de Educación de no ofertar programas de licenciaturas a distancia, donde la mayor oferta de la Universidad de Pamplona a distancia se encontraba en las licenciaturas.

Ilustración 14 Metodología distancia situación financiera políticas de becas 2012-2017 (millones de pesos)



A continuación se puede observar el número de estudiantes becados y el costo en el que incurre la Universidad de Pamplona.

Ilustración 15 Metodología distancia costo financiero asumido por la Universidad de Pamplona (millones de pesos)



2.6.2 Política de Becas metodología presencial

A diferencia de la metodología en distancia, el comportamiento en presencial de becas para estudiantes desde el año 2013 hasta el 2017 fue incrementando, ya que para el primer periodo del año 2013 tuvo su número más bajo de beneficiados con 568 estudiantes, pero en el segundo periodo de 2017 encontró el punto más alto de estudiantes becados, con número de beneficiados de 2141 estudiantes.

En el primer semestre del 2017 la población beneficiada fue de 1965 estudiantes, donde el mayor aportante a este beneficio son las entidades externas. Lo cual

demuestra el fortalecimiento y la credibilidad de la institución con la comunidad en general.

Ilustración 16 Metodología presencial situación financiera políticas de becas 2012-2017 (millones de pesos)

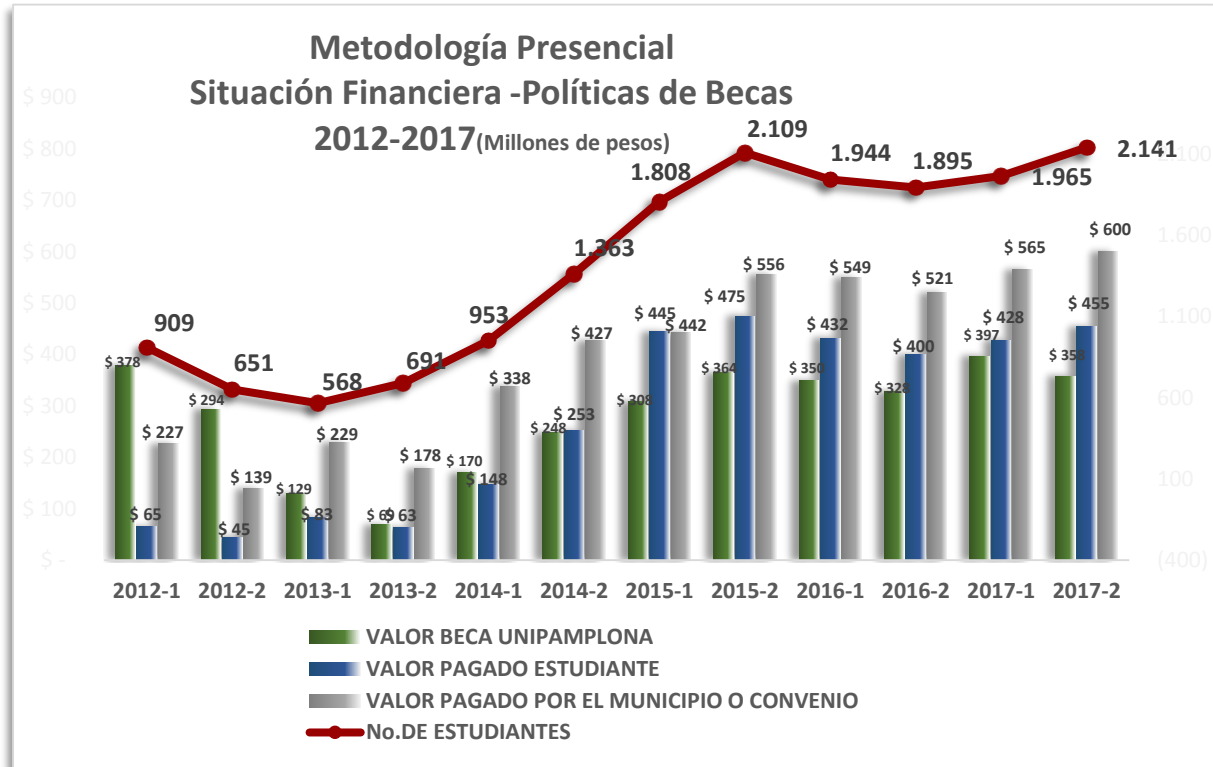
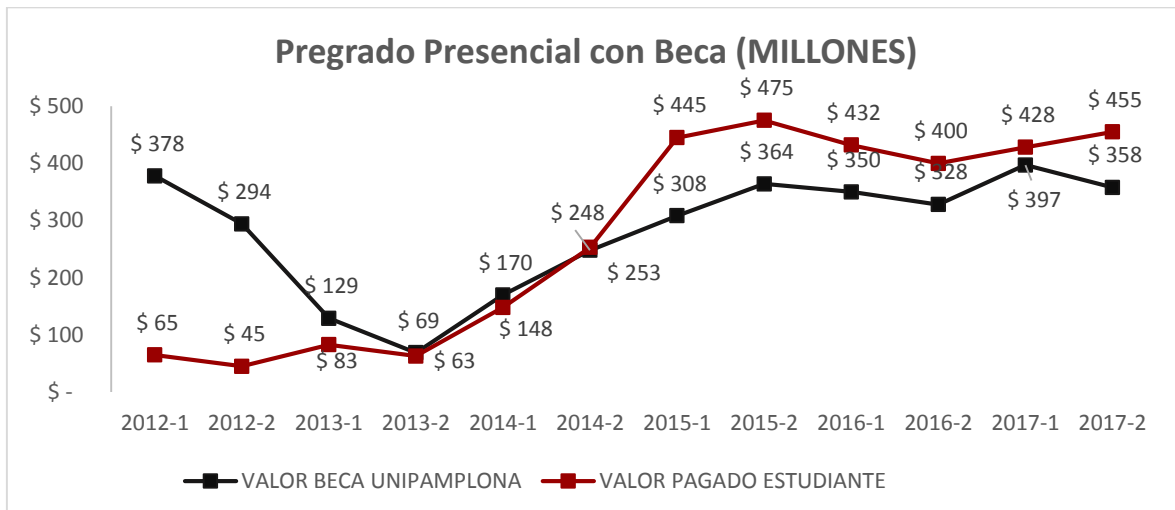


Ilustración 17 Metodología presencial costo financiero asumido por la Universidad de Pamplona (millones de pesos)

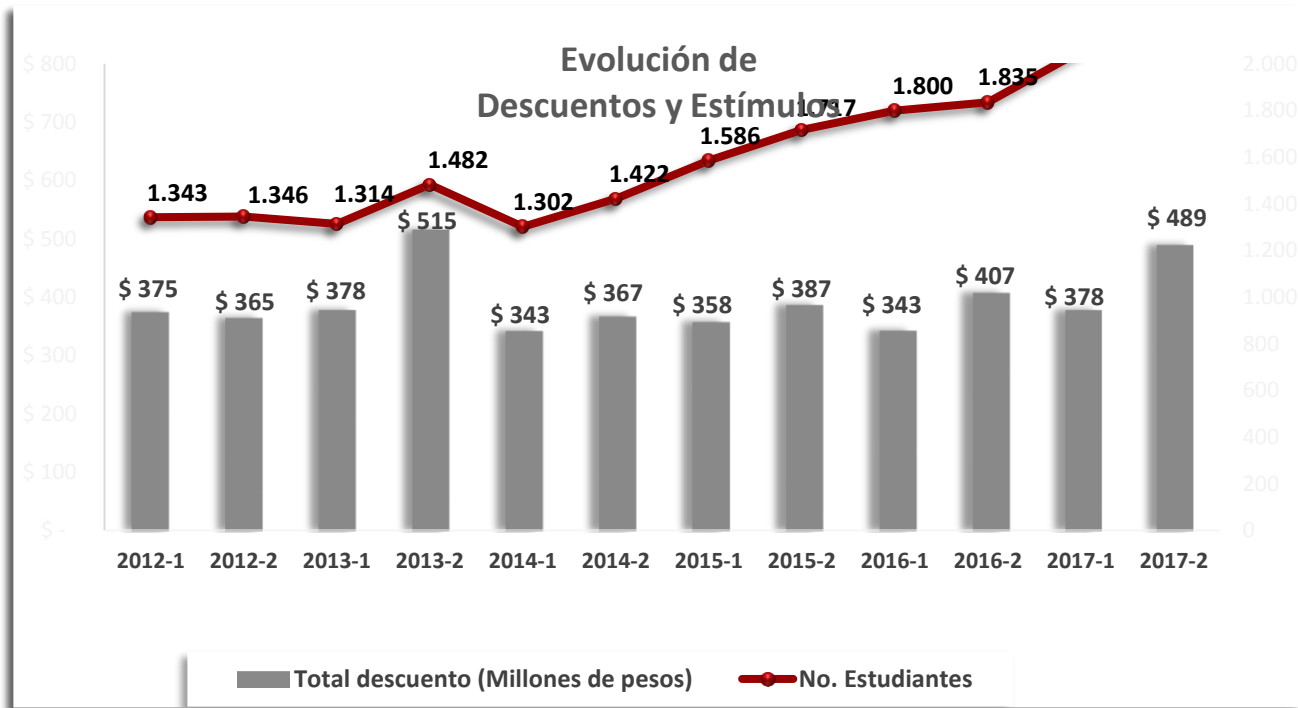


2.6.3 Descuentos y estímulos otorgados

Dentro de las políticas de la Universidad de Pamplona está el apoyo que brinda la dependencia de bienestar a sus estudiantes, los mismos pueden ser de apoyo humanitario o donde la población estudiantil pueda desarrollar actividades extracurriculares y de representación deportiva de la institución. En contraprestación por estas actividades, la Universidad de Pamplona les otorga auxilios económicos a los estudiantes en los valores de la matrícula. Estos beneficios se aplican en descuentos del valor de la liquidación de la matrícula financiera que van desde el 25% hasta el 95%.

La siguiente grafica evidencia la política de bienestar universitario, donde se puede observar un aumento en el número de la población beneficiada, así como el valor total de cada periodo semestral en millones de pesos.

Ilustración 18 Evolución de descuentos y estímulos totales otorgados (millones de pesos)



2.6.4. Descuento Electoral

El Certificado Electoral es un instrumento público que expresa que el ciudadano cumplió con el deber de votar en las elecciones correspondientes. En él se indica número de la cédula, país, ciudad, puesto y mesa de votación del sufragante. Asimismo, en la parte superior derecha tiene un número único que lo identifica y define si es el documento legal.

Este certificado otorga el beneficio de un descuento electoral del 10% aplicado sobre el valor de la matrícula, de acuerdo a la última votación oficial realizada con anterioridad al inicio del respectivo período académico. Aunque la participación en la jornada electoral es voluntaria, la Universidad de Pamplona ha reconocido este beneficio a más de 100.00 estudiantes en

Ilustración 19 Evolución de descuentos electorales



2.7. Vigencias Futuras 2018

Según acuerdo 105 del 2017 "Por el cual se aprueba el Presupuesto de Rentas, Recursos de Capital, Gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión de la Universidad de Pamplona, para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre del año 2017".

NO.	OBJETO	CONTRATO A ADICIONAR	TIEMPO A ADICIONAR	VALOR DE LA ADICIÓN	SALDO A EJECUTAR
1	La recuperación de la malla vial de la universidad de pamplona	1406-2017	1 MES	\$ 0	277.231.174.00
2	Interventoría técnica, administrativa y financiera del contrato de obra civil no. 1406 de 2017	1407-2017	1 MES	\$ 0	18.310.380
3	EL CONTRATISTA se compromete para con la UNIVERSIDAD a realizar MANTENIMIENTO Y ADECUACIÓN DE LA PISTA ATLÉTICA, Y ESTABILIZACIÓN DEL TERRENO DE LA CANCHA DE FUTBOL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	1404-2017	1 MES	\$ 0	1.253.168.795.00
4	EL CONTRATISTA se obliga para con LA UNIVERSIDAD a realizar la INTERVENTORÍA TÉCNICA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL CONTRATO	1405-2017	1 MES	\$ 0	87.718.850

	DE OBRA No. 1404 de 2017 CUYO OBJETO ES EL MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE LA PISTA ATLETICA, Y ESTABILIZACION DEL TERRENO DE LA CANCHA DE FUTBOL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.				
5	El contratista se obliga a prestar el servicio de mantenimiento preventivo, correctivo y calibración de los equipos de laboratorio de la universidad de pamplona	1652-2017	1 MES	\$ 0	15.339.100
6	Suministro de tiquetes aéreos en rutas nacionales e internacionales para el desplazamiento de funcionarios, contratistas, docentes, investigadores y demás colaborados de la universidad de pamplona, que coadyuven en el desarrollo de las funciones misionales y de apoyo de la vicerrectoría de investigaciones, convenio de cooperación no. 0303 de 2014 rícola foundation ni 576, convenio convocatoria 531-2011 contrato 0266-2013 proyecto de migración ara dtos mvos en zonas complejas ni 539, contrato de financiamiento rcno-20144 celebrado con colciencias ni 571, contrato interadministrativo no. 004 infotec-cienaga ni 771, contrato fundación maria cano ni 827 y contrato de la universidad de cundinamarca ni 829	588-2017	1 MES	\$ 0	195.089.070
7	Prestación de servicio para la provisión de personal en misión que desarrollen actividades de manera temporal bajo la supervisión de la universidad de pamplona, en ejecución del contrato 281 de 2017 celebrado entre la universidad de pamplona y la comisión nacional del servicio civil	2615-2017	28 DIAS	\$ 0	1.700.000.000

BILIOGRAFIA

Universidad de Pamplona

Política Monetaria. Disponible en:

http://www.banrep.gov.co/sites/default/files/publicaciones/archivos/risi_mar_2017.pdf

Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE)

Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE) (2016). Informe de Coyuntura Económica Regional del DANE Disponible en: https://www.dane.gov.co/files/icer/2015/ICER_Norte_de_Santander2015.pdf

Fondo Monetario Internacional (2017). Perspectivas de la Economía Mundial: ¿está cobrando impulso?

Ministerio de Educación (2017). http://www.mineducacion.gov.co/1759/articles-356787_recurso_1.pdf

OCDE/CEPAL/CAF (2016), Perspectivas económicas de América Latina 2017: Juventud, competencias y emprendimiento, OECD Publishing, Paris. <http://dx.doi.org/10.1787/leo-2017-es>

UNESCO (2011). America Latina y El Caribe: Escenarios posibles y Políticas Sociales. disponible en www.unesco.org/uy/shs