



Universidad Nacional de Río Cuarto



Análisis Presupuestario

2012

Rector: Prof. Marcelo Ruiz - Vicerrector: Prof. Javier Salminis
Secretaría Económica: Prof. Luis Barovero - Prof. Cristian Miazso



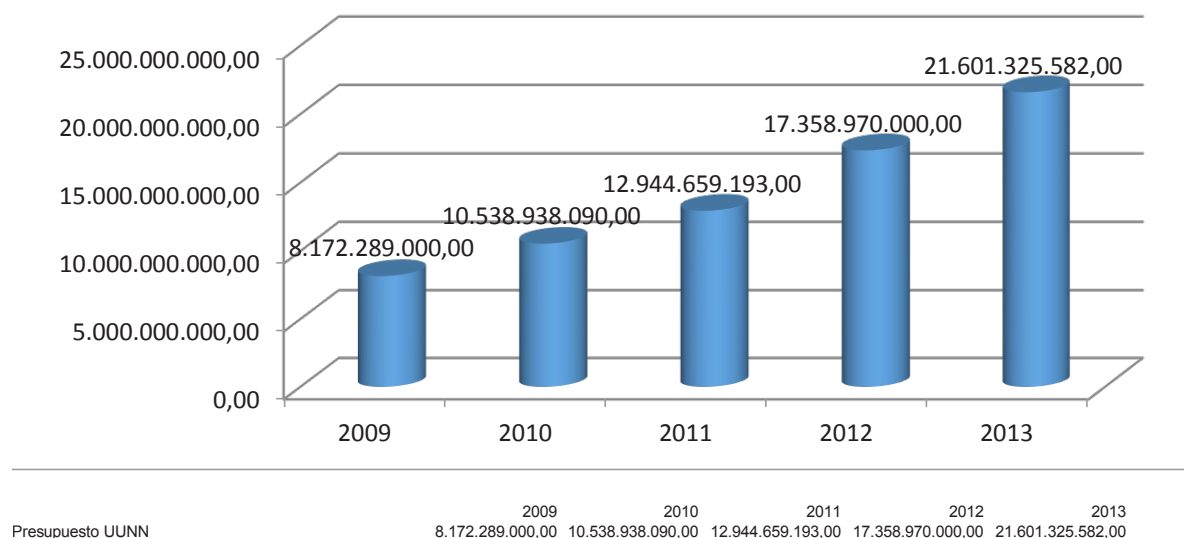
INDICE DE CONTENIDOS

PRESUPUESTO SISTEMA UNIVERSITARIO NACIONAL	3
Financiamiento por dependencia – Programas Especiales y Aumentos Salariales:	4
Programas Especiales Ejercicio 2012:	6
Análisis presupuestario de la Universidad Nacional de Río Cuarto	9
Participación por Inciso del Gasto:	9
Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2012:	11
Ejecución Áreas Programáticas Presupuestarias (incluidas las Facultades) por Inciso del Gasto – Fuente 11:	13
Recursos Propios por Área-Dependencia - Fuente 12:	14
Resumen presupuesto de cierre al 31 de Diciembre - Fuente 11, 12 y 16:	15
Ejecución detallada al 31 de Diciembre de 2012 por inciso del gasto y por fuente de financiamiento (base compromiso y devengado):	17
INVERSIÓN REAL DIRECTA – DETALLE DE GASTOS EN CAPITAL	20
ANÁLISIS DEL “COSTO SALARIAL”	21

Presupuesto Sistema Universitario Nacional

En los últimos tres años, el Presupuesto para Educación y Cultura en Universidades Nacionales y Ciencia y Técnica ha sido el siguiente (valores corrientes):

Presupuesto UUNN



Por Ley N° 26.728 se aprobó el Presupuesto General de la Administración Nacional por un monto total de \$ 17.358.970.000,00 antes de incluir los Incentivos, Instituciones de Reciente Creación, Gastos y el Programa Amartya Sen. Al considerar estos montos el Presupuesto ascendió a \$ 17.548.370.000,00.

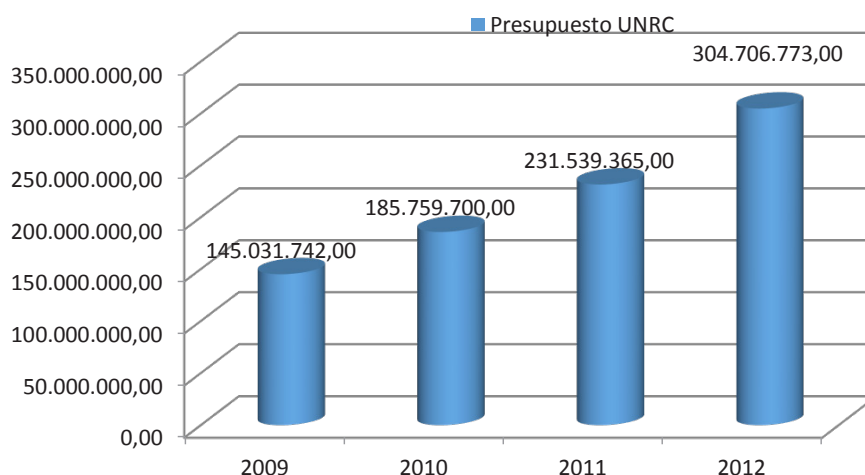
En Planilla B Anexa al artículo 12 de la Ley 26.728 se aprobaron \$ 404.490.000,00 adicionales para las Universidades Nacionales principalmente destinados a la función Educación y Cultura \$ 400.000.000,00 y \$ 4.490.000,00 para la función Salud (Universidad Nacional de La Matanza).

En Diciembre de 2012, por Resolución N° 2127 del Ministerio de Educación se incorporaron los aumentos salariales del año al crédito presupuestario del Sistema Universitario Nacional:

	2011	2012
Presupuesto UUNN	12,944,659,193.00	17.358.970.000,00
Incrementos Salariales UUNN	2,565,700,092.00	2.138.913.054,00
Total	15,510,359,285.00	19.497.883.054,00
Aumento presupuesto 2011-2012		25,7%

Considerando los incrementos salariales, el aumento del presupuesto 2012 respecto al 2011 fue de un 25,7%

El presupuesto aprobado para la Universidad Nacional de Río Cuarto en los últimos cuatro años fue el siguiente:



Presupuesto aprobado más incrementos salariales (sin programas especiales):

	2011	2012
Presupuesto Aprobado	231.539.365,00	304.706.773,00
Aumentos Salariales (Crédito reconocido SPU)	44.718.225,00	44.860.917,00
Total	276.257.590,00	349.567.690,00

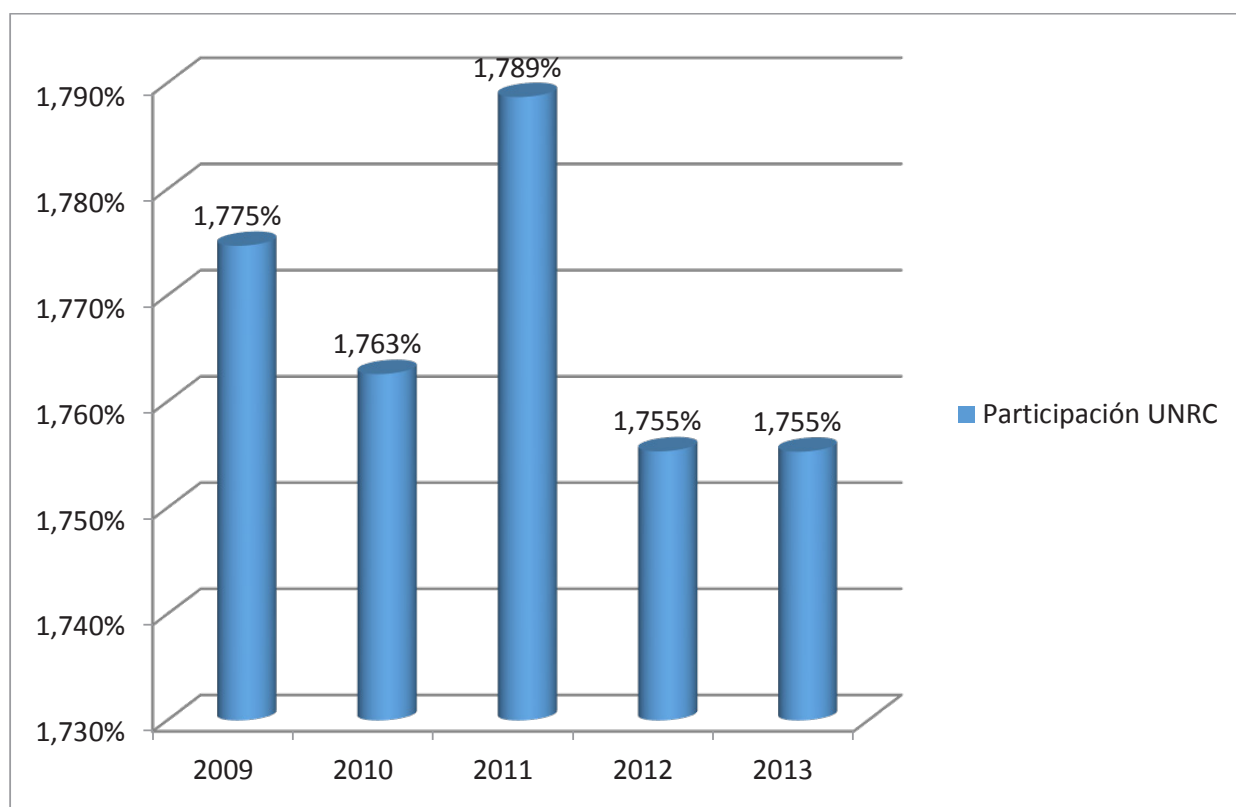
Financiamiento por dependencia – Programas Especiales y Aumentos Salariales:

Las dependencias que originaron las fuentes de financiamiento en el periodo 2012 fueron los siguientes Ministerios, comparados con los ejercicios 2009, 2010, 2011 y 2012:

	2009	2010	2011	2012
Ministerio de Planif. Federal, Inv. Publica y Serv.			3.584.629,86	792.870,14
Ministerio de Educación	181.613.116,98	224.501.474,00	284.162.578,00	357.637.720,00
Ministerio Ciencia y Tecnología			165.548,00	43.000,00
Ministerio Agricultura, Ganadería y Pesca		250.000,00	950.000,00	400.000,00
Otras Fuentes de Financiamiento	64.021,16	85.041,00	101.505,00	83.809,00
	181.677.138,14	224.836.515,00	288.964.260,86	358.957.399,14

Debe aclararse que se trata no sólo del presupuesto inicial aprobado, sino de los ingresos de crédito presupuestario por programas especiales y aumentos salariales.

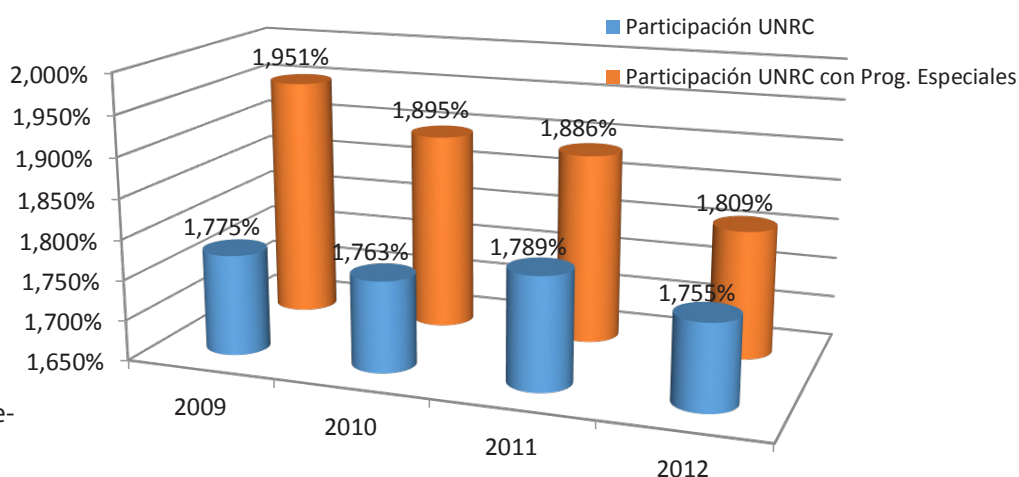
La participación de la Universidad Nacional de Río Cuarto en el presupuesto nacional del Sistema Universitario se ha mantenido prácticamente constante según puede observarse en el siguiente gráfico:



Programas Especiales Ejercicio 2012:

RES. C.S.	Concepto	F 11
030 rec Ad ref	PROGRAMA DE SEGURIDAD (SPU 252-267/2011)	969.115,00
031 rec Ad ref	Incentivos Docentes-3ª CUOTA 2010 (307/11 SPU)	900.000,00
032 rec Ad ref	PROMVET CONSOL.PLANTA DOC (237/11 SPU)	31.147,00
033 rec Ad ref	PROGRAMA ARFITEC-INGE (Res SPU 222/11)	105.800,00
034 rec Ad ref	PROGRAMA MARCA-INGE (Res SPU 221-223/11)	118.280,00
077 rec Ad ref	PROMEI II-FONDOS NO REC (Res SPU 232/11)	450.000,00
153 rec Ad ref	OBRA PLANTA PILOTO 2ª Etapa	792.870,14
005/12	PROG. CAP. GRATUITA MEDIO AMB (Res 306/11spu)	19.118,00
006/12	PROHUM - Ciencias Humanas (Res 255/11 spu)	49.500,00
007/12	PROGRAMA PABLO NERUDA	8.600,00
008/12	FORTALEC. REDES INTERUN-POSGRADO(288/11)	208.100,00
009/12	Proyectos Plurianuales Posgrado (Res 220-224/11)	300.000,00
083/12	PROMVET CONSOL.PLANTA DOC (1188/12 SPU)	39.921,00
084/12	PROGRAMA VOLUNTARIADO UNIVERS(1615/12 spu)	110.205,00
087/12	ARFITEC-INGENIERIA (Res. 852/12 spu)	1.000,00
107/12	PROMVET CONSOL.PLANTA DOC (2006/12 SPU)	39.921,00
118/12	Incentivos Docentes-3ª CUOTA 2010 (307/11 SPU)	1.100.000,00
136/12	PROGRAMA PABLO NERUDA (POSGRADO)	11.798,00
160/12	CONGRESO PRODUCCION PORCINA (1-0)	40.000,00
224/12	PROMVET CONSOL.PLANTA DOC (221/12 SPU)	257.582,00
225/12	Proyecto Actual. y Perf. Dominio Aeronáutico (Inge)	48.876,00
243/12	PROGRAMA PROMO UNIV ARGENTINA (317/12)	82.352,00
249/12	MEGA MUESTRA TECNOPOLIS (977/12 SPU)	40.000,00
274/12	Incentivos Docentes-2ª C 2011 y Comp 1 2011 (1400/12 SPU)	1.120.000,00
280/12	PROGRAMA BECAS BICENTENARIO (2235/12)	74.124,00
287/12	PROGRAMA VOLUNTARIADO UNIVERS(1394/12 spu)	204.851,00
288/12	PEA2 (CONVENIO 694/11-MIN AGR GAN PESCA)	400.000,00
310/12	DOCTORAR (Fondos No recurr. Y Becas)	200.000,00
325/12	ARFITEC-INGENIERIA (Res. 1413/12 spu)	600,00
326/12	ESCUELA DE ENFERMERIA LABORATORIO	620.274,00
354/12	PROMVET CONSOL.PLANTA DOC (1712/12 SPU)	267.015,00
355/12	PROGRAMA CONECTAR IGUALDAD	250.000,00
356/12	PROYECTO ESCUELA DE VERANO (EXACTAS)	43.000,00
357/12	PROYECTO INTER U	23.936,00
1303/12 r Adref	PREUNIVERSITARIO PROG. 98 12 MESES	136.500,00
1307/12 r Adref	PROGRAMA MARCA (2645/12 - 2261/12 SPU)	241.415,00
	Total Programas Especiales	9.305.900,14

Estos fondos no se consideran en el presupuesto original asignado; al incluir los mismos la participación de la Universidad Nacional de Río Cuarto asciende a los porcentajes que se visualizan en el siguiente gráfico:



La evolución de los programas especiales discriminando los incentivos docentes es la siguiente:

	2009	2010	2011	2012
Programas Especiales	9,892,072.98	10,498,171.00	10,173,165.86	6.185.900,14
Incentivos docentes	4,514,000.00	3,475,000.00	2,432,000.00	3.120.000,00
Total	14,406,072.98	13,973,171.00	12,605,165.86	9.305.900,14

En el cuadro siguiente se presenta la participación de los programas especiales según su área de dependencia o aplicación, sin considerar aquellos que no pueden asignarse a una dependencia específica (por ejemplo los incentivos docentes):

Área		2009	2010	2011	2012
1	Facultad Agronomía y Veterinaria	1.682.626,00	1.964.587,00	2.522.515,00	1.372.486,00
2	Facultas de Ciencias Exactas	99.102,00	149.486,00	96.766,00	68.200,00
3	Facultad de Ingeniería	6.360.754,98	212.115,00	4.257.897,86	1.758.841,14
4	Facultad Ciencias Económicas				152.500,00
5	Facultad de Ciencias Humanas	28.500,00	874.589,00	2.236.782,00	904.672,00
6	Escuela de Posgrado y Coop. Int.	412.976,00	605.155,00	399.661,00	52.054,00
11	Secretaría de Bienestar	140.429,00	202.682,00	221.784,00	315.056,00
12	Secretaría de Extensión	64.000,00	118.150,00	120.000,00	
60	Secretaría Académica	94.928,00			334.124,00
10	Secretaría de Ciencia y Técnica	20.000,00			
		8.903.315,98	4.126.764,00	9.855.405,86	4.957.933,14

Si consideramos el acumulado en los cuatro ejercicios puede observarse:

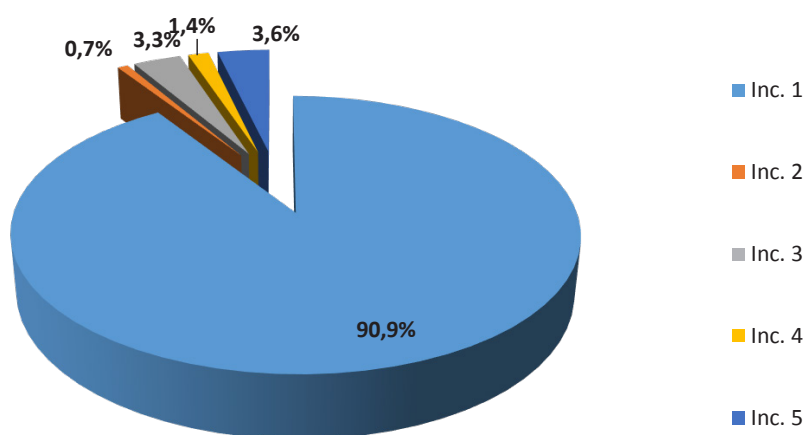
Área		Acumulado	%
1	Facultad Agronomía y Veterinaria	7.542.214,00	27%
2	Facultas de Ciencias Exactas, F.Q. y N.	413.554,00	1%
3	Facultad de Ingeniería	12.589.608,98	45%
4	Facultad Ciencias Económicas	152.500,00	1%
5	Facultad de Ciencias Humanas	4.044.543,00	15%
6	Escuela de Posgrado y Coop. Int.	1.469.846,00	5%
11	Secretaría de Bienestar	879.951,00	3%
12	Secretaría de Extensión	302.150,00	1%
60	Secretaría Académica	429.052,00	2%
10	Secretaría de Ciencia y Técnica	20.000,00	0%
		27.843.418,98	100%

Análisis presupuestario de la Universidad Nacional de Río Cuarto

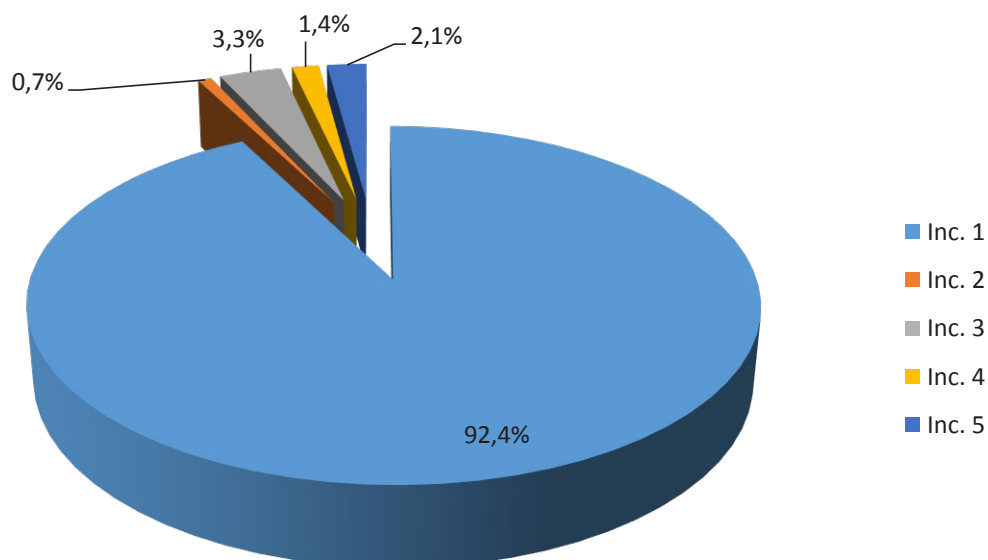
El presupuesto 2012 fue aprobado por Resolución del Consejo Superior N° 051 del 03/04/2012.

La distribución por categorías e incisos puede resumirse en el siguiente cuadro:

Cat. Progr.	INCISO1	INCISO2	INCISO3	INCISO4	INCISO5	TOTAL
100000000	274.986.524,60	679.541,93	920.055,90	1.686.316,11	4.966.348,00	283.238.786,54
200000000		15.000,00	473.000,00	12.000,00		500.000,00
300000000	1.521.820,41	518.806,52	1.057.613,04	742.329,13	305.283,90	4.145.853,00
400000000		26.000,00	150.000,00	29.000,00	45.000,00	250.000,00
501000000		84.000,00	105.000,00	374.000,00		563.000,00
502000000		452.000,00	783.371,00	154.000,00		1.389.371,00
503000000			244.279,00	146.920,00		391.199,00
504000000		226.750,00	328.600,00	106.200,00	6.094.135,46	6.755.685,46
505000000		20.000,00	59.000,00	21.000,00		100.000,00
506000000		93.000,00	5.968.944,00	302.250,00		6.364.194,00
507000000		100.000,00	100.000,00			200.000,00
508000000				808.684,00		808.684,00
Totales	276.508.345,01	2.215.098,45	10.189.862,94	4.382.699,24	11.410.767,36	304.706.773,00



Con la inclusión de las Becas Docentes y No Docentes (Inc. 5) en el Inc. 1 la participación se incrementa al 92,4%. El gráfico siguiente muestra estos datos:



Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2012:

Facultades por fuente e Inciso – Base afectación preventiva

Fuente 11					
Inc. Gastos	Agronomía y Veterinaria	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	459.500,43	276.705,27	141.383,42	111.872,51	144.245,06
3	322.574,91	288.993,70	395.175,63	220.165,90	280.142,31
4	32.932,43	140.342,74	180.482,34	156.842,28	167.098,68
5	18.000,00	0,00	4.300,00	22.849,00	44.122,50
Total	833.007,77	706.041,71	721.341,39	511.729,69	635.608,55

Fuente 12					
Inc. Gastos	Agronomía y Veterinaria	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	465.502,99	52.033,42	36.142,26	12.256,85	27.453,77
3	435.499,79	97.172,69	72.085,55	31.909,34	63.008,19
4	22.684,76	11.250,00	10.500,00	106.000,00	615,00
5	323.303,36		31.922,00	23.914,07	0,00
Total	1.246.990,90	160.456,11	150.649,81	174.080,26	91.076,96

Fuente 16 (Origen Fuente 11)					
Inc. Gastos	Agr. y Veterinaria	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	192.841,85	86.395,43	11.179,51	11.403,31	67.207,72
3	48.134,43	45.629,88	3.217,25	24.621,28	59.746,46
4	175.086,61	137.565,43	102.311,43	16.925,94	113.372,05
5	6.624,20		720,00	4.507,50	10.625,00
Total	422.687,09	269.590,74	117.428,19	57.458,03	250.951,23

Fuente 16 (Origen Fuente 12)					
Inc. Gastos	Agr. y Veterinaria	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	79.574,25		20.742,80		
3	90.094,00	4.010,00	14.673,71		
4	6.175,90		4.839,60		
5	51.496,64	29.000,00	45.880,00	4.253,03	
Total	227.340,79	33.010,00	86.136,11	4.253,03	0,00

Total Fuentes					
Inc. Gastos	Agronomía y Veterinaria	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	1.197.419,52	415.134,12	209.447,99	135.532,67	238.906,55
3	896.303,13	435.806,27	485.152,14	276.696,52	402.896,96
4	236.879,70	289.158,17	298.133,37	279.768,22	281.085,73
5	399.424,20	29.000,00	82.822,00	55.523,60	54.747,50
Total	2.730.026,55	1.169.098,56	1.075.555,50	747.521,01	977.636,74

Cabe mencionar que las Facultades de Ingeniería y de Ciencias Exactas poseen dentro del crédito presupuestario programas especiales.

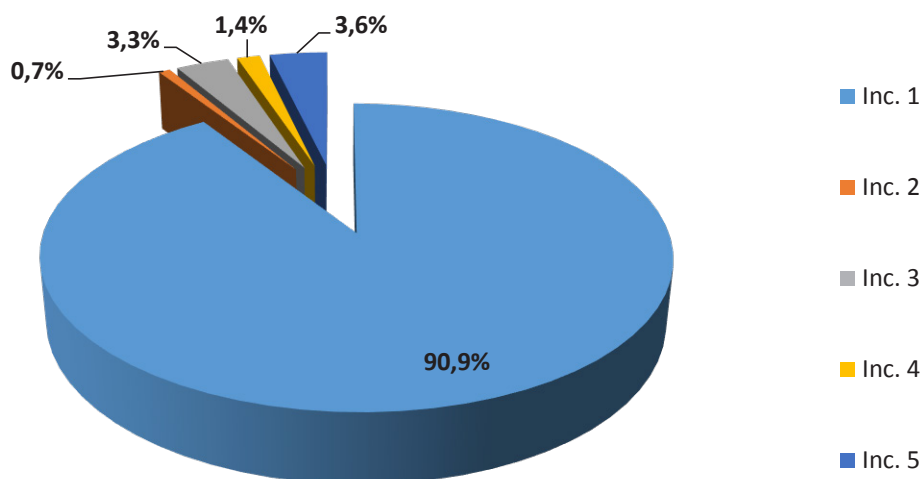
Ejecución Áreas Programáticas Presupuestarias (incluidas las Facultades) por Inciso del Gasto – Fuente 11:

Áreas Programáticas Presupuestarias	Inciso 1	Inciso 2	Inciso 3	Inciso 4	Inciso 5	Total
Unidad Auditoría Interna			7.714,00	7.538,16		15.252,16
Secretaría de Posgrado y R.I.		52.233,13	707.299,47	8.570,09		768.102,69
Posgrado Programas Especiales			260.295,94			260.295,94
Secretaría de Planeamiento y R. Inst.		4181,85	67.225,07			71.406,92
Facultad Agronomía y Veterinaria		459.500,43	322.574,91	32.932,43	18.000,00	833.007,77
Facultad Cs. Exactas. F.Q. y N.		276.705,27	288.993,70	140.342,74	0,00	706.041,71
Facultad Ingeniería		141.383,42	395.175,63	180.482,34	4.300,00	721.341,39
Facultad Ciencias Económicas		111.872,51	220.165,90	156.842,28	22.849,00	511.729,69
Facultad Ciencias Humanas		144.245,06	280.142,31	167.098,68	44.122,50	635.608,55
Secretaría Académica		96.100,38	196.490,17	69.904,33	3.500,00	365.994,88
Biblioteca		4.382,88		108.813,19		113.196,07
Programa Conectar Igualdad			54.590,00		50.000,00	104.590,00
Secretaría Coordinación Tecn. Y Servicios		431.559,68	355.546,50	15.508,64		802.614,82
Secretaría General		251.938,35	468.244,40	57.142,28	125.442,68	902.767,71
Unidad Tecnología de la Información		0,00	81.524,79			81.524,79
Coordinación Comunicación Institucional		0,00	3.362,00			3.362,00
Secretaría Económica		73.901,00	59.086,51	6.271,49		139.259,00
Secretaría Ciencia y Técnica		428.196,95	1.452.867,15	184.413,87	489.720,05	2.555.198,02
Incentivos Docentes					3.210.175,25	3.210.175,25
Secretaría Bienestar		281.822,68	237.416,34	84.878,37	311.533,41	915.650,80
Secretaría Extensión y Desarrollo		45.697,08	169.315,12	8.222,00	47.000,00	270.234,20
Secretaría Trabajo		135.717,25	642.658,09	140.449,48		918.824,82
PROMEI II Fondos no Recurrentes				482.728,66		482.728,66
Plan Estratégico Agroalimentario y Agroind. 2		15.217,47	11.562,23	2.953,00	7.000,00	36.732,70
ProHum Fondos No Recurrentes					10.800,00	10.800,00
Proyecto Laboratorio de Enfermería Infraestructura				369.127,31		369.127,31
Obras Públicas			50.900,00	1.771.761,73		1.822.661,73
Servicios Generales		262.700,00	2.640.737,30			2.903.437,30
Becas Estudiantes de Grado					6.059.925,46	6.059.925,46
Publicidad			143.514,50			143.514,50
Limpieza			2.653.364,62			2.653.364,62
Indumentaria		693.550,00				693.550,00
Varios - Haberes	320.844.781,57					320.844.781,57
Convenio Dpto. Tecnología Química Planta Piloto				792.870,14		792.870,14
Programa Especial Asig. Recursos					50.000,00	50.000,00
Programa Especial Docente y No Docente					4.308.863,00	4.308.863,00
Totales	320.844.781,57	3.910.905,39	11.770.766,65	4.788.851,21	14.763.231,35	356.078.536,17

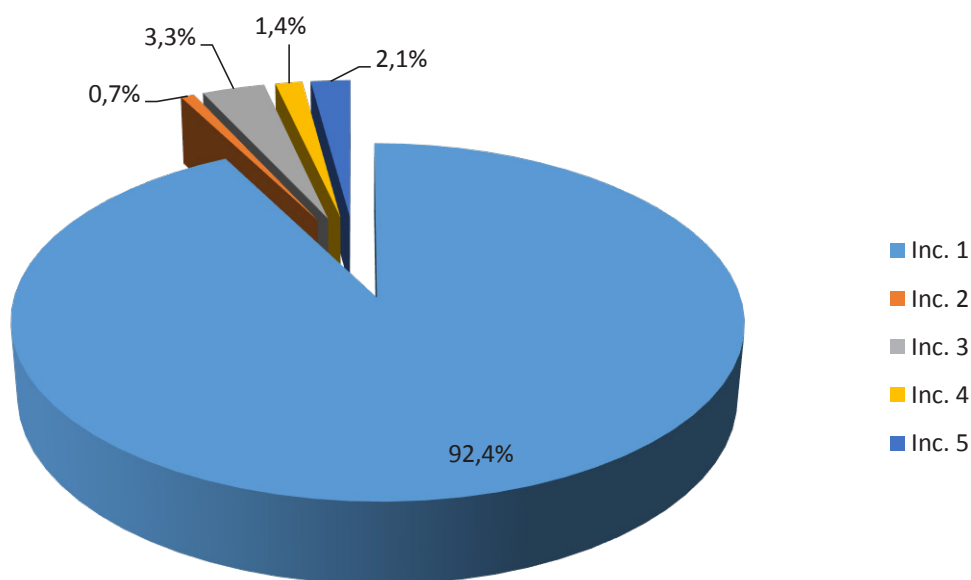
El presupuesto total para la Universidad fue de \$ 304.706.773,00 destinándose \$ 4.145.853,00 para la función Ciencia y Técnica Categoría Programática 3 y \$ 300.560.920,00 para Educación y Cultura.

Participación por Inciso del Gasto:

En la Universidad Nacional de Río Cuarto la mayor incidencia presupuestada se encuentra reflejada en el componente salarial (inc. 1), que fue del 90,9%.



Con la inclusión de las Becas Docentes y No Docentes (Inc. 5) en el Inc. 1 la participación se incrementa al 92,4%. El gráfico siguiente muestra estos datos:



Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2012:

Facultades por fuente e Inciso – Base afectación preventiva

Fuente 11					
Inc. Gastos	Agronomía y Veterinaria	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	459.500,43	276.705,27	141.383,42	111.872,51	144.245,06
3	322.574,91	288.993,70	395.175,63	220.165,90	280.142,31
4	32.932,43	140.342,74	180.482,34	156.842,28	167.098,68
5	18.000,00	0,00	4.300,00	22.849,00	44.122,50
Total	833.007,77	706.041,71	721.341,39	511.729,69	635.608,55

Fuente 12					
Inc. Gastos	Agronomía y Veterinaria	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	465.502,99	52.033,42	36.142,26	12.256,85	27.453,77
3	435.499,79	97.172,69	72.085,55	31.909,34	63.008,19
4	22.684,76	11.250,00	10.500,00	106.000,00	615,00
5	323.303,36		31.922,00	23.914,07	0,00
Total	1.246.990,90	160.456,11	150.649,81	174.080,26	91.076,96

Fuente 16 (Origen Fuente 11)					
Inc. Gastos	Agronomía y Vet.	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	192.841,85	86.395,43	11.179,51	11.403,31	67.207,72
3	48.134,43	45.629,88	3.217,25	24.621,28	59.746,46
4	175.086,61	137.565,43	102.311,43	16.925,94	113.372,05
5	6.624,20		720,00	4.507,50	10.625,00
Total	422.687,09	269.590,74	117.428,19	57.458,03	250.951,23

Fuente 16 (Origen Fuente 12)					
Inc. Gastos	Agronomía y Vet.	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	79.574,25		20.742,80		
3	90.094,00	4.010,00	14.673,71		
4	6.175,90		4.839,60		
5	51.496,64	29.000,00	45.880,00	4.253,03	
Total	227.340,79	33.010,00	86.136,11	4.253,03	0,00

Total Fuentes					
Inc. Gastos	Agronomía y Veterinaria	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas
2	1.197.419,52	415.134,12	209.447,99	135.532,67	238.906,55
3	896.303,13	435.806,27	485.152,14	276.696,52	402.896,96
4	236.879,70	289.158,17	298.133,37	279.768,22	281.085,73
5	399.424,20	29.000,00	82.822,00	55.523,60	54.747,50
Total	2.730.026,55	1.169.098,56	1.075.555,50	747.521,01	977.636,74

Cabe mencionar que las Facultades de Ingeniería y de Ciencias Exactas poseen dentro del crédito presupuestario programas especiales.

Ejecución Áreas Programáticas Presupuestarias (incluidas las Facultades) por Inciso del Gasto – Fuente 11:

Áreas Programáticas Presupuestarias	Inciso 1	Inciso 2	Inciso 3	Inciso 4	Inciso 5	Total
Unidad Auditoría Interna			7.714,00	7.538,16		15.252,16
Secretaría de Posgrado y R.I.		52.233,13	707.299,47	8.570,09		768.102,69
Posgrado Programas Especiales			260.295,94			260.295,94
Secretaría de Planeamiento y R. Inst.		4181,85	67.225,07			71.406,92
Facultad Agronomía y Veterinaria		459.500,43	322.574,91	32.932,43	18.000,00	833.007,77
Facultad Cs. Exactas. F.Q. y N.		276.705,27	288.993,70	140.342,74	0,00	706.041,71
Facultad Ingeniería		141.383,42	395.175,63	180.482,34	4.300,00	721.341,39
Facultad Ciencias Económicas		111.872,51	220.165,90	156.842,28	22.849,00	511.729,69
Facultad Ciencias Humanas		144.245,06	280.142,31	167.098,68	44.122,50	635.608,55
Secretaría Académica		96.100,38	196.490,17	69.904,33	3.500,00	365.994,88
Biblioteca		4.382,88		108.813,19		113.196,07
Programa Conectar Igualdad			54.590,00		50.000,00	104.590,00
Secretaría Coordinación Tecn. Y Servicios		431.559,68	355.546,50	15.508,64		802.614,82
Secretaría General		251.938,35	468.244,40	57.142,28	125.442,68	902.767,71
Unidad Tecnología de la Información		0,00	81.524,79			81.524,79
Coordinación Comunicación Institucional		0,00	3.362,00			3.362,00
Secretaría Económica		73.901,00	59.086,51	6.271,49		139.259,00
Secretaría Ciencia y Técnica		428.196,95	1.452.867,15	184.413,87	489.720,05	2.555.198,02
Incentivos Docentes					3.210.175,25	3.210.175,25
Secretaría Bienestar		281.822,68	237.416,34	84.878,37	311.533,41	915.650,80
Secretaría Extensión y Desarrollo		45.697,08	169.315,12	8.222,00	47.000,00	270.234,20
Secretaría Trabajo		135.717,25	642.658,09	140.449,48		918.824,82
PROMEI II Fondos no Recurrentes				482.728,66		482.728,66
Plan Estratégico Agroalimentario y Agroind. 2		15.217,47	11.562,23	2.953,00	7.000,00	36.732,70
ProHum Fondos No Recurrentes					10.800,00	10.800,00
Proyecto Laboratorio de Enfermería Infraestructura				369.127,31		369.127,31
Obras Públicas			50.900,00	1.771.761,73		1.822.661,73
Servicios Generales		262.700,00	2.640.737,30			2.903.437,30
Becas Estudiantes de Grado					6.059.925,46	6.059.925,46
Publicidad			143.514,50			143.514,50
Limpieza			2.653.364,62			2.653.364,62
Indumentaria		693.550,00				693.550,00
Varios - Haberes	320.844.781,57					320.844.781,57
Convenio Dpto. Tecnología Química Planta Piloto				792.870,14		792.870,14
Programa Especial Asig. Recursos					50.000,00	50.000,00
Programa Especial Docente y No Docente					4.308.863,00	4.308.863,00
Totales	320.844.781,57	3.910.905,39	11.770.766,65	4.788.851,21	14.763.231,35	356.078.536,17

Recursos Propios por Área-Dependencia - Fuente 12:

El ingreso de las Facultades por recursos propios para el ejercicio 2012 fue el siguiente:

Fuente 12					
Agronomía y Veterinaria	Ciencias Exactas	Ingeniería	Cs. Económicas	Cs. Humanas	Total
1.432.343,82	324.367,44	839.589,34	183.059,57	104.603,95	2.883.964,12
49,7%	11,2%	29,1%	6,3%	3,6%	100,0%

Otras áreas que ingresaron recursos propios son las siguientes:

Comedor Universitario	4.452.378,05
Recursos Propios Imputados - Haberes	1.042.306,90
Secretaría Extensión y Desarrollo	579.008,48
Servicios Generales	559.714,77
Becas Estudiantes de Grado	407.923,19
Recaudación Dir. Educ. Fis. Y Deportes	354.889,19
Secretaría Bienestar	340.328,06
Secretaría Económica	316.589,48

Secretaría General	242.267,85
Secretaría de Posgrado y R.I.	197.523,80
Secretaría Académica	182.277,60
PEAM	172.723,93
Programa Apoyo Ordenamiento y Desarrollo T.S.	117.661,92
Recaudación Rosarito Vera Peñaloza	103.860,59
IPSEP	71.157,36
Recaudación Jardín Maternal Rayito de Sol	69.359,21
Secretaría Coordinación Tecn. Y Servicios	46.876,97
Facultad de Ciencias Económicas	2.001,00
Proyecto Desarrollo Sist. Avanzados de Energía Eólica	952,25
Biblioteca	242,25
Subtotal	9.260.042,85
Facultades	2.883.964,12
Total Recursos Propios 2012 (Fuente 12)	12.144.006,97

Resumen presupuesto de cierre al 31 de Diciembre - Fuente 11, 12 y 16:

En el cuadro siguiente se expone la evolución del presupuesto por año partiendo del crédito original con el agregado de los importes provenientes de programas especiales, incentivos docentes, aumentos salariales e incorporando la Fuente 12 y 16 para obtener el monto al cierre de cada ejercicio:

Conceptos	2009	2010	2011	2012
Presupuesto UNRC (a)	145,031,742.00	185,759,700.00	231,539,365.00	304.706.773,00
Programas especiales Fuente 11 (Incluye refuerzo gastos funcionamiento año 2010)	9,892,072.98	10,498,171.00	10,173,165.86	6.185.900,14
Incentivos Docentes	4,514,000.00	3,475,000.00	2,432,000.00	3.120.000,00
Aumentos salariales	22,175,302.00	25,018,603.00	44,718,225.00	44.860.917,00
Fuente 12 Recursos Propios	4,580,478.95	7,172,559.08	9,030,024.86	12.144.006,97
Fuente 13 Recursos de Asignación Específica FONID Preuniversitarios	64,021.16	88,826.16	116,834.66	108.284,66
Fuente 16	5,708,394.39	16,420,938.11	22,328,029.22	28.676.279,37
Total	191,966,011.48	248,433,797.35	320,337,644.60	399.802.161,14

(a) El presupuesto 2009 fue aprobado por Res. C.S. N° 047/09 del 17/03/2009; el presupuesto 2010, aprobado por Res. C.S. N° 041/10 fue de \$179.669.966,00 al cual luego se incorporaron por Planilla B Anexa \$ 6.089.734,00 por Res. C.S. N° 083/10 de fecha 13/04/2010. Por Res. C.S. N° 025/11 de fecha 17/05/2011 se incorporó el crédito del año 2011 por \$ 231.539.365,00. Resolución C.S. N° 051/2012 presupuesto 2012.

Al 31 de Diciembre de 2012 el crédito presupuestario ascendió a \$ 399.802.161,14 y la ejecución por inciso del gasto (base afectación preventiva) \$ 388.413.642,87:

Inc. del Gasto	Crédito Final	Afectación Preventiva
Inc. 1	\$ 329.322.547,34	\$ 323.065.666,21
Inc. 2	\$ 13.080.488,79	\$ 10.696.047,69
Inc. 3	\$ 18.421.180,97	\$ 16.964.201,78
Inc. 4	\$ 19.209.351,33	\$ 18.323.529,18
Inc. 5	\$ 19.768.592,71	\$ 19.364.198,01
Total	\$ 399.802.161,14	\$ 388.413.642,87

El inciso 5 refleja principalmente las becas destinadas a estudiantes, los incentivos docentes, los subsidios de investigación y las becas a docentes y no docentes.

En el cuadro siguiente se incluyen las etapas de ejecución presupuestaria según el *compromiso* y el *devengado*.

Inc. del Gasto	Crédito Final	Afectación Preventiva	Comprometido	Devengado
Inc. 1	\$ 329.322.547,34	\$ 323.065.666,21	\$ 323.065.666,21	\$ 323.053.166,21
Inc. 2	\$ 13.080.488,79	\$ 10.696.047,69	\$ 10.453.472,81	\$ 9.833.369,00
Inc. 3	\$ 18.421.180,97	\$ 16.964.201,78	\$ 15.505.213,96	\$ 14.898.074,59
Inc. 4	\$ 19.209.351,33	\$ 18.323.529,18	\$ 15.897.404,90	\$ 7.161.627,74
Inc. 5	\$ 19.768.592,71	\$ 19.364.198,01	\$ 18.967.217,33	\$ 16.733.334,24
Total	\$ 399.802.161,14	\$ 388.413.642,87	\$ 383.888.975,21	\$ 371.679.571,78

El momento del registro del compromiso se produce cuando se ha entablado una relación jurídica de carácter eventual con un tercero sin que se haya derivado aún la contraprestación de aquel (entrega de un bien, prestación de un servicio).

El devengado se traduce en la ejecución definitiva del gasto por cuanto ya ha operado la recepción de conformidad del bien o el servicio, o por haberse cumplidos los requisitos administrativos respectivos.

En el cuadro siguiente se observa la evolución de la ejecución por inciso del gasto en los últimos ejercicios a valores corrientes (base afectación preventiva):

Incisos del Gasto	2009	2010	2011	2012
Inc. 1	146.822.126,36	184.081.979,28	246.914.252,77	323.065.666,21
Inc. 2	5.264.780,16	7.631.478,88	9.824.579,94	10.696.047,69
Inc. 3	8.384.959,85	11.435.395,09	14.181.096,92	16.964.201,78
Inc. 4	3.279.482,79	18.460.712,53	18.627.905,03	18.323.529,18
Inc. 5	11.642.206,62	14.974.458,50	16.487.619,59	19.364.198,01
Total Ejecución (Base Afectación Preventiva)	175.393.555,78	236.584.024,28	306.035.454,25	388.413.642,87

Incisos del Gasto	2.009	2.010	2.011	2.012
Inc. 1	146.822.126,36	184.069.469,28	246.498.503,42	323.053.166,21
Inc. 2	5.264.780,16	6.862.335,51	8.616.987,48	9.833.369,00
Inc. 3	8.384.959,85	11.013.599,80	12.689.563,06	14.898.074,59
Inc. 4	3.279.482,79	10.692.185,58	9.550.551,28	7.161.627,74
Inc. 5	11.642.206,62	13.452.848,30	14.281.284,33	16.733.334,24
Total Ejecución (Base Devengado)	175.393.555,78	226.090.438,47	291.636.889,57	371.679.571,78

A continuación se expone la evolución de la ejecución presupuestaria (base devengado):

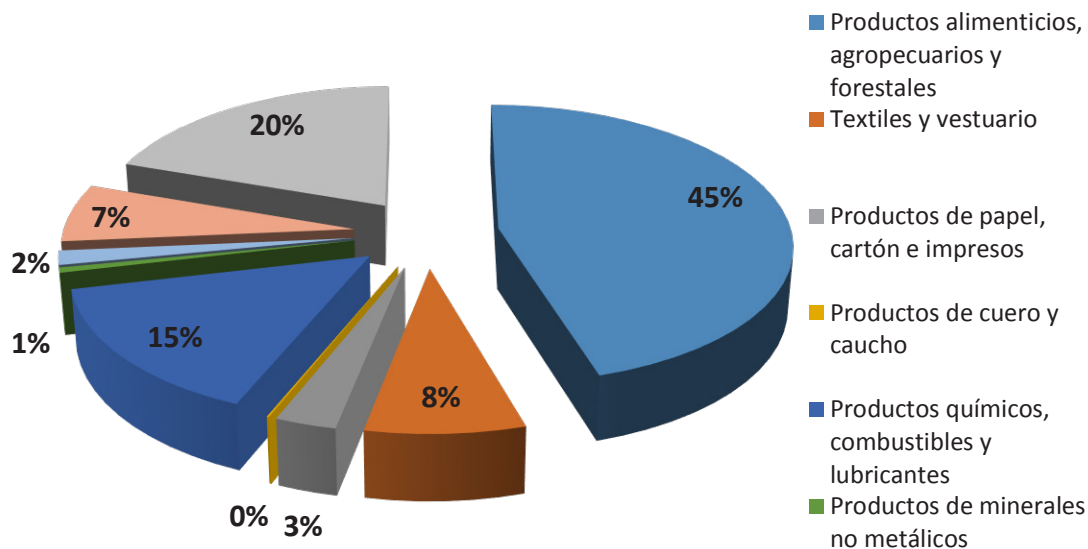
Ejecución detallada al 31 de Diciembre de 2012 por inciso del gasto y por fuente de financiamiento (base compromiso y devengado):

Concepto	Fuente 11		Fuente 12		Fuente 13		Fuente 16		Total	
	Compromiso	Devengado	Compromiso	Devengado	Compromiso	Devengado	Compromiso	Devengado	Compromiso	Devengado
Gastos en Personal	320.844.781,57	320.844.781,57	403.314,79	403.314,79	0,00	0,00	1.817.569,85	1.805.069,95	323.065.666,21	323.063.166,21
Bienes de Consumo	3.831.657,41	3.321.286,20	5.144.690,34	5.089.690,34			1.477.125,06	1.422.392,46	10.453.472,81	9.833.369,00
Productos alimenticios, agropecuarios y forestales	304.273,84	304.273,84	4.057.717,29	4.057.717,29			102.957,79	102.957,79	4.464.948,92	4.464.948,92
Textiles y vestuario	736.319,02	736.319,02	21.186,54	21.186,54			5.147,04	5.147,04	762.652,60	762.652,60
Productos de papel, cartón e impresos	277.648,34	224.831,52	27.610,00	27.610,00			92.545,36	40.346,14	397.803,70	292.787,66
Productos de cuero y caucho	5.716,77	5.716,77	3.500,03	3.500,03			1.100,01	1.100,01	10.316,81	10.316,81
Productos químicos, combustibles y lubricantes	792.345,35	675.487,38	563.208,86	563.208,86			249.655,86	249.643,32	1.605.210,07	1.488.339,56
Productos de minerales no metálicos	26.882,13	26.882,13	10.648,40	10.648,40			20.039,70	20.039,70	57.570,23	57.570,23
Productos metálicos	89.284,88	89.284,88	25.717,55	25.717,55			45.443,37	45.443,37	160.445,80	160.445,80
Minerales	262.728,17	86.094,48	62.714,89	7.714,89			563.458,48	563.458,48	888.901,54	657.267,86
Otros bienes de consumo	1.336.458,91	1.172.396,18	372.386,78	372.386,78			396.777,45	394.256,61	2.105.623,14	1.939.039,57
Servicios No Personales	10.540.522,12	10.076.387,29	2.053.105,91	2.022.480,59			2.917.385,93	2.799.206,71	15.505.213,96	14.898.074,59
Servicios básicos	1.963.647,76	1.937.853,76	452.422,51	452.422,51			143.226,43	143.046,43	2.559.296,70	2.533.322,70
Alquileres y derechos	32.763,35	32.763,35	31.622,00	31.622,00			28.691,92	28.691,92	93.077,27	93.077,27
Mantenimiento, reparación y limpieza	3.641.528,33	3.386.742,73	133.183,81	129.946,31			1.075.786,92	1.048.955,54	4.850.499,06	4.565.644,58
Servicios técnicos y profesionales	1.036.733,05	1.002.167,52	463.803,28	459.335,28			1.011.852,60	945.130,13	2.514.388,93	2.406.632,93
Servicios comerciales y financieros	602.476,25	457.185,53	193.683,00	170.763,18			183.808,83	173.537,26	979.968,08	801.485,97
Publicidad y propaganda	286.616,99	286.616,99	17.552,70	17.552,70			18.331,10	18.331,10	322.500,79	322.500,79
Pasajes y viáticos	2.374.213,17	2.374.213,17	575.254,60	575.254,60			373.440,35	365.846,55	3.322.908,12	3.315.314,32
Impuestos, derechos y tasas	310.170,75	308.471,77	72.591,93	72.591,93			22.064,62	21.284,62	404.827,30	402.348,32
Otros servicios	290.372,47	290.372,47	112.992,08	112.992,08			54.383,16	54.383,16	457.747,71	457.747,71
Bienes de Uso	3.788.397,86	1.097.754,73	203.708,09	115.197,09			11.905.304,95	5.948.687,92	15.897.404,90	7.167.627,74
Infraestructura	2.211.384,27	2.114.420,03	66.853,00	30.333,00			8.354.728,55	2.727.103,19	10.632.965,82	2.968.856,22
Equipamiento	1.432.338,03	795.081,60	136.498,92	84.501,92			3.252.984,71	3.037.875,15	4.821.821,66	3.917.458,67
Otros	144.669,56	91.253,10	356,17	356,17			297.591,69	183.703,56	442.617,42	275.312,85
Transferencias	14.465.307,49	12.867.821,49	1.228.518,77	1.180.090,64	102.309,00	102.309,00	3.177.088,07	2.583.113,11	18.967.217,33	16.733.334,24
Becas	10.970.867,56	9.333.837,56	624.217,36	575.789,23			2.613.209,51	2.025.504,55	14.310.603,43	12.037.440,34
Incentivos	1.946.424,55	1.946.424,55	0,00	0,00			380.938,95	380.938,95	2.327.363,50	2.327.363,50
Otros	1.548.009,38	1.587.559,38	604.301,41	604.301,41			176.939,61	176.669,61	2.329.250,40	2.366.530,40
Totales	353.470.654,45	348.208.037,28	9.033.337,90	8.870.767,45	102.309,00	102.309,00	21.282.673,86	14.558.464,05	383.888.975,21	371.679.571,78

En el cuadro anterior puede observarse el **gasto de funcionamiento** total de la Universidad en el período 2012 según el criterio de ejecución base devengado Fuente 11 por un importe total de **\$ 348.208.031,28**.

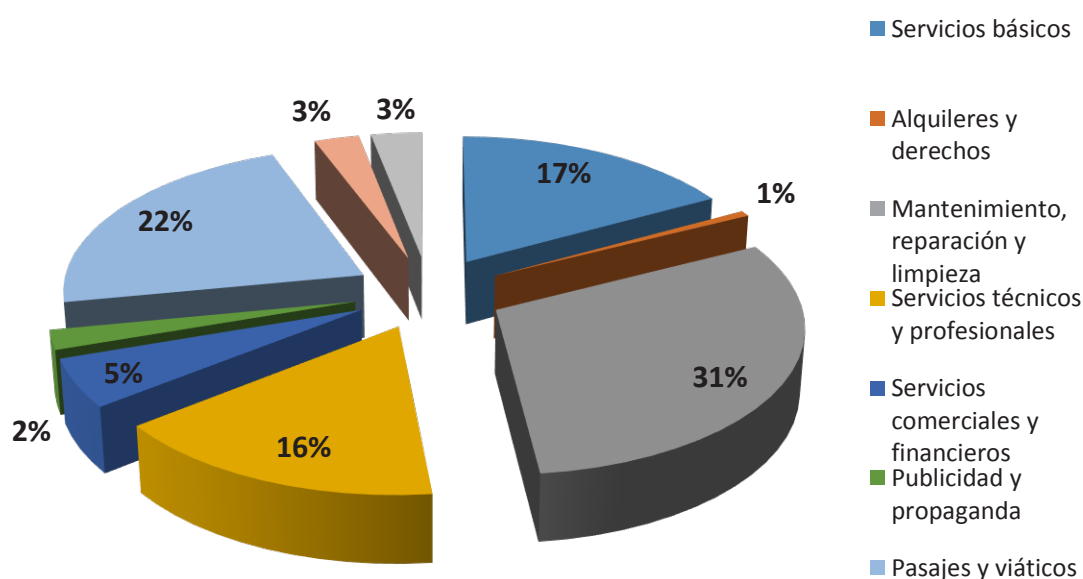
Al incorporarse todas las fuentes de financiamiento, con la misma base de afectación (devengado), el monto de gastos ascendió a \$ 371.679.571,78.

En el siguiente gráfico se muestra la participación de cada concepto del **Inc. 2 gastos en bienes de consumo \$ 9.833.369,00** considerando el total de las fuentes de financiamiento:



El 45% de los gastos en bienes de consumo se destina a productos alimenticios, agropecuarios y forestales; el 20% a productos de papel; el 15% a productos químicos, combustibles y lubricantes y el 8% a artículos textiles y de vestuario.

Respecto al **Inc. 3 servicios no personales**, el gasto total fue de **\$ 14.898.074,59** (base devengado), discriminándose cada participación según el siguiente gráfico:



El 22% refleja los gastos en pasajes y viáticos, el 31% en mantenimiento, reparación y limpieza, el 17% servicios básicos (por ejemplo energía eléctrica, gas, telefonía, etc.) y el 16% servicios técnicos profesionales (por ejemplo contratos de locación de obras con diferentes finalidades).

Inversión Real Directa - Detalle de Gastos en Capital

Al 31 de Diciembre de 2012 el total de la **inversión en bienes de capital** fue de **\$ 7.161.627,74**, de los cuales los principales rubros fueron **Obra Pública (\$ 2.968.856,22)** y **Equipos y Maquinarias (\$ 3.917.458,67)**.

El cuadro siguiente muestra comparativamente la inversión real directa de la Universidad Nacional de Río Cuarto:

	2009	2010	2011	2012
Obra Pública	897.538,48	8.009.384,23	6.302.522,89	2.968.856,22
Maquinaria y Equipos	2.249.577,07	2.460.353,90	3.079.117,50	3.917.458,67
Libros, revistas y Otros	177.448,61	201.487,79	156.756,54	250.716,77
Semovientes		1.613,88	2.990,00	0,00
Activos intangibles	6.511,73	19.345,78	9.164,35	24.596,08
Total	3.331.075,89	10.692.185,58	9.550.551,28	7.161.627,74

Análisis del "Costo Salarial" ¹

El costo salarial para las Universidades se integra por el salario determinado en cada acuerdo paritario nacional más los incrementos concedidos a nivel local y las contribuciones patronales calculadas sobre aquellos (16,67%).

En la Universidad Nacional de Río Cuarto existen dos acuerdos a nivel local que se liquidan al personal: las becas docentes y no docentes y el importe que se paga dos veces por año al personal no docente en concepto de indumentaria, montos que se cancelan con fondos provenientes de otros gastos. Se expone la masa salarial y las contribuciones patronales en base al devengado y por Fuente 11:

	2009	2010	2011	2012
Salarios y Contribuciones Patronales	146.250.820,71	180.551.495,34	243.444.574,76	320.742.472,57
Becas Docentes y No Docentes	4.441.267,00	4.505.249,00	4.529.914,00	4.308.863,00
Indumentaria	453.100,00	456.750,00	673.400,00	693.550,00
Total Costo Salarial Universidad	151.145.187,71	185.513.494,34	248.647.888,76	325.744.885,57
	90,1%	86,9%	90,0%	91,3%

Se excluyen los conceptos liquidados como código 060 y horas extras (que se cancelan con recursos propios) y la fuente 13.

1. El concepto de "costo salarial" se define con un criterio de valoración económica del uso o consumo de recursos necesarios para llevar adelante una actividad o proyecto. En el caso de las Universidades debe entenderse como un elemento fundamental en la inversión académica y científica.

