



## 7. RECURSOS FINANCIEROS



### **7.1 INFORME PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2010**

El presupuesto de funcionamiento aprobado con la Ley 1365 de 2009, Decreto de liquidación 4996 de 2009 fue de \$3.428 de los cuales \$2.485 millones de pesos con recursos nación y \$943 con recursos propios.

Mediante la Resolución 3603 de noviembre 29 de 2010, fueron adicionados al presupuesto de funcionamiento, con recursos nación \$156.1 en Gastos de Personal. De los recursos apropiados fueron ejecutados el 93.82%.

**Elaborado por:** Rosa Elena Fernández Castañeda  
Coordinadora G.I.T. Financiero



## 7.2 PRESUPUESTO DE GASTOS

### PRESUPUESTO TOTAL

El total de presupuesto definitivo aprobado para esta vigencia fiscal fue de \$3.626 millones de pesos, de los cuales se ejecutaron \$3.402 millones de pesos distribuidos así: 71.89% en Gastos de Personal, el 19.31% en Gastos Generales, el 2.17% en Transferencias, el 2.16% en Operaciones Comerciales y el 4.47% en Inversión. En el presupuesto ejecutado, los recursos propios participan con un 23.98% y los recursos de la nación con un 76.02%.

De los Gastos de Personal el 94.25% se ejecutaron con recursos Nación y el 5.75% con recursos propios, En los Gastos Generales el 69.52% se ejecutó con recursos propios y el 30.48% con recurso Nación, las transferencias se ejecutaron en un 29.33% con recurso nación y el 70.67% con recursos propios, las operaciones comerciales el 87.30% se ejecutaron con recursos propios y el 12.70% con recurso nación, la inversión se ejecutó el 32.88% con recurso nación y el 67.12% con recursos propios.

Teniendo en cuenta las políticas Nacionales de eficiencia y eficacia de la gestión pública la Institución está dando cumplimiento a dichas políticas. Con los recursos propios ha contribuido

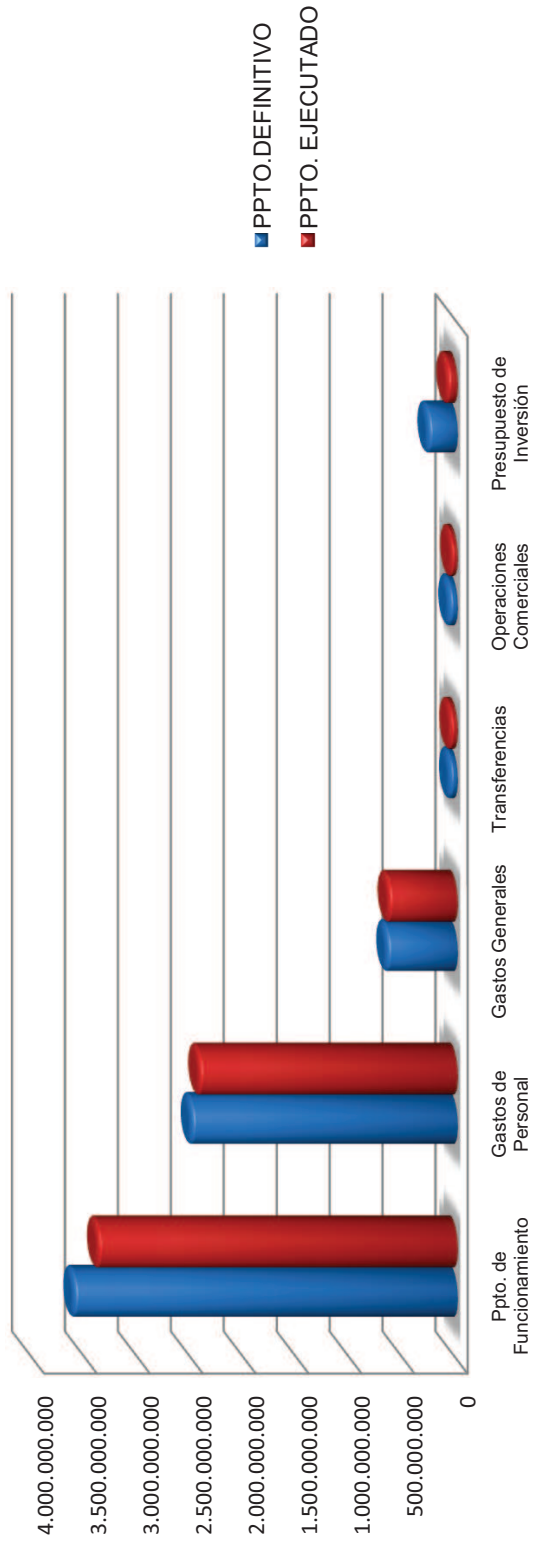
**Elaborado por:** Rosa Elena Fernández Castañeda  
Coordinadora G.I.T. Financiero



Tabla 56. PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS A DICIEMBRE 31 DE 2010

| DESCRIPCION                     | PPTO. DEFINITIVO     | PPTO. EJECUTADO         | % EJECU.     |
|---------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|
|                                 | 2010                 | A DICIEMBRE 31          |              |
| <b>Ppto. de Funcionamiento</b>  | <b>3.625.651.521</b> | <b>3.401.676.783</b>    | <b>93,82</b> |
| Gastos de Personal              | 2.516.301.999        | 2.445.573.395           | 97,19        |
| Gastos Generales                | 669.681.501          | 656.717.479             | 98,06        |
| Transferencias                  | 75.765.621           | 73.682.497              | 97,25        |
| Operaciones Comerciales         | 83.902.400           | 64.279.280              | 76,61        |
| <b>Presupuesto de Inversión</b> | <b>280.000.000</b>   | <b>102.076.633</b>      | <b>36,46</b> |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>3.625.651.521</b> | <b>3.342.329.283,22</b> | <b>92,19</b> |

Gráfico No. 45 PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC.31 DE 2010





### 7.3 RECURSOS NACIÓN

El presupuesto inicial aprobado fue de \$2.484 millones de pesos. Mediante la Resolución 3603 de noviembre 29 de 2010, fueron adicionados al presupuesto de funcionamiento, en Gastos de Personal \$156.1 millones de pesos para un total de presupuesto aprobado por \$2.640 millones de pesos.

Del presupuesto aprobado se ejecutaron \$2.586 millones de pesos que equivalen al 97.92%.

En los recursos Nación los Gastos de Personal participan en un 89.13%, los Gastos Generales en el 7.74%, las transferencias con el 0.84%, las operaciones comerciales con el 0.36% y la Inversión con el 1.93%.

**Elaborado por:** Rosa Elena Fernández Castañeda  
Coordinadora G.I.T. Financiero



#### **7.4 RECURSOS PROPIOS**

El presupuesto inicial aprobado fue de \$942 millones de pesos, mediante el convenio No. 839 de 2008, suscrito con el MEN cuyo objeto es el de apoyar al Instituto en la consolidación del proyecto Mejorando las Competencias, se adicionaron \$42 millones de pesos, para un total aprobado de \$984 millones de pesos.

Se ejecutaron \$816 millones de pesos que equivalen al 82.83%. En los recursos propios la participación de los Gastos de Personal fue del 17.24%, el 55.98% en Gastos Generales, el 6.38% en Transferencias, el 7.88% en Operaciones Comerciales y la Inversión con el 12.52%

**Elaborado por:** Rosa Elena Fernández Castañeda  
Coordinadora G.I.T. Financiero

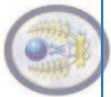
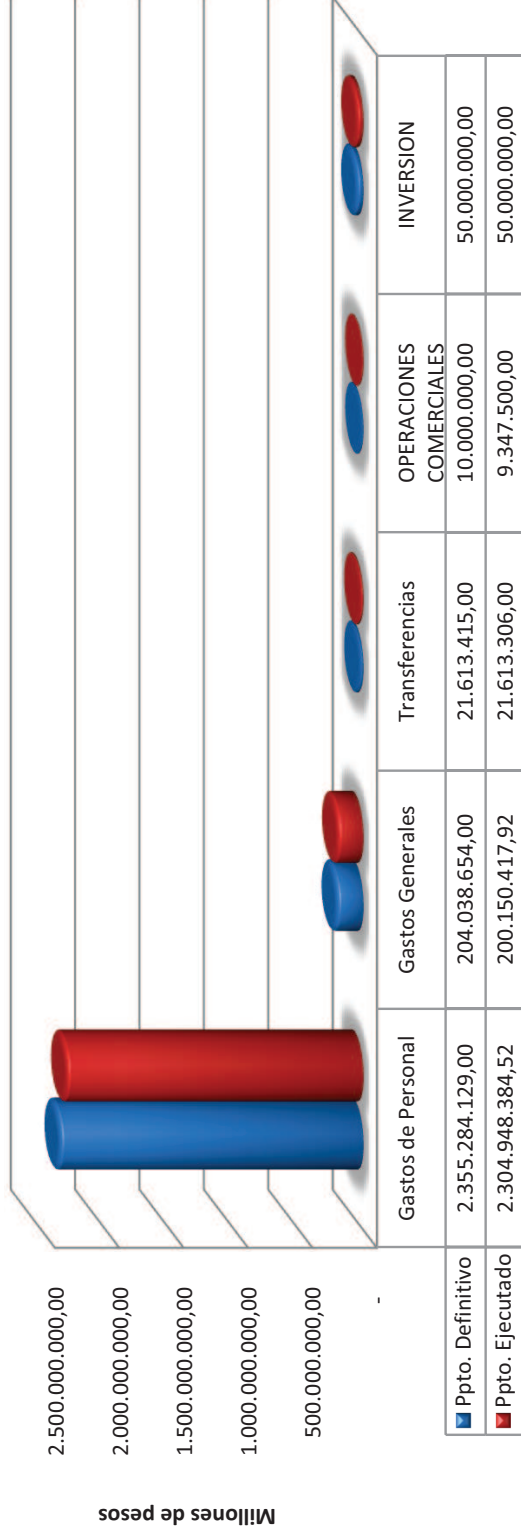
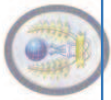


Tabla 57. PRESUPUESTO DE GASTOS RECURSOS NACION A DICIEMBRE 31 DE 2010 (Rec-10)

| DESCRIPCION             | PPTO. DEFINITIVO        | PPTO. EJECUTADO         | % EJECU.     |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                         | 2010                    | A DICIEMBRE 31          |              |
| Gastos de Personal      | 2.355.284.129,00        | 2.304.948.384,52        | 97,86        |
| Gastos Generales        | 204.038.654,00          | 200.150.417,92          | 98,09        |
| Transferencias          | 21.613.415,00           | 21.613.306,00           | 100,00       |
| OPERACIONES COMERCIALES | 10.000.000,00           | 9.347.500,00            | 93,48        |
| INVERSION               | 50.000.000,00           | 50.000.000,00           | 100,00       |
| <b>TOTAL</b>            | <b>2.640.936.198,00</b> | <b>2.586.059.608,44</b> | <b>97,92</b> |

Gráfico No. 46 COMPARATIVO PRESUPUESTO DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC 31 - 2010  
RECURSOS NACION (Rec.10)

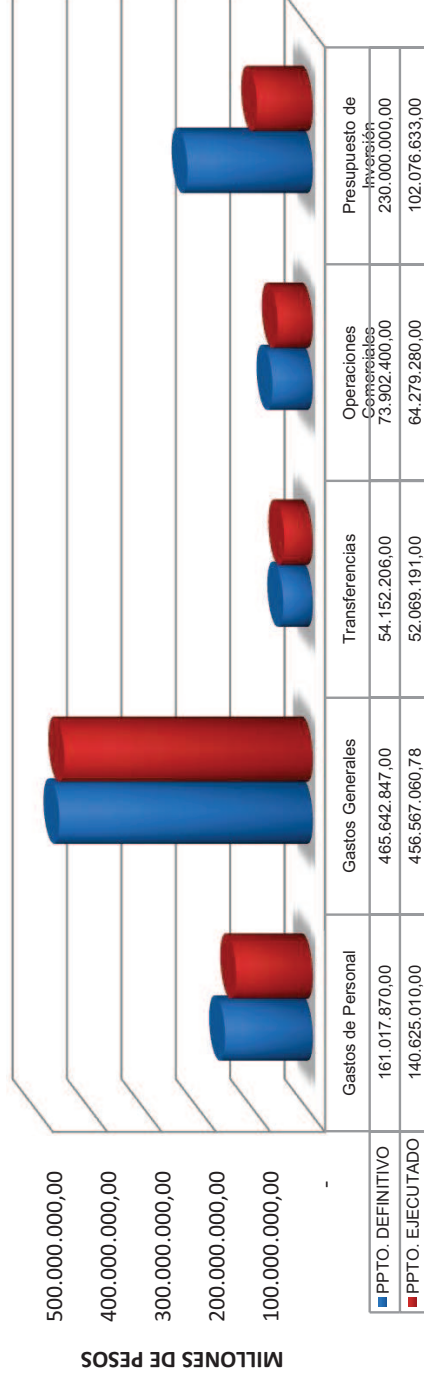




**Tabla 58. PRESUPUESTO DE GASTOS RECURSOS PROPIOS A DICIEMBRE 31 DE 2010 (Rec.20 - Rec.21)**

| DESCRIPCION                          | PPTO. DEFINITIVO        |  | PPTO. EJECUTADO         |  | % EJECU.     |
|--------------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|--|--------------|
|                                      | 2010                    |  | A DICIEMBRE 31          |  |              |
| <b>Presupuesto de Funcionamiento</b> | <b>754.715.323,00</b>   |  | <b>713.540.541,78</b>   |  | <b>94,54</b> |
| Gastos de Personal                   | 161.017.870,00          |  | 140.625.010,00          |  | 87,34        |
| Gastos Generales                     | 465.642.847,00          |  | 456.567.060,78          |  | 98,05        |
| Transferencias                       | 54.152.206,00           |  | 52.069.191,00           |  | 96,15        |
| Operaciones Comerciales              | 73.902.400,00           |  | 64.279.280,00           |  | 86,98        |
| <b>Presupuesto de Inversión</b>      | <b>230.000.000,00</b>   |  | <b>102.076.633,00</b>   |  | <b>44,38</b> |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>984.715.323,00</b>   |  | <b>815.617.174,78</b>   |  | <b>82,83</b> |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO</b>             | <b>3.625.651.521,00</b> |  | <b>3.401.676.783,22</b> |  | <b>93,82</b> |

**Gráfico No. 47 COMPARATIVO PRESUPUESTO DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC.31 DE 2010 RECURSOS PROPIOS (Rec-20-Rec-21)**



Fuente: Finanzas

Fecha: 21 de febrero de 2011

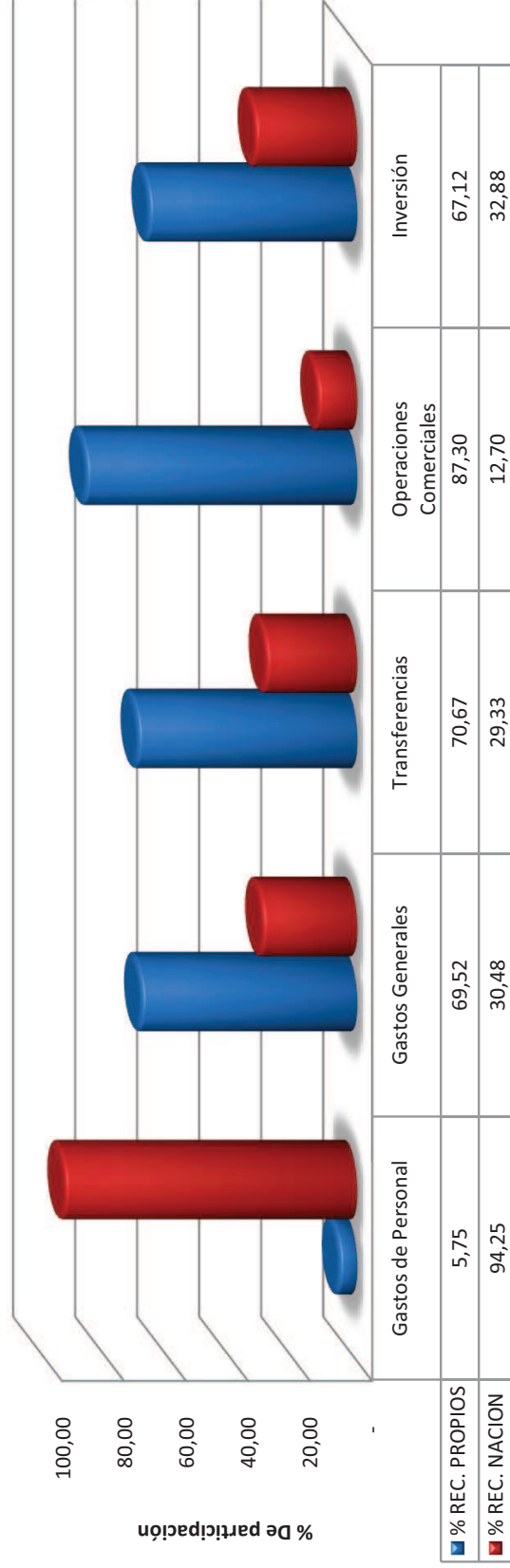




**Tabla 59. TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADO POR RECURSO A DICIEMBRE 31 DE 2010**

| DESCRIPCION             | REC. PROPIOS          | REC. NACION             | TOTAL                   | % PARTIC.    |              |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|--------------|
|                         |                       |                         |                         | REC. PROPIOS | REC. NACIÓN  |
| Gastos de Personal      | 140.625.010,00        | 2.304.948.384,52        | 2.445.573.394,52        | 5,75         | 94,25        |
| Gastos Generales        | 456.567.060,78        | 200.150.417,92          | 656.717.478,70          | 69,52        | 30,48        |
| Transferencias          | 52.069.191,00         | 21.613.306,00           | 73.682.497,00           | 70,67        | 29,33        |
| Operaciones Comerciales | 64.279.280,00         | 9.347.500,00            | 73.626.780,00           | 87,30        | 12,70        |
| Inversión               | 102.076.633,00        | 50.000.000,00           | 152.076.633,00          | 67,12        | 32,88        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>815.617.174,78</b> | <b>2.586.059.608,44</b> | <b>3.401.676.783,22</b> | <b>23,98</b> | <b>76,02</b> |

**Gráfico No. 48 PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADOS POR RECURSO A DIC.31 DE 2010**





## 7.5 PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2010

El presupuesto de ingresos aprobado inicialmente fue de \$3.427 millones de pesos, de los cuales \$2.484 millones de pesos corresponden a recursos Nación y \$942 millones a recursos propios. Con la gestión realizada se logró una adición presupuestal por \$198 millones de pesos, para un presupuesto total de \$3.625 millones de pesos.

Del total de ingresos recaudados el 30.40% corresponden a Recursos propios y el 69.60% a recursos Nación. De los recursos propios el 62.15% se obtuvo con la venta de bienes y servicios, el 1.23% con operaciones comerciales (ventas de productos de la granja), el 6.86% con aportes de otras entidades (MEN), el 7.24% con otros ingresos (devoluciones de IVA, arrendamientos, rendimientos de TES, etc.) y el 22.52% con excedentes financieros liquidados a diciembre 31 de 2008 (incorporados al presupuesto en el 2010).

La meta de recaudo para la vigencia 2010 fue de \$984 millones de pesos aproximadamente y se recaudaron \$1.080 millones de pesos, recursos que equivalen a un 109.69%.

De los recursos de la nación aprobados, fueron girados \$2.473 millones de pesos que equivalen al 93.65%.

La ejecución total de ingresos a diciembre 31 de 2010 fue del 98%.

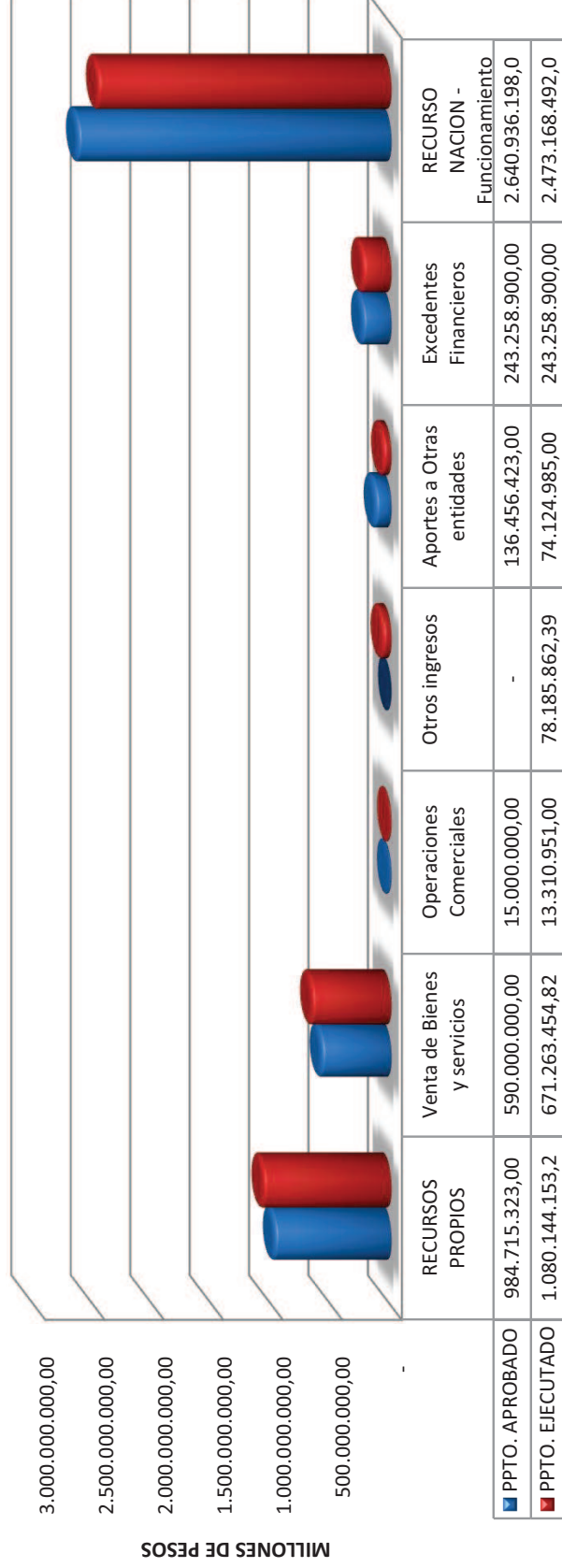
**Elaborado por:** Rosa Elena Fernández Castañeda  
Coordinadora G.I.T. Financiero



**Tabla 60. PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2010**

| DESCRIPCION                            | PPTO. APROBADO          |  | PPTO. EJECUTADO         |  | % EJECUTADO   |
|--|-------------------------|--|-------------------------|--|---------------|
|  | 2010                    |  | 2010                    |  |               |
| <b>RECURSOS PROPIOS</b>                | <b>984.715.323,00</b>   |  | <b>1.080.144.153,21</b> |  | <b>109,69</b> |
| Venta de Bienes y servicios            | 590.000.000,00          |  | 671.263.454,82          |  | 113,77        |
| Operaciones Comerciales                | 15.000.000,00           |  | 13.310.951,00           |  | 88,74         |
| Otros ingresos                         | -                       |  | 78.185.862,39           |  |               |
| Aportes a Otras entidades              | 136.456.423,00          |  | 74.124.985,00           |  | 54,32         |
| Excedentes Financieros                 | 243.258.900,00          |  | 243.258.900,00          |  | 100,00        |
| <b>RECURSO NACION - Funcionamiento</b> | <b>2.640.936.198,00</b> |  | <b>2.473.168.492,00</b> |  | <b>93,65</b>  |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                  | <b>3.625.651.521,00</b> |  | <b>3.553.312.645,21</b> |  | <b>98,00</b>  |

**Gráfico No. 49 PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2010**



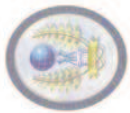


### **7.6 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADOS (2009 - 2010)**

El presupuesto total ejecutado presenta un incremento del 14.68%. Los Gastos de Personal presentan una variación positiva del 11.28% debido al incremento salarial y el ajuste presupuestal en indirectos.

Los Gastos Generales, presentan una variación positiva del 25.73%, las Transferencias en un 35.34%, las Operaciones Comerciales en 4.75% y la Inversión en un 25.33%.

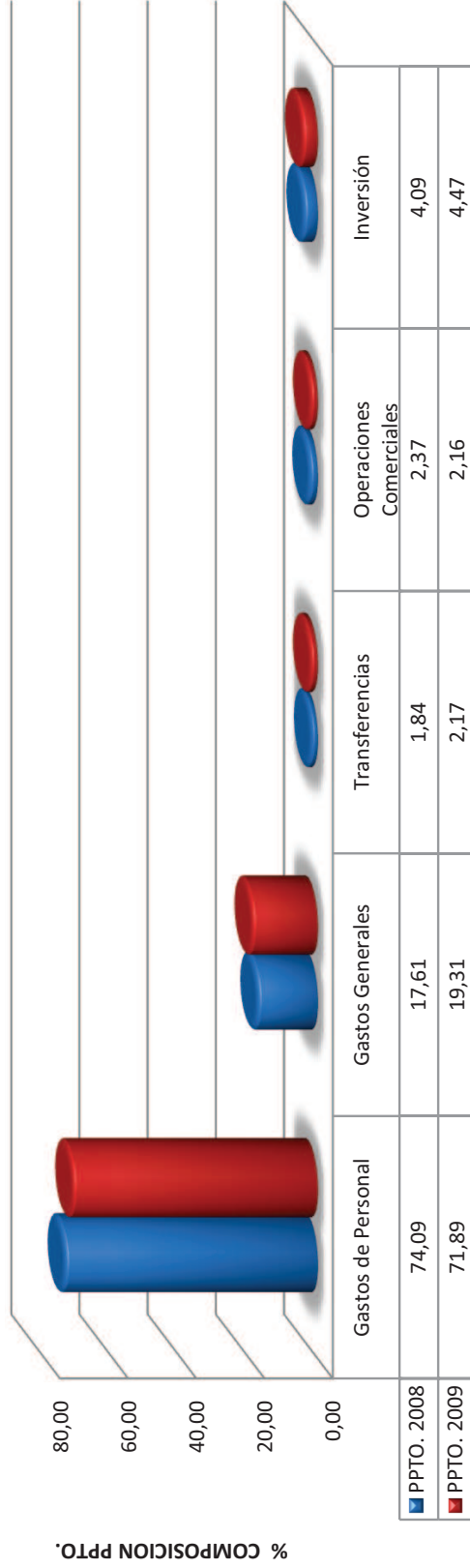
**Elaborado por:** Rosa Elena Fernández Castañeda  
Coordinadora G.I.T. Financiero



**Tabla 61. COMPARATIVO PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJECUTADO A DICIEMBRE 31 - AÑOS 2009 – 2010**

| DESCRIPCION             | 2009                    | 2010                    | % VARIACIÓN     |               | % COMPOSICION |             | % VARIACION |  |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|-------------|--|
|                         |                         |                         | PPTO. EJECUTADO | PPTO. 2010    | PPTO. 2009    | PPTO. 2010  | 2009 - 2010 |  |
| Gastos de Personal      | 2.197.757.749,66        | 2.445.573.394,52        | 11,28           | 74,09         | 71,89         | 0,97        |             |  |
| Gastos Generales        | 522.334.093,87          | 656.717.478,70          | 25,73           | 17,61         | 19,31         | 1,10        |             |  |
| Transferencias          | 54.441.935,00           | 73.682.497,00           | 35,34           | 1,84          | 2,17          | 1,18        |             |  |
| Operaciones Comerciales | 70.287.031,00           | 73.626.780,00           | 4,75            | 2,37          | 2,16          | 0,91        |             |  |
| Inversión               | 121.336.627,00          | 152.076.633,00          | 25,33           | 4,09          | 4,47          | 1,09        |             |  |
| <b>TOTAL</b>            | <b>2.966.157.436,53</b> | <b>3.401.676.783,22</b> | <b>14,68</b>    | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>5,25</b> |             |  |

**Gráfico No. 50 COMPARATIVO PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJECUTADO 2009-2010**





### **7.7 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS (2009-2010)**

Con la gestión realizada durante la vigencia 2010, la administración logró incrementar los ingresos a diciembre 31, comparados con el 2009 en un 9.52%.

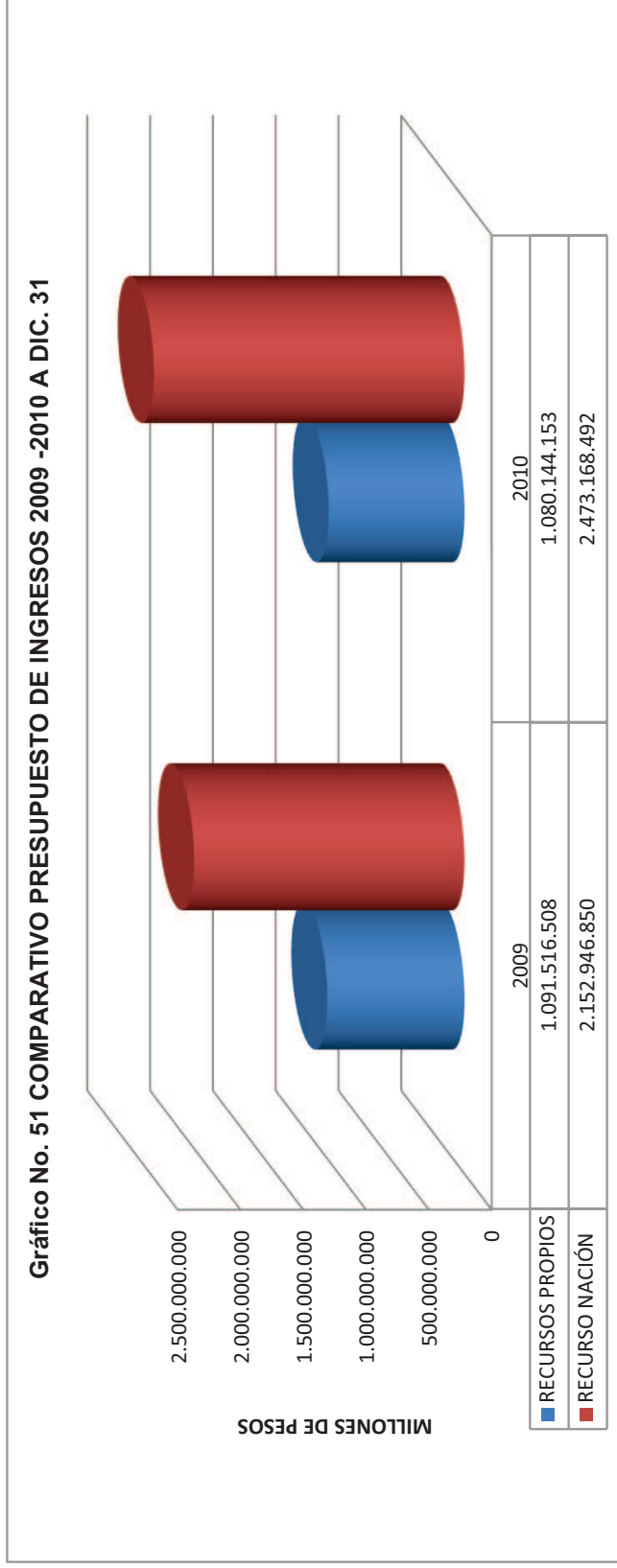
La participación de los ingresos propios en los ingresos totales recaudados, pasó del 33.64% en el 2009 al 30.40% en el 2010, mientras que los recursos nación participaron en el 2009 con el 66.36% pasaron al 69.60% en el 2010, variación favorable porque incrementa la base presupuestal para las transferencias de recursos del MEN al INTEP descentralizada territorialmente..

**Elaborado por:** Rosa Elena Fernández Castañeda  
Coordinadora G.I.T. Financiero



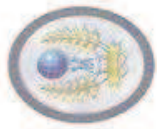
Tabla 62. COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 – AÑOS 2009 - 2010

| DESCRIPCIÓN                 | RECAUDADO               |                         | % VARIACIÓN<br>2009 - 2010 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
|                             | 2009                    | 2010                    |                            |
| <b>RECURSOS PROPIOS</b>     | <b>1.091.516.508</b>    | <b>1.080.144.153</b>    | <b>-1,04</b>               |
| Venta de Bienes y Servicios | 750.070.533             | 671.263.455             | -10,51                     |
| Otros ingresos              | 128.450.925             | 78.185.862              | -39,13                     |
| Operaciones Comerciales     | 8.695.050               | 13.310.951              | 53,09                      |
| Aporte de otras entidades   | 49.000.000              | 74.124.985              | 51,28                      |
| Excedentes financieros      | 155.300.000             | 243.258.900             | 56,64                      |
| <b>RECURSO NACIÓN</b>       | <b>2.152.946.850</b>    | <b>2.473.168.492</b>    | <b>14,87</b>               |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>       | <b>3.244.463.358,00</b> | <b>3.553.312.645,00</b> | <b>9,52</b>                |



Fuente: Finanzas

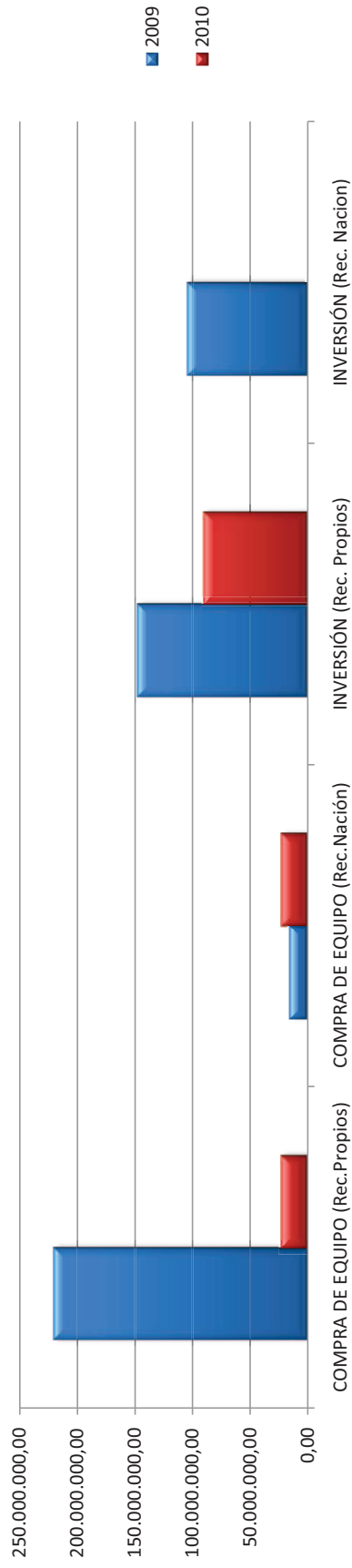
Fecha: 21 de febrero de 2011



**Tabla 63. COMPARATIVO COMPRA DE EQUIPO E INVERSIÓN 2009 - 2010**

| DESCRIPCIÓN                                    | 2009                  | 2010                  | % COMPOSICIÓN |               |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
|  |                       |                       | 2009          | 2010          |
| COMPRA DE EQUIPO (Rec.Propios)                 | 219.786.796,00        | 22.530.605,00         | 93,67         | 50,13         |
| COMPRA DE EQUIPO (Rec.Nación)                  | 14.858.961,00         | 22.415.265,00         | 6,33          | 49,87         |
| <b>TOTAL COMPRA DE EQUIPO</b>                  | <b>234.645.757,00</b> | <b>44.945.870,00</b>  | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |
| INVERSIÓN (Rec. Propios)                       | 147.106.089,00        | 89.903.427,00         | 58,58         | 100,00        |
| INVERSIÓN (Rec. Nación)                        | 104.000.000,00        | 0,00                  | 41,42         |               |
| <b>TOTAL INVERSIÓN</b>                         | <b>251.106.089,00</b> | <b>89.903.427,00</b>  | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |
| <b>GRAN TOTAL Compra de Equipo + Inversión</b> | <b>485.751.846,00</b> | <b>134.849.297,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

**Gráfico No. 52 COMPARATIVO 2009 - 2010 DE COMPRA DE EQUIPO E INVERSIÓN**



Fuente: Finanzas

Fecha: 21 de febrero de 2011





## **7.8 CONCLUSIONES INFORME PRESUPUESTAL INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL - VIGENCIA FISCAL 2010**

Durante este año se logró la meta de rentas propias, aunque comparados los ingresos con el 2009, por venta de bienes y servicios disminuyeron en un 10.51%, debido al gran porcentaje de descuentos otorgados como política para Incrementar la retención estudiantil y la cobertura educativa.

En cuanto a las obligaciones salariales, prestacionales, cesantías, aportes a salud, pensión y los aportes parafiscales la institución cumplió en un 100%, se encuentra a paz y salvo por todos estos conceptos.

La administración realizó durante esta vigencia fiscal un buen manejo de los recursos financieros, dando cumplimiento a las metas y objetivos propuestos en la programación y ejecución presupuestal tanto en los ingresos como en los gastos de funcionamiento e inversión; durante esta vigencia se logró el desarrollo de los proyectos en una forma eficiente y eficaz.

**Elaborado por:** Rosa Elena Fernández Castañeda  
Coordinadora G.I.T. Financiero