

7 Recursos Financieros

Comprometidos con la Excelencia



7.1 INFORME PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2012

El presupuesto aprobado con la Ordenanza 337 del 26 de diciembre de 2011, Decreto de liquidación 1063 del 29 de diciembre de 2011 fue de \$4.171.886.976 de los cuales \$2.671.886.976 con recursos nación y \$1.500.000.000 con recursos propios. Mediante el Decreto 1809 del 23 de noviembre de 2012, fueron adicionados al presupuesto de funcionamiento e inversión \$298.070.195 provenientes de los excedentes financieros liquidados a diciembre 31 de 2011, con recursos nación fueron adicionados \$127.000.000 en Gastos de funcionamiento mediante el Decreto 1870 del 30 de diciembre de 2011.

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 \$4.596 millones de pesos, de los cuales se ejecutaron \$3.431 millones de pesos distribuidos así: 79.20% en Gastos de Personal, el 14.73% en Gastos Generales, el 1.95% en Transferencias, el 2.11% en Operaciones Comerciales y el 2.01% en Inversión. En el presupuesto ejecutado, los recursos propios participan con un 21.43% y los recursos de la nación con un 78.57%.

De los Gastos de personal el 94.57% se ejecutaron con recursos nación y el 5.43% con recursos propios; en los Gastos Generales el 85.36% se ejecutó con recursos propios y el 14.64% con recursos nación; las transferencias e inversión se ejecutaron en un 100% con recursos propios, las operaciones comerciales se ejecutaron en un 27.69% con recursos propios y el 72.31% con recursos nación.

Teniendo en cuenta las políticas Nacionales de eficiencia y eficacia de la gestión pública la Institución está dando cumplimiento a dichas políticas. Los recursos propios han contribuido en un 21.43% en la financiación del presupuesto de funcionamiento e inversión.

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

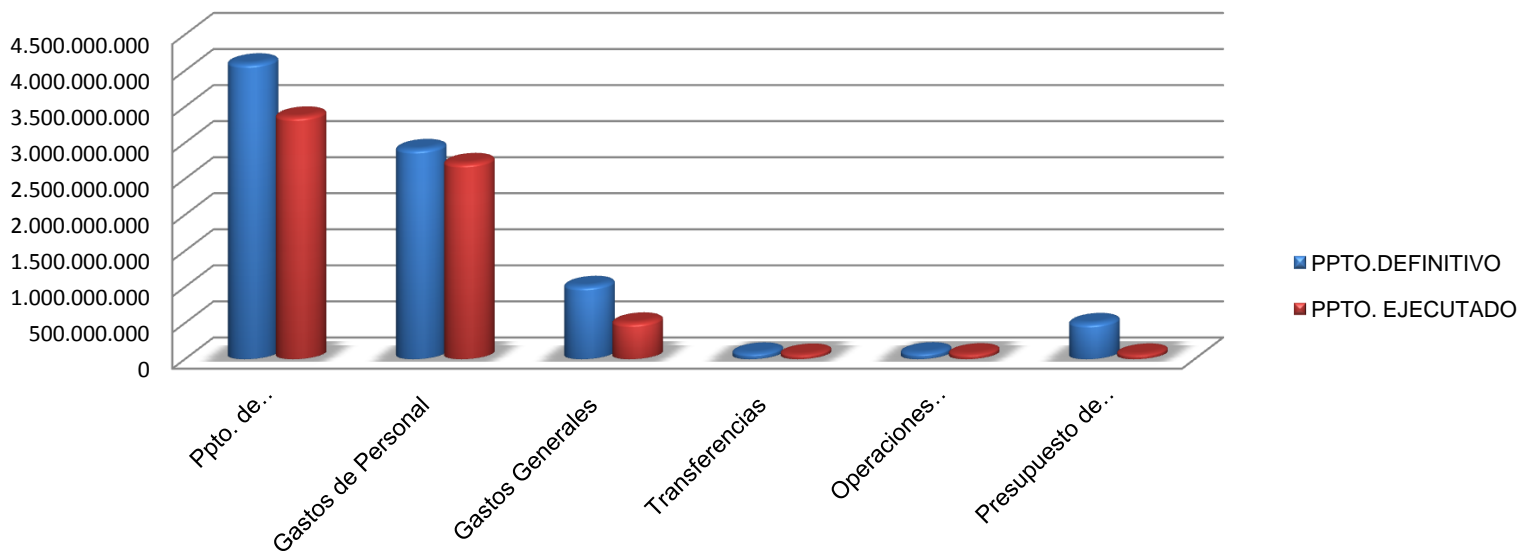


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 57. PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS A DICIEMBRE 31 DE 2012

DESCRIPCION	PPTO. DEFINITIVO	PPTO. EJECUTADO	% EJECU.
	2012	A DICIEMBRE 31	
Ppto. de Funcionamiento	4.098.886.976	3.362.400.626	82,03
Gastos de Personal	2.911.553.651	2.717.558.991	93,34
Gastos Generales	1.012.700.000	505.597.720	49,93
Transferencias	85.633.325	66.935.052	78,16
Operaciones Comerciales	89.000.000	72.308.863	81,25
Presupuesto de Inversión	498.070.195	68.990.506	13,85
TOTAL	4.596.957.171	3.431.391.131,86	74,64

Gráfico No. 41 PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC.31 DE 2012



Fuente: Finanzas
 Fecha: Marzo 2013



7.3 RECURSOS NACIÓN

El presupuesto inicial aprobado fue de \$2.671 millones de pesos. Mediante el Decreto 1870 del 30 de diciembre de 2011, fueron adicionados \$127 millones de pesos, para un total de presupuesto aprobado por \$2.798 millones de pesos.

Del presupuesto aprobado se ejecutaron \$2.696 millones de pesos que equivalen al 96.33%.

En los recursos Nación los Gastos de Personal participan en un 94.57%, los Gastos Generales con el 14.64% y los Gastos de Operación con el 72.3%.

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



7.4 RECURSOS PROPIOS

El presupuesto inicial aprobado fue de \$1.500 millones de pesos, mediante el Decreto 1809 del 23 de noviembre de 2012, fueron adicionados al presupuesto de inversión \$298.070.195, provenientes de los excedentes financieros liquidados a diciembre 31 de 2011, para un total aprobado de \$1.798 millones de pesos, de estos recursos se ejecutaron \$735.2 millones de pesos que equivalen al 40.89%.

En los recursos propios ejecutados la participación de los Gastos de Personal fue del 5.43%, el 85.36% en Gastos Generales, el 100% en Transferencias, el 27.69% en Operaciones Comerciales y el 100% en Inversión.

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

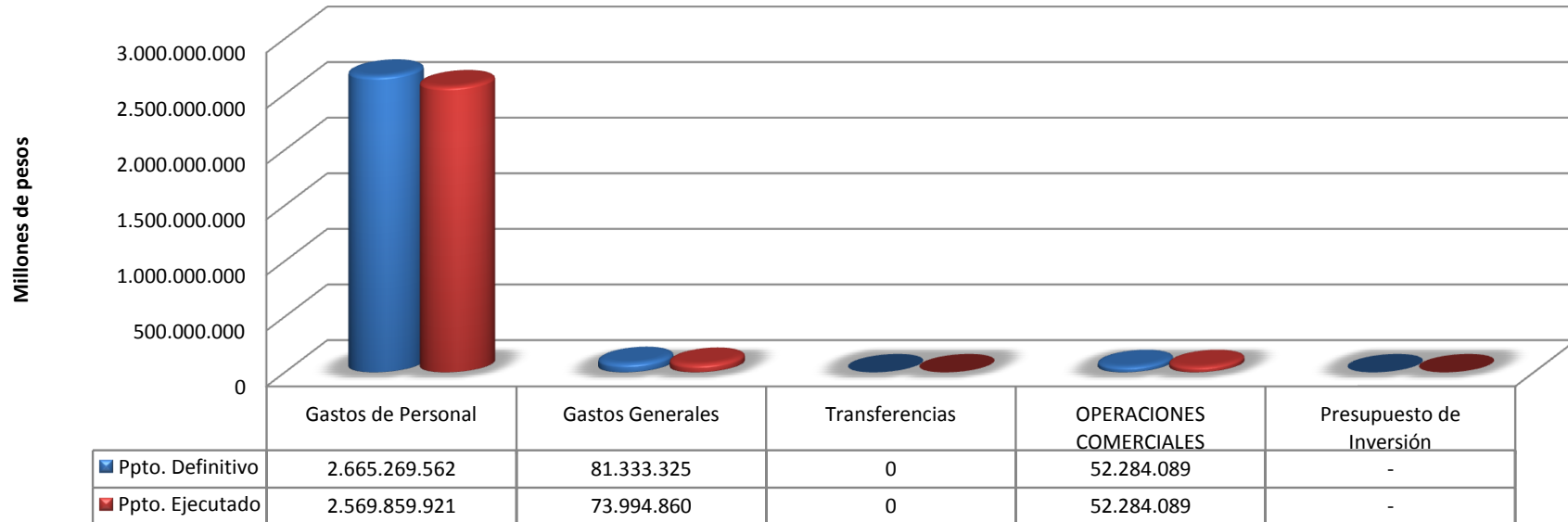


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 58. PRESUPUESTO DE GASTOS RECURSOS NACION A DICIEMBRE 31 DE 2012 (Rec-10)

DESCRIPCION	PPTO. DEFINITIVO	PPTO. EJECUTADO	% EJECU.
	2012	A DICIEMBRE 31	
Gastos de Personal	2.665.269.562	2.569.859.921	96,42
Gastos Generales	81.333.325	73.994.860	90,98
Transferencias	0	0	
OPERACIONES COMERCIALES	52.284.089	52.284.089	100,00
Presupuesto de Inversión	-	-	
TOTAL	2.798.886.976	2.696.138.869,52	96,33

Gráfico No. 42 COMPARATIVO PRESUPUESTO DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC 31 - 2012 RECURSOS NACION (Rec.10)



Fuente: Finanzas

Fecha: Marzo 2013

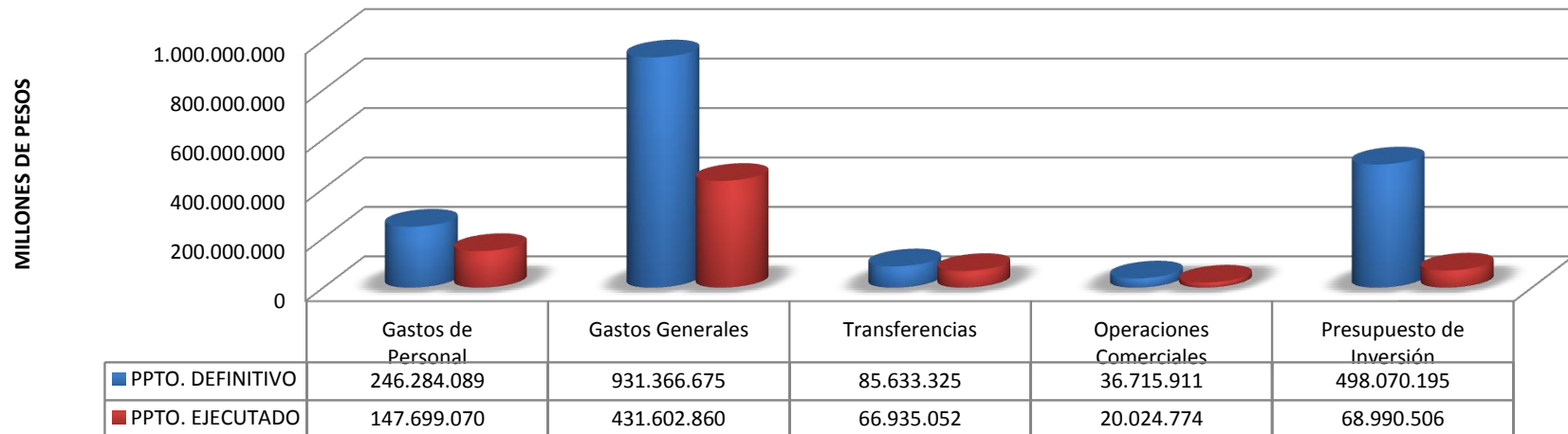


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 59. PRESUPUESTO DE GASTOS RECURSOS PROPIOS A DICIEMBRE 31 DE 2012 (Rec.20 - Rec.21)

DESCRIPCION	PPTO. DEFINITIVO	PPTO. EJECUTADO	% EJECU.
	2012	A DICIEMBRE 31	
Presupuesto de Funcionamiento	1.300.000.000	666.261.756	51,25
Gastos de Personal	246.284.089	147.699.070	59,97
Gastos Generales	931.366.675	431.602.860	46,34
Transferencias	85.633.325	66.935.052	78,16
Operaciones Comerciales	36.715.911	20.024.774	54,54
Presupuesto de Inversión	498.070.195	68.990.506	13,85
TOTAL	1.798.070.195	735.252.262,34	40,89
TOTAL PRESUPUESTO	4.596.957.171	3.431.391.131,86	74,64

Gráfico No. 43 COMPARATIVO PRESUPUESTO DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC.31 DE 2012 RECURSOS PROPIOS (Rec-20-Rec-21)



Fuente: Finanzas

Fecha: Marzo 2013

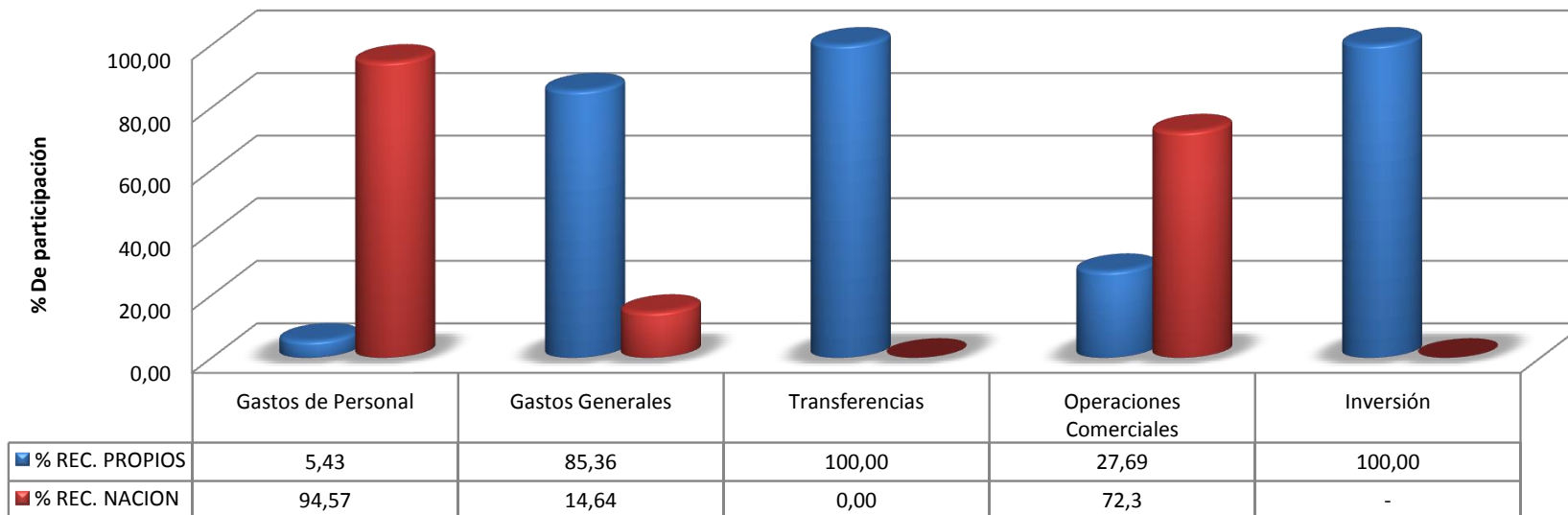


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 60. TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADO POR RECURSO A DICIEMBRE 31 DE 2012

DESCRIPCION	REC.PROPIOS	REC. NACION	TOTAL	% PARTIC.	% PARTIC.
				REC. PROPIOS	REC. NACIÓN
Gastos de Personal	147.699.070	2.569.859.921	2.717.558.991	5,43	94,57
Gastos Generales	431.602.860	73.994.860	505.597.720	85,36	14,64
Transferencias	66.935.052	0	66.935.052	100,00	0,00
Operaciones Comerciales	20.024.774	52.284.089	72.308.863	27,69	72,3
Inversión	68.990.506	0	68.990.506	100,00	-
TOTAL	735.252.262,34	2.696.138.869,52	3.431.391.131,86	21,43	78,57

Gráfico No. 44 PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADOS POR RECURSO A DIC.31 DE 2012



Fuente: Finanzas

Fecha: Marzo 2013



7.5 PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2012

El presupuesto de ingresos definitivo aprobado fue de \$4.596 millones de pesos, de los cuales se recaudaron \$4.313 millones de pesos.

Del total de ingresos recaudados el 31,22% corresponden a Recursos propios y el 68.78% a recursos Nación. De los recursos propios el 42.30% se obtuvo por matrículas e inscripciones, el 24.36% con recursos del balance, el saldo restante corresponde a otros servicios educativos y cursos de extensión.

La meta de recaudo con recursos propios para la vigencia 2012 fue de \$1.798 millones de pesos y se recaudaron \$1.346 millones de pesos, recursos que equivalen a un 74.89%.

De los recursos de la nación aprobados, fueron girados \$2.966 millones de pesos que equivalen al 106%. Se sobrepasa la apropiación porque no se alcanzaron a incorporar en el presupuesto \$168 millones que fueron girados por el MEN en el mes de diciembre de 2012. La ejecución total de ingresos a diciembre 31 de 2011 fue del 93.83%.

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

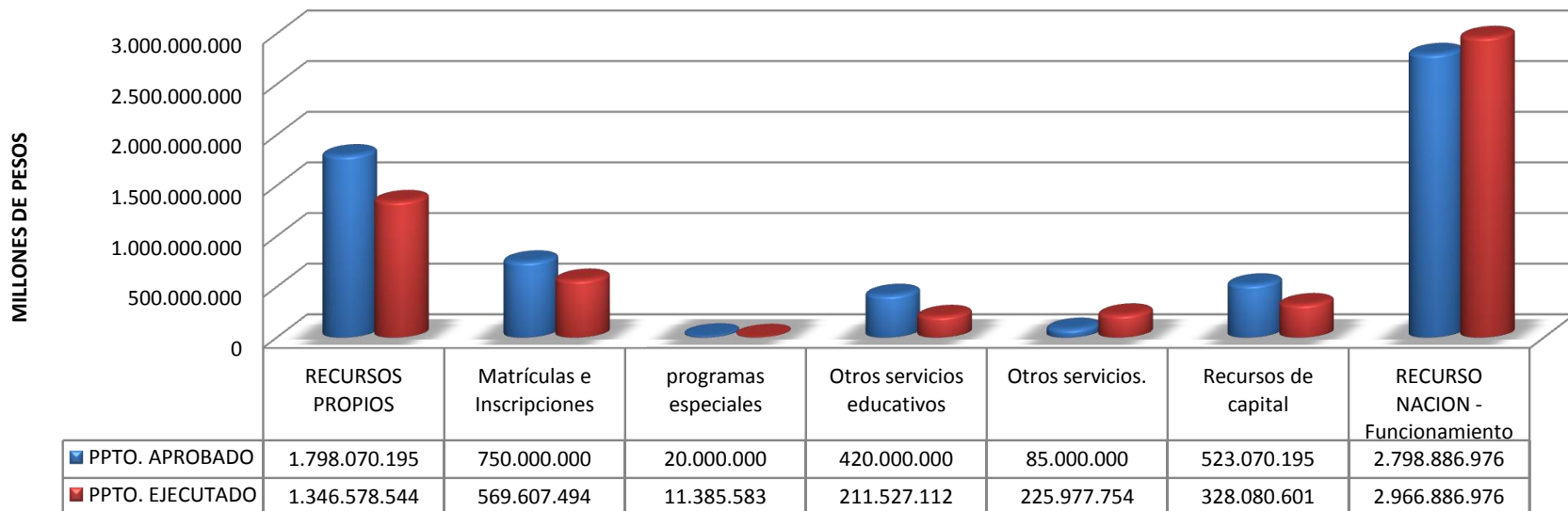


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 61. PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2012

DESCRIPCION	PPTO. APROBADO	PPTO. EJECUTADO	% EJECUTADO
	2012	2012	
RECURSOS PROPIOS	1.798.070.195	1.346.578.544	74,89
Matrículas e Inscripciones	750.000.000	569.607.494	75,95
programas especiales	20.000.000	11.385.583	56,93
Otros servicios educativos	420.000.000	211.527.112	50,36
Otros servicios.	85.000.000	225.977.754	265,86
Recursos de capital	523.070.195	328.080.601	62,72
RECURSO NACION - Funcionamiento	2.798.886.976	2.966.886.976	106,00
TOTAL INGRESOS	4.596.957.171	4.313.465.520	93,83

Gráfico No. 45 PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2012





7.6 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADOS (2011 - 2012)

El presupuesto total ejecutado comparado con el 2011 presenta una disminución del 6.08%

Los Gastos de Personal presentan una variación positiva del 4.45% debido al incremento salarial.

Los Gastos Generales, presentan una variación negativa del 15.19%, las Transferencias y las Operaciones Comerciales presentaron variación positiva del 59.76% y el 74.60% respectivamente, la Inversión presenta variación negativa del 81.48%.

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

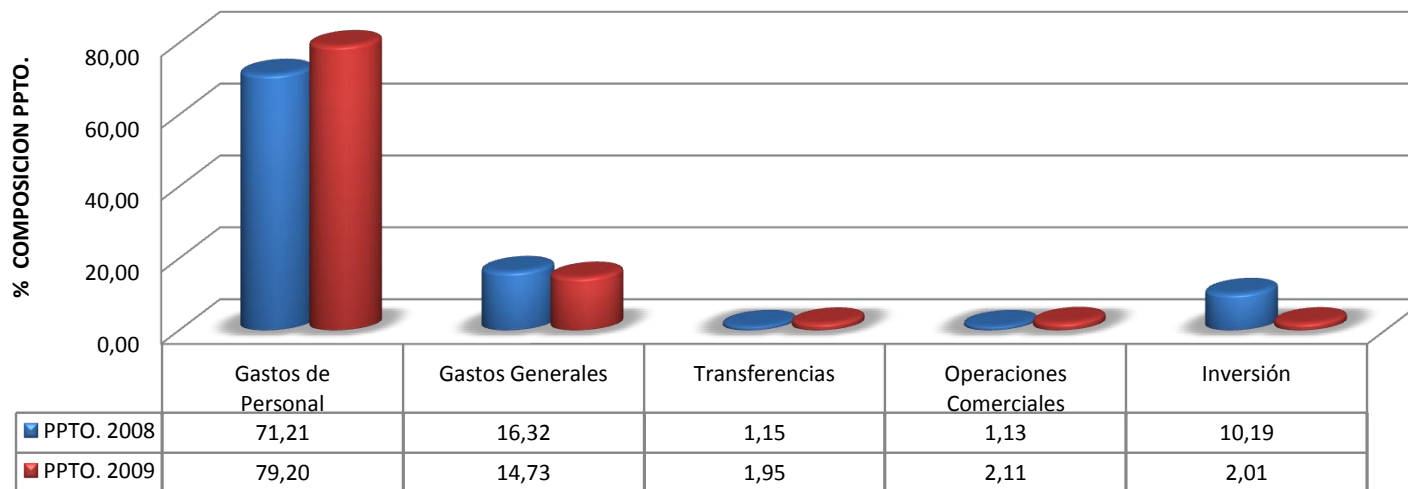


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 62. COMPARATIVO PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJECUTADO A DICIEMBRE 31 - AÑOS 2011 – 2012

DESCRIPCION	2011	2012	% VARIACIÓN	% COMPOSICION	% COMPOSICION	VARIACION COMPOSICION
			PPTO. EJECUTADO	PPTO. 2011	PPTO. 2012	2011 - 2012
Gastos de Personal	2.601.745.903	2.717.558.991	4,45	71,21	79,20	7,99
Gastos Generales	596.142.869	505.597.720	-15,19	16,32	14,73	-1,58
Transferencias	41.898.071	66.935.052	59,76	1,15	1,95	0,80
Operaciones Comerciales	41.413.599	72.308.863	74,60	1,13	2,11	0,97
Inversión	372.470.365	68.990.506	-81,48	10,19	2,01	-8,18
TOTAL	3.653.670.806,34	3.431.391.131,86	-6,08	100,00	100,00	-

Gráfico No. 46 COMPARATIVO PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJECUTADO 2011-2012



Fuente: Finanzas

Fecha: Marzo 2013



7.7 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS (2011-2012)

Con la gestión realizada durante la vigencia 2012, la administración logró incrementar los ingresos a diciembre 31, comparados con el 2011 en un 9.15%.

La participación de los ingresos propios en los ingresos totales recaudados, pasó del 34.36% en el 2011 al 31.22% en el 2012, mientras que los recursos nación participaron en el 2011 con el 65.64% y pasaron al 68.78% en el 2012.

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

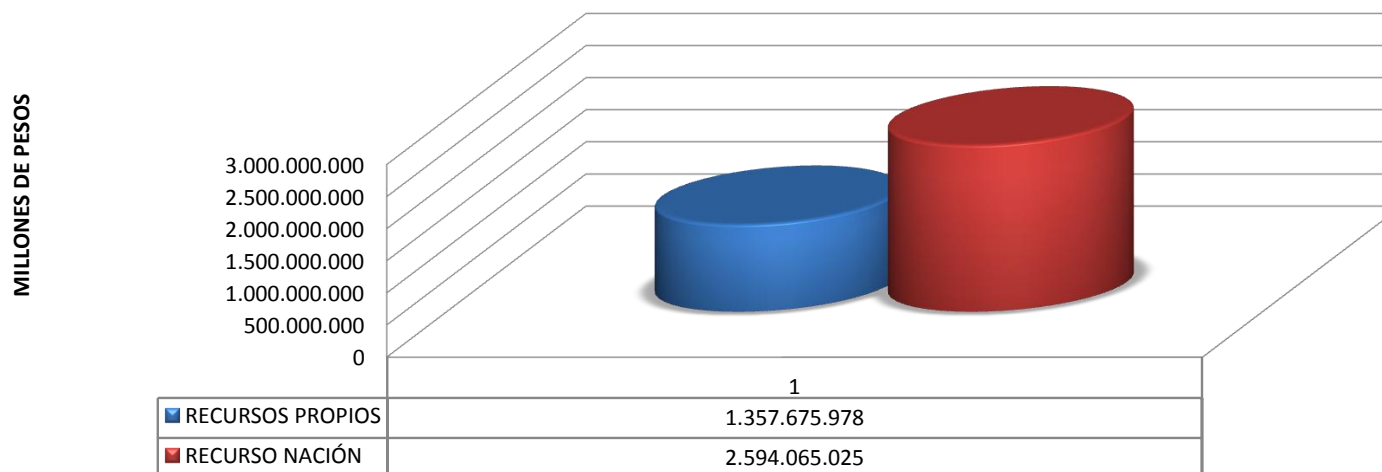


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 63. COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 – AÑOS 2011-2012

DESCRIPCION	RECAUDADO	RECAUDADO	% VARIACIÓN	% PARTICIPACIÓN
	2011	2012	2011-2012	2012
RECURSOS PROPIOS	1.357.675.978	1.346.578.544	-0,01	31%
Venta de Bienes y Servicios	578.565.053	696.520.189	20,39	16%
Operaciones Comerciales	9.121.260	9.608.500	5,34	0%
Aporte de otras entidades		304.778.700		7%
Otros Ingresos	129.951.330	7.590.554	-94,16	0%
Excedentes financieros	640.038.335	328.080.601	-48,74	8%
RECURSO NACIÓN	2.594.065.025	2.966.886.976	14,37	69%
TOTAL INGRESOS	3.951.741.002,57	4.313.465.519,91	9,15	100%

Gráfico No. 47 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS 2011- 2012 A DIC.31



Fuente: Finanzas

Fecha: Marzo 2013

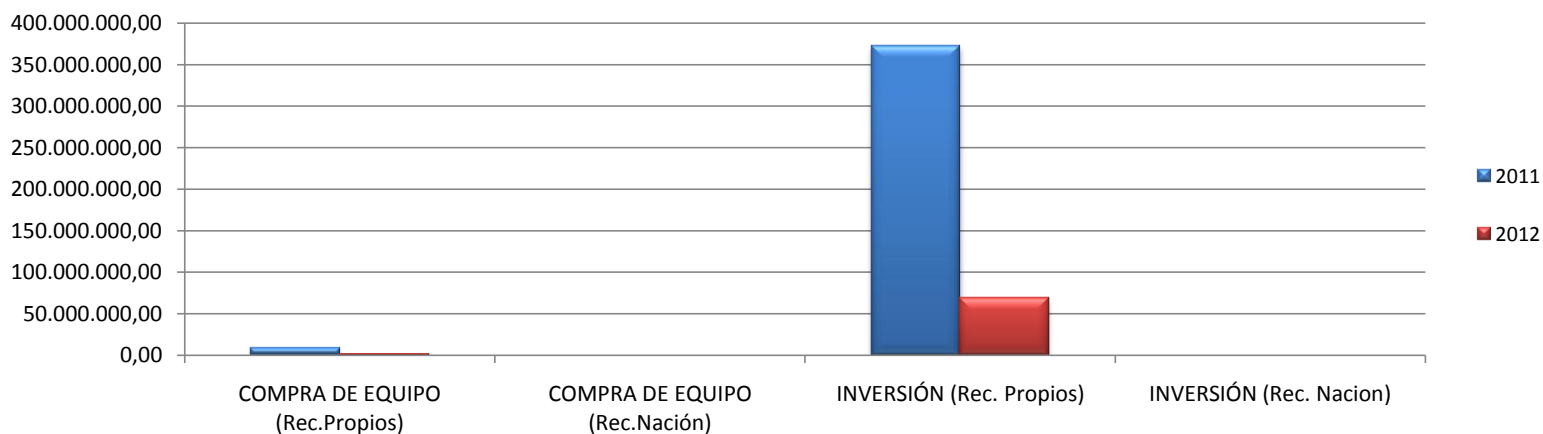


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 64. COMPARATIVO COMPRA DE EQUIPO E INVERSIÓN 2011-2012

DESCRIPCIÓN	2011	2012	% COMPOSICIÓN	
			2011	2012
COMPRA DE EQUIPO (Rec.Propios)	8.833.113,00	1.908.418,00	100,00	100,00
COMPRA DE EQUIPO (Rec.Nación)			0,00	0,00
TOTAL COMPRA DE EQUIPO	8.833.113,00	1.908.418,00	100,00	100,00
INVERSIÓN (Rec. Propios)	372.470.365,00	68.990.506,00	100,00	100,00
INVERSIÓN (Rec. Nacion)			0,00	
TOTAL INVERSION	372.470.365,00	68.990.506,00	100,00	100,00
GRAN TOTAL Compra de Equipo + Inversion	381.303.478,00	70.898.924,00	100,00	100,00

Gráfico No. 48 COMPARATIVO DE COMPRA DE EQUIPO E INVERSION 2011 - 2012





7.8 CONCLUSIONES INFORME PRESUPUESTAL

Durante este año 2012 no se logró la meta de rentas propias, específicamente en matrículas e inscripciones, programas especiales y otros servicios educativos.

En cuanto a las obligaciones salariales, prestacionales, cesantías, aportes a salud, pensión y los aportes parafiscales la institución cumplió en un 100%, a diciembre 31 de 2012 se encuentra a paz y salvo por todos estos conceptos.

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