

7. RECURSOS FINANCIEROS



Almuerzo en el Marco de la Bienvenida a Directores y Jinetes al Primer Seminario de Educación
Roldanillo 28 de enero de 2012. Fotografía Luciano García (Fotografía)





7.1 INFORME PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2011

El presupuesto de funcionamiento aprobado con la Ordenanza 319 del 27 de diciembre de 2010, Decreto de liquidación 1665 del 30 de diciembre de 2010 fue de \$3.864.065.000 de los cuales \$2.594.000.000 con recursos nación y \$1.270.065.000 con recursos propios.

Mediante el Decreto 0766 del 11 de octubre de 2011, fueron adicionados al presupuesto de funcionamiento e inversión \$190.038.335 recursos provenientes de los excedentes financieros liquidados a diciembre 31 de 2010; 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 \$4.181 millones de pesos, de los cuales se ejecutaron \$3.653 millones de pesos distribuidos así: 71.21% en Gastos de Personal, el 16.32% en Gastos Generales, el 1.15% en Transferencias, el 1.13% en Operaciones Comerciales y el 10.19% en Inversión. En el presupuesto ejecutado, los recursos propios participan con un 31.19% y los recursos de la nación con un 68.81%.

De los Gastos de Personal el 92.95% se ejecutaron con recursos Nación y el 7.05% con recursos propios, En los Gastos Generales el 83.96% se ejecutó con recursos propios y el 16.04% con recurso Nación, las transferencias, operaciones comerciales e inversión se ejecutaron en un 100% con recurso propios.

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 31.19% en la financiación del presupuesto de funcionamiento e inversión.

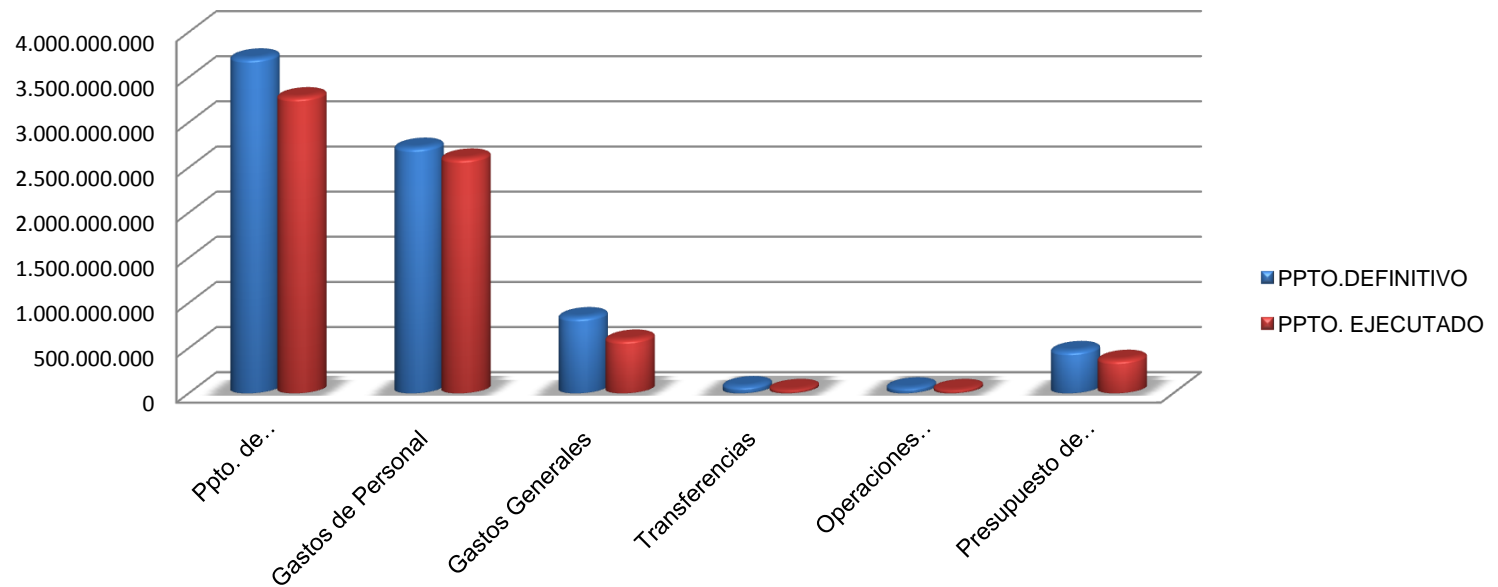
Elaborado por: Rosa Elena Fernández Castañeda
Coordinadora G.I.T. Financiero



Tabla 56. PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS A DICIEMBRE 31 DE 2011

DESCRIPCION	PPTO. DEFINITIVO	PPTO. EJECUTADO	% EJECU.
	2011	A DICIEMBRE 31	
Ppto. de Funcionamiento	3.711.038.400	3.281.200.441	88,42
Gastos de Personal	2.722.038.335	2.601.745.903	95,58
Gastos Generales	845.000.065	596.142.869	70,55
Transferencias	80.000.000	41.898.071	52,37
Operaciones Comerciales	64.000.000	41.413.599	64,71
Presupuesto de Inversión	470.000.000	372.470.365	79,25
TOTAL	4.181.038.400	3.653.670.806,07	87,39

Gráfico No. 45 PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC.31 DE 2011





7.3 RECURSOS NACIÓN

El presupuesto inicial aprobado fue de \$2.594 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 \$2.721 millones de pesos.

Del presupuesto aprobado se ejecutaron \$2.514 millones de pesos que equivalen al 92.40%.

En los recursos Nación los Gastos de Personal participan en un 96.20% y los Gastos Generales con el 3.80%.

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



7.4 RECURSOS PROPIOS

El presupuesto inicial aprobado fue de \$1.270 millones de pesos, mediante el Decreto 0766 del 11 de octubre de 2011, fueron adicionados al presupuesto de funcionamiento e inversión \$190 millones de pesos provenientes de los excedentes financieros liquidados a diciembre 31 de 2010, para un total aprobado de \$1.460 millones de pesos, de estos recursos se ejecutaron \$1.139 millones de pesos que equivalen al 78.05%.

En los recursos propios la participación de los Gastos de Personal fue del 16.08%, el 43.92% en Gastos Generales, el 3.68% en Transferencias, el 3.63% en Operaciones Comerciales y la Inversión con el 32.68%.

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

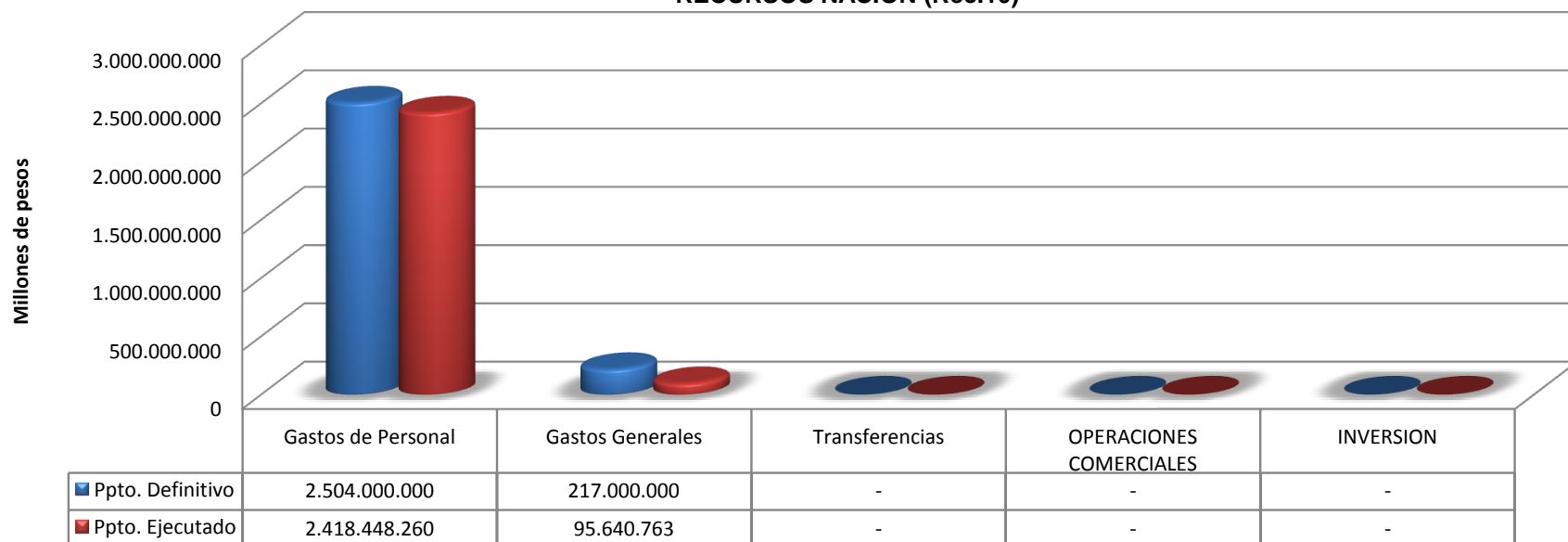


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 57. PRESUPUESTO DE GASTOS RECURSOS NACION A DICIEMBRE 31 DE 2011 (Rec-10)

DESCRIPCION	PPTO. DEFINITIVO	PPTO. EJECUTADO	% EJECU.
	2011	A DICIEMBRE 31	
Gastos de Personal	2.504.000.000	2.418.448.260	96,58
Gastos Generales	217.000.000	95.640.763	44,07
Transferencias	-	-	-
OPERACIONES COMERCIALES	-	-	-
INVERSION	-	-	-
TOTAL	2.721.000.000	2.514.089.022,07	92,40

Gráfico No. 46 COMPARATIVO PRESUPUESTO DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC 31 - 2011 RECURSOS NACION (Rec.10)



Fuente: Finanzas

Fecha: 15 de febrero de 2012

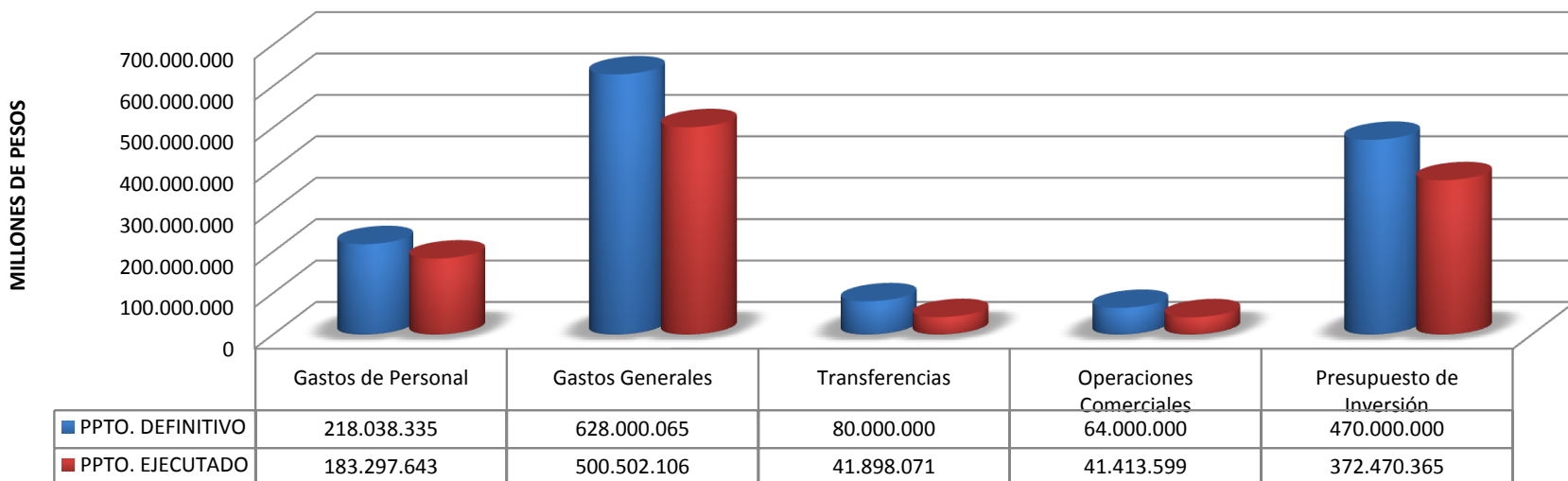


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 58. PRESUPUESTO DE GASTOS RECURSOS PROPIOS A DICIEMBRE 31 DE 2011 (Rec.20 - Rec.21)

DESCRIPCION	PPTO. DEFINITIVO	PPTO. EJECUTADO	% EJECU.
	2011	A DICIEMBRE 31	
Presupuesto de Funcionamiento	990.038.400	767.111.419	77,48
Gastos de Personal	218.038.335	183.297.643	84,07
Gastos Generales	628.000.065	500.502.106	79,70
Transferencias	80.000.000	41.898.071	52,37
Operaciones Comerciales	64.000.000	41.413.599	64,71
Presupuesto de Inversión	470.000.000	372.470.365	79,25
TOTAL	1.460.038.400	1.139.581.784,00	78,05
TOTAL PRESUPUESTO	4.181.038.400	3.653.670.806,07	87,39

Gráfico No. 47 COMPARATIVO PRESUPUESTO DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC.31 DE 2011 RECURSOS PROPIOS (Rec-20-Rec-21)



Fuente: Finanzas

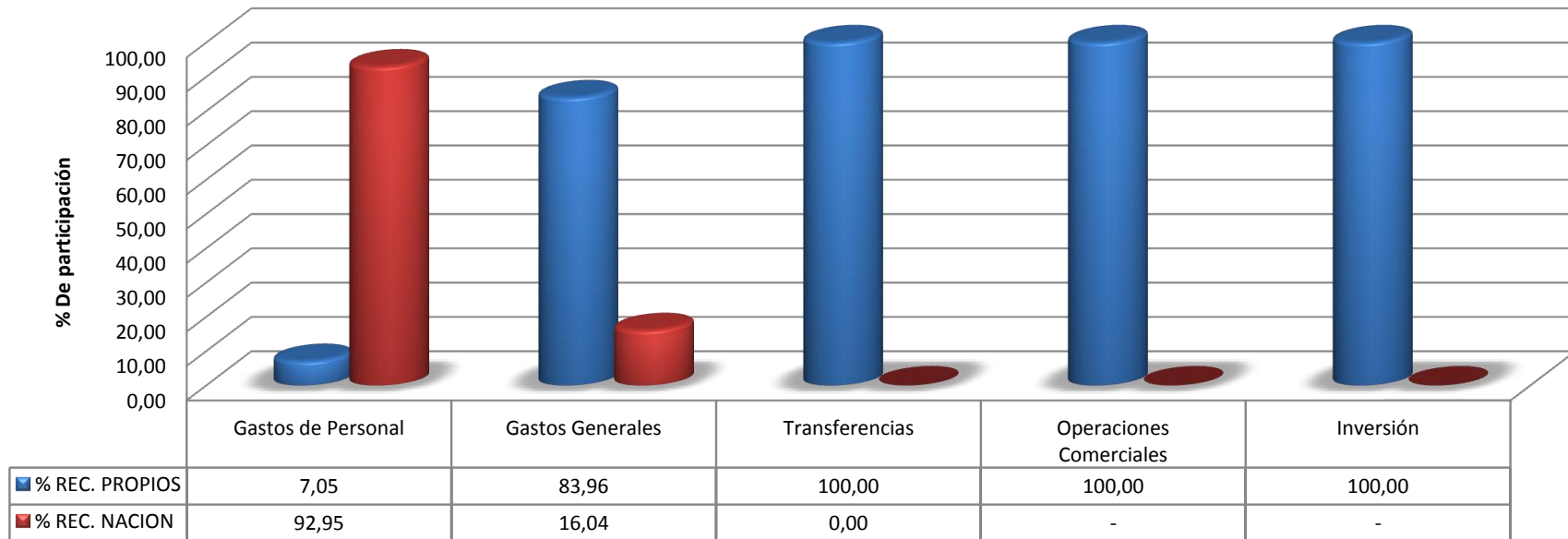
Fecha: 15 de Febrero de 2012



Tabla 59. TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADO POR RECURSO A DICIEMBRE 31 DE 2011

DESCRIPCION	REC.PROPIOS	REC. NACION	TOTAL	% PARTIC.	% PARTIC.
				REC. PROPIOS	REC. NACIÓN
Gastos de Personal	183.297.643	2.418.448.260	2.601.745.903	7,05	92,95
Gastos Generales	500.502.106	95.640.763	596.142.869	83,96	16,04
Transferencias	41.898.071	-	41.898.071	100,00	0,00
Operaciones Comerciales	41.413.599	-	41.413.599	100,00	-
Inversión	372.470.365	-	372.470.365	100,00	-
TOTAL	1.139.581.784,00	2.514.089.022,07	3.653.670.806,07	31,19	68,81

Gráfico No. 48 PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADOS POR RECURSO A DIC.31 DE 2011



Fuente: Finanzas

Fecha: 15 de Febrero de 2012



7.5 PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2011

El presupuesto de ingresos definitivo aprobado fue de \$4.181 millones de pesos, de los cuales se recaudaron \$3.951 millones de pesos.

Del total de ingresos recaudados el 34.36% corresponden a Recursos propios y el 65.64% a recursos Nación. De los recursos propios el 42.61% se obtuvo con la venta de bienes y servicios, el 0.67% con operaciones comerciales (ventas de productos de la granja), el 9.57% con otros ingresos. (devolución de IVA, arrendamientos, rendimientos de TES, etc.) y el 47.14% con excedentes financieros liquidados a diciembre 31 de 2010.

La meta de recaudo con recursos propios para la vigencia 2011 fue de \$1.460 millones de pesos aproximadamente y se recaudaron \$1.357 millones de pesos, recursos que equivalen a un 92.99%.

De los recursos de la nación aprobados, fueron girados \$2.594 millones de pesos que equivalen al 95.33%.

La ejecución total de ingresos a diciembre 31 de 2011 fue del 94.52%.

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

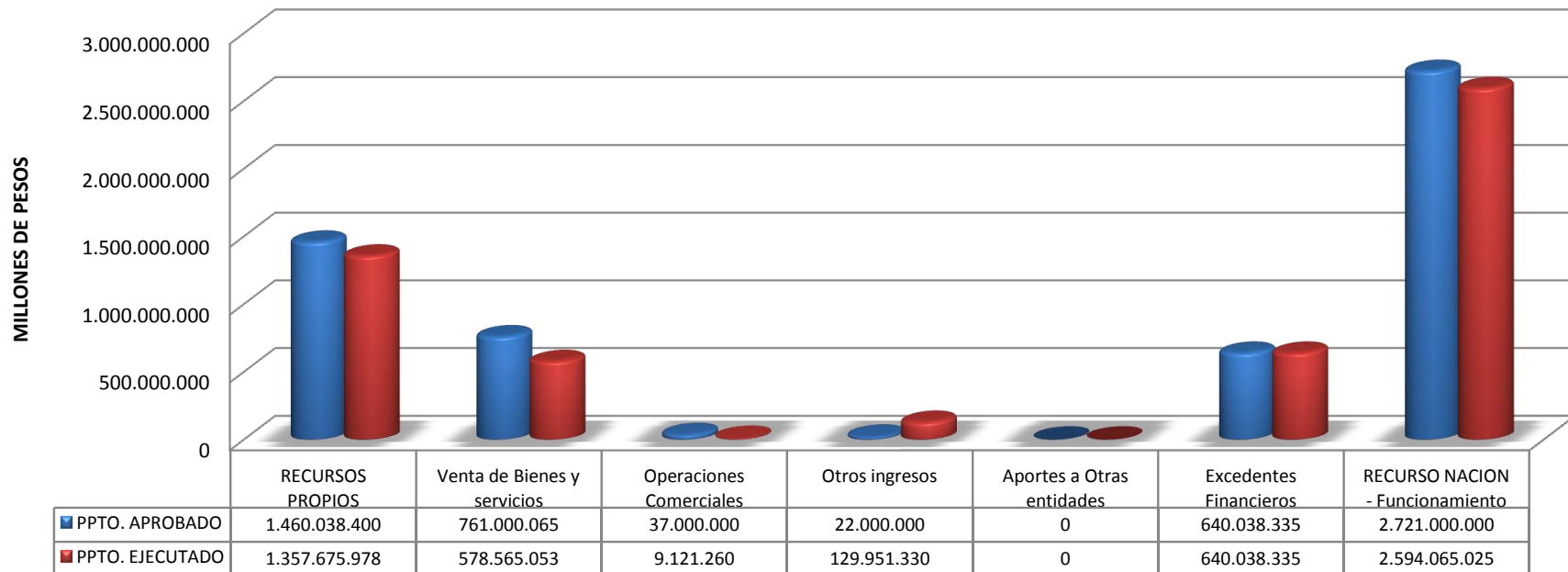


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 60. PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2011

DESCRIPCION	PPTO. APROBADO	PPTO. EJECUTADO	% EJECUTADO
	2011	2011	
RECURSOS PROPIOS	1.460.038.400	1.357.675.978	92,99
Venta de Bienes y servicios	761.000.065	578.565.053	76,03
Operaciones Comerciales	37.000.000	9.121.260	24,65
Otros ingresos	22.000.000	129.951.330	590,69
Aportes a Otras entidades	0	0	0,00
Excedentes Financieros	640.038.335	640.038.335	100,00
RECURSO NACION - Funcionamiento	2.721.000.000	2.594.065.025	95,33
TOTAL INGRESOS	4.181.038.400	3.951.741.003	94,52

Gráfico No. 49 PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2011



Fuente: Finanzas

Fecha: 15 de Febrero de 2012



7.6 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADOS (2010 - 2011)

El presupuesto total ejecutado en el 2011 presenta una variación del 7.41% con respecto al 2010.

Los Gastos de Personal presentan una variación positiva del 6.39% debido al incremento salarial y el ajuste presupuestal en indirectos.

Los Gastos Generales, presentan una variación negativa del 9.22%, las Transferencias y las Operaciones Comerciales presentaron variación negativa en un 43% y la Inversión presentó una variación favorable del 144.92%.

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

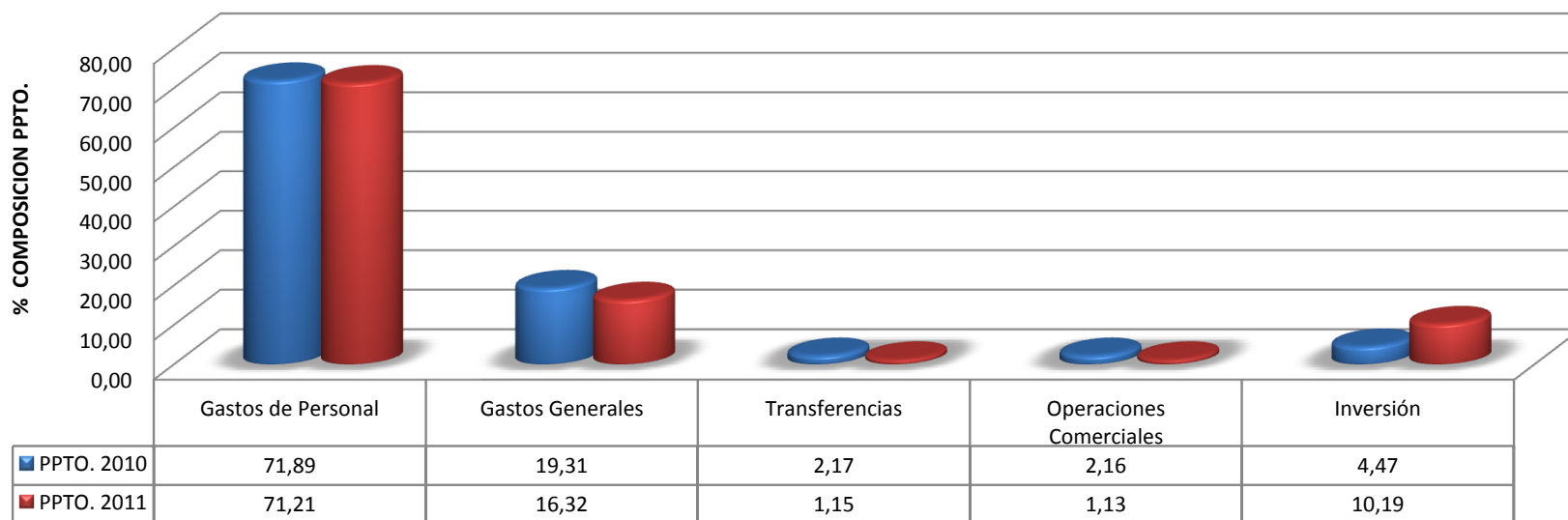


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 61. COMPARATIVO PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJECUTADO A DICIEMBRE 31 - AÑOS 2010 – 2011

DESCRIPCION	2010	2011	% VARIACIÓN	% COMPOSICION	% COMPOSICION	% VARIACION
			PPTO. EJECUTADO	PPTO. 2010	PPTO. 2011	2010 - 2011
Gastos de Personal	2.445.573.395	2.601.745.903	6,39	71,89	71,21	-0,95
Gastos Generales	656.717.479	596.142.869	-9,22	19,31	16,32	-15,48
Transferencias	73.682.497	41.898.071	-43,14	2,17	1,15	-47,06
Operaciones Comerciales	73.626.780	41.413.599	-43,75	2,16	1,13	-47,63
Inversión	152.076.633	372.470.365	144,92	4,47	10,19	128,03
TOTAL	3.401.676.783,22	3.653.670.806,07	7,41	-	-	-

Gráfico No. 50 COMPARATIVO PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJECUTADO 2010-2011



Fuente: Finanzas

Fecha: 15 de Febrero de 2012



7.7 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS (2010-2011)

Con la gestión realizada durante la vigencia 2011, la administración logró incrementar los ingresos a diciembre 31, comparados con el 2010 en un 11.21%.

La participación de los ingresos propios en los ingresos totales recaudados, pasó del 30.40 en el 2009 al 34.36% en el 2011, mientras que los recursos nación que participaron en el 2010 con el 69.60% pasaron al 65.64% en el 2011. En este cálculo no están incluidos los \$127 millones adicionados en diciembre, recursos que no fueron girados por el MEN.

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

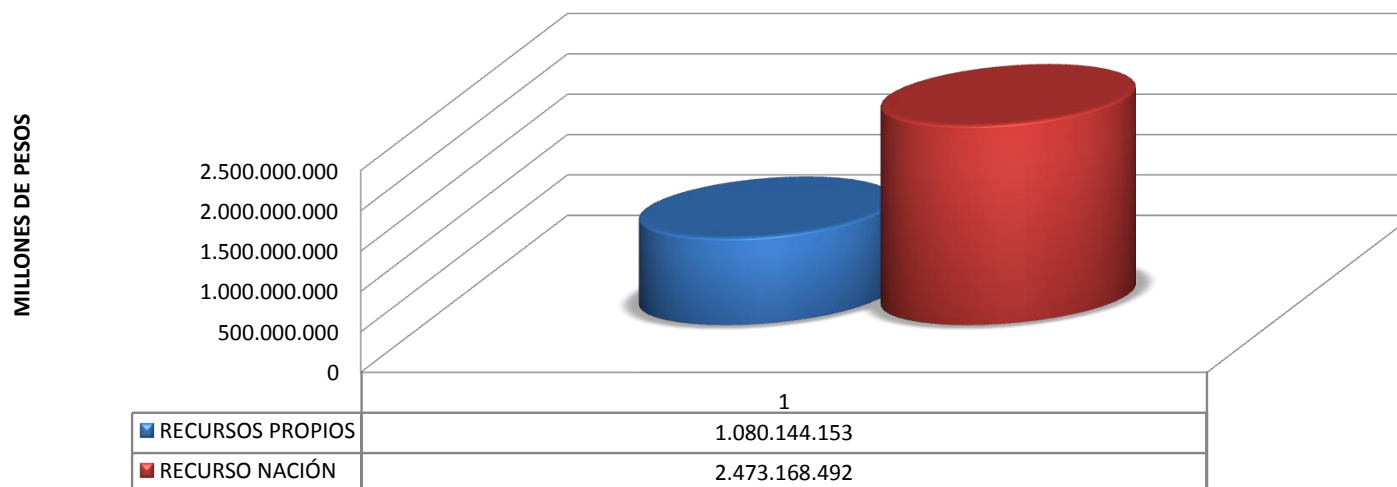


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 62. COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 – AÑOS 2010-2011

DESCRIPCION	RECAUDADO	RECAUDADO	% VARIACIÓN
	2010	2011	2010-2011
RECURSOS PROPIOS	1.080.144.153	1.357.675.978	25,69
Venta de Bienes y Servicios	671.263.455	578.565.053	-13,81
Otros ingresos	78.185.862	129.951.330	66,21
Operaciones Comerciales	74.124.985	9.121.260	-87,69
Aporte de otras entidades	13.310.951	0	-100,00
Excedentes financieros	243.258.900	640.038.335	163,11
RECURSO NACIÓN	2.473.168.492	2.594.065.025	4,89
TOTAL INGRESOS	3.553.312.645,21	3.951.741.002,57	11,21

Gráfico No. 51 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS 2010- 2011 A DIC.31



Fuente: Finanzas

Fecha: 15 de febrero de 2012



7.8 CONCLUSIONES INFORME PRESUPUESTAL INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL - VIGENCIA FISCAL 2011

Debido al cambio en el calendario académico de las Instituciones Educativas del Departamento del Valle (del calendario B pasaron al calendario A), se presentó disminución en la población estudiantil específicamente en el periodo académico 2011-2 con relación al periodo 2011-1.

Durante este año 2011 no se logró la meta de rentas propias, específicamente en la venta de bienes y servicios y en operaciones comerciales; con el fin de ampliar cobertura educativa y atender los estratos uno, dos y tres, se otorgaron descuentos en el valor de la matrícula.

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 2011 se encuentra a paz y salvo por todos estos conceptos.

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