



## 7. RECURSOS FINANCIEROS



## **7.1 INFORME PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2013**

El presupuesto de funcionamiento aprobado con la Ordenanza 360 del 11 de diciembre de 2012, Decreto de liquidación 1921 del 26 de diciembre de 2012 fue de \$ 3.906.275.204 de los cuales \$ 2.906.275.204 con recursos nación y \$1.000.000.000 con recursos propios. Mediante el Decreto 0158 del 08 de marzo de 2013, fueron adicionados al presupuesto de inversión \$ 100.000.000 provenientes de aportes del Departamento, mediante el Decreto 0596 de junio 26 de 2013 se adiciona al presupuesto excedentes financieros provenientes de recursos nación por \$ 270.748.106, con el Decreto No. 1127 de noviembre 7 de 2013, se adicionan excedentes financieros provenientes de recursos propios por valor de \$ 611.326.281, mediante Decreto No. 1249 de diciembre 13 de 2013, se adicional al presupuesto de inversión recursos provenientes del CREE, por valor de \$ 1.986.619.946.

**Elaborado por:** José Arcángel Gil Giraldo  
Coordinador G.I.T. Financiero



## 7.2 PRESUPUESTO DE GASTOS

### PRESUPUESTO TOTAL

El total de presupuesto definitivo aprobado para esta vigencia fiscal fue de \$ 6.875 millones de pesos, de los cuales se ejecutaron \$3.612 millones de pesos distribuidos así: 70.2% en Gastos de Personal, el 20.9% en Gastos Generales, el 2.1% en Transferencias, el 2.4% en Operaciones Comerciales y el 4.4% en Inversión. En el presupuesto ejecutado, los recursos propios participan con un 25.72% y los recursos de la nación con un 77.28%.

De los Gastos de personal el 93.2% se ejecutaron con recursos nación y el 6.8% con recursos propios; en los Gastos Generales el 65.39% se ejecutó con recursos propios y el 34.61% con recursos nación; las transferencias e inversión se ejecutaron en un 100% con recursos propios, las operaciones comerciales se ejecutaron en un 32.17% con recursos propios y el 67.83% 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 25.72% en la financiación del presupuesto de funcionamiento e inversión.

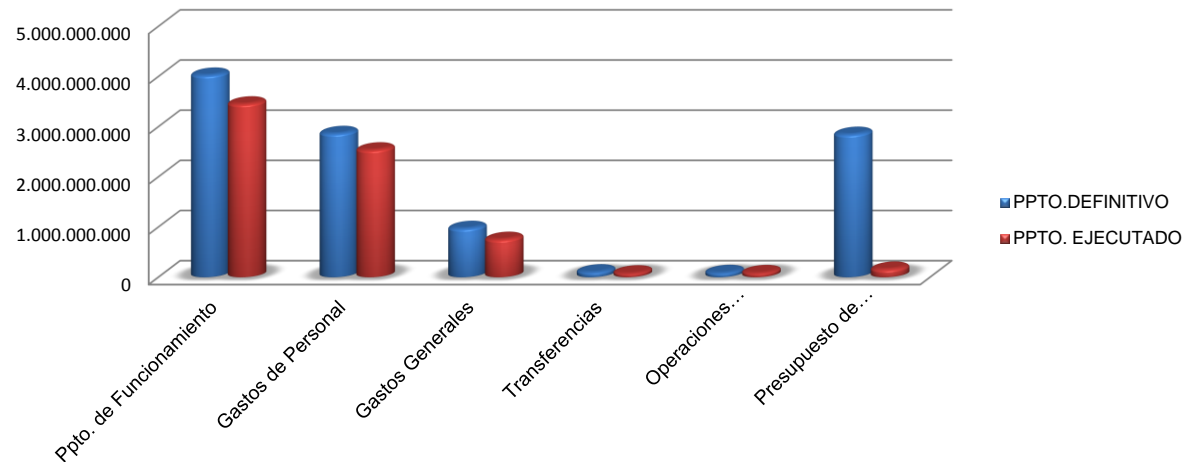
**Elaborado por:** José Arcángel Gil Giraldo  
Coordinador G.I.T. Financiero



**Tabla 57. PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS A DICIEMBRE 31 DE 2013**

DESCRIPCION	PPTO. DEFINITIVO	PPTO. EJECUTADO	% EJECU.
	2013	A DICIEMBRE 31	
<b>Ppto. de Funcionamiento</b>	<b>4.027.023.310</b>	<b>3.453.734.036</b>	<b>85,76</b>
Gastos de Personal	2.864.682.204	2.537.196.994	88,57
Gastos Generales	972.182.106	754.176.869,85	77,58
Transferencias	102.033.000	77.424.544	75,88
Operaciones Comerciales	88.126.000	84.935.628	96,38
<b>Presupuesto de Inversión</b>	<b>2.847.946.227</b>	<b>158.872.221</b>	<b>5,58</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.874.969.537</b>	<b>3.612.606.256,85</b>	<b>52,55</b>

**Gráfico No. 41 PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC.31 DE 2013**





### **7.3 RECURSOS NACIÓN**

El presupuesto inicial aprobado fue de \$2.906 millones de pesos. Durante el año 2013, este presupuesto no tuvo ninguna adición presupuestal, razón por la cual el presupuesto final corresponde al mismo valor.

Del presupuesto aprobado se ejecutaron \$2.683 millones de pesos que equivalen al 92.32%.

En los recursos Nación los Gastos de Personal participan en un 88.12%, los Gastos Generales con el 9.73% y los Gastos de Operación con el 2.15%.

### **RECURSOS CREE**

Mediante Decreto 1249 de diciembre 13 de 2013, fueron incorporados al presupuesto de inversión, la suma de \$ 1.987 millones de pesos, los cuales corresponden a transferencias de la nación – Recursos CREE.

A diciembre 31, no se llevó ejecución por este concepto.

**Elaborado por:** José Arcángel Gil Giraldo  
Coordinador G.I.T. Financiero



## **7.4 RECURSOS PROPIOS**

El presupuesto inicial aprobado fue de \$1.000 millones de pesos, mediante el Decreto 1127 del 7 de noviembre de 2013, se adicionan excedentes financieros provenientes de recursos propios por valor de \$ 611 millones de pesos los cuales fueron destinados al presupuesto de inversión; mediante decreto 0596 de junio 26 de 2013 se adicionan excedentes financieros provenientes de la nación, por valor de \$ 271 millones de pesos destinados a gastos de funcionamiento; de igual manera, mediante Decreto 0158 de 08 de marzo de 2013, se adicionan al presupuesto de inversión la suma de \$ 100 millones provenientes de aportes del Departamento, para un total aprobado de \$ 1.982 millones de pesos. De estos recursos se ejecutaron \$ 929 millones de pesos que equivalen al 46.87%

En los recursos propios de acuerdo a lo apropiado, se logró una ejecución de los Gastos de Personal en un 18.57%, el 53.06% en gastos generales, el 100% en transferencias, el 27.69% en operaciones comerciales y el 100% en inversión.

Teniendo en cuenta el presupuesto total de gastos a diciembre 31 de 2013 de un presupuesto definitivo de \$ 6.875 millones de pesos, se ejecutaron \$ 3.613 millones de pesos, lo que representa un 52.55%.

**Elaborado por:** José Arcángel Gil Giraldo  
Coordinador G.I.T. Financiero

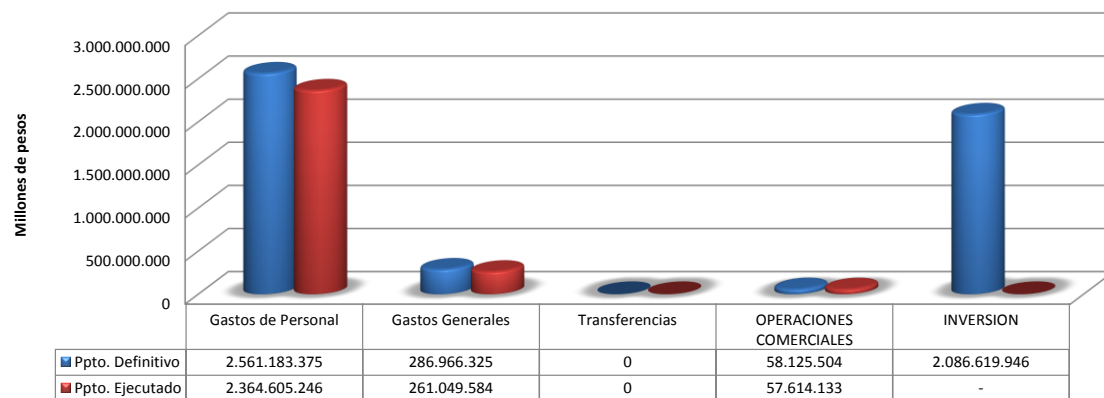


Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP  
**ANUARIO ESTADÍSTICO AÑO 2013**  
**RECURSOS FINANCIEROS**

**Tabla 58. PRESUPUESTO DE GASTOS RECURSOS NACION - DEPARTAMENTO A DICIEMBRE 31 DE 2013 (Rec-10 - 11)**

DESCRIPCION	PPTO. DEFINITIVO	PPTO. EJECUTADO	% EJECU.
	2013	A DICIEMBRE 31	
Gastos de Personal	2.561.183.375	2.364.605.246	92,32
Gastos Generales	286.966.325	261.049.584	90,97
Transferencias	0	0	0,00
OPERACIONES COMERCIALES	58.125.504	57.614.133	-
INVERSION	2.086.619.946	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.992.895.150</b>	<b>2.683.268.963,00</b>	<b>53,74</b>

**Gráfico No. 42 COMPARATIVO PRESUPUESTO DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC 31 – 2013 RECURSOS NACION (Rec.10 - 11)**





Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP  
ANUARIO ESTADÍSTICO AÑO 2013  
RECURSOS FINANCIEROS

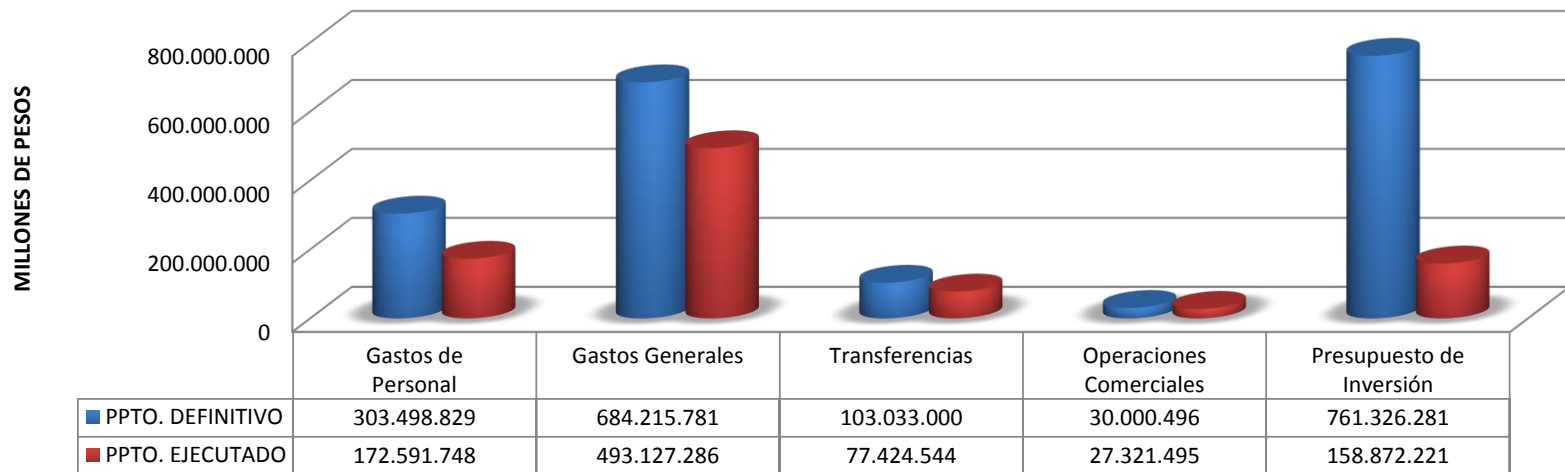
Tabla 59. PRESUPUESTO DE GASTOS RECURSOS PROPIOS A DICIEMBRE 31 DE 2013 (Rec.20 - Rec.21)

DESCRIPCION	PPTO. DEFINITIVO	PPTO. EJECUTADO	% EJECU.
	2013	A DICIEMBRE 31	
<b>Presupuesto de Funcionamiento</b>			
Gastos de Personal	303.498.829	172.591.748	56,87
Gastos Generales	684.215.781	493.127.286	72,07
Transferencias	103.033.000	77.424.544	75,15
Operaciones Comerciales	30.000.496	27.321.495	91,07
<b>Presupuesto de Inversión</b>	761.326.281	158.872.221	20,87
<b>TOTAL</b>	<b>1.882.074.387</b>	<b>929.337.293,85</b>	<b>49,38</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>6.874.969.537</b>	<b>3.612.606.256,85</b>	<b>52,55</b>





**Gráfico No. 47 COMPARATIVO PRESUPUESTO DEFINITIVO Y EJECUTADO A DIC.31 DE 2013  
 RECURSOS PROPIOS (Rec-20-Rec-21)**





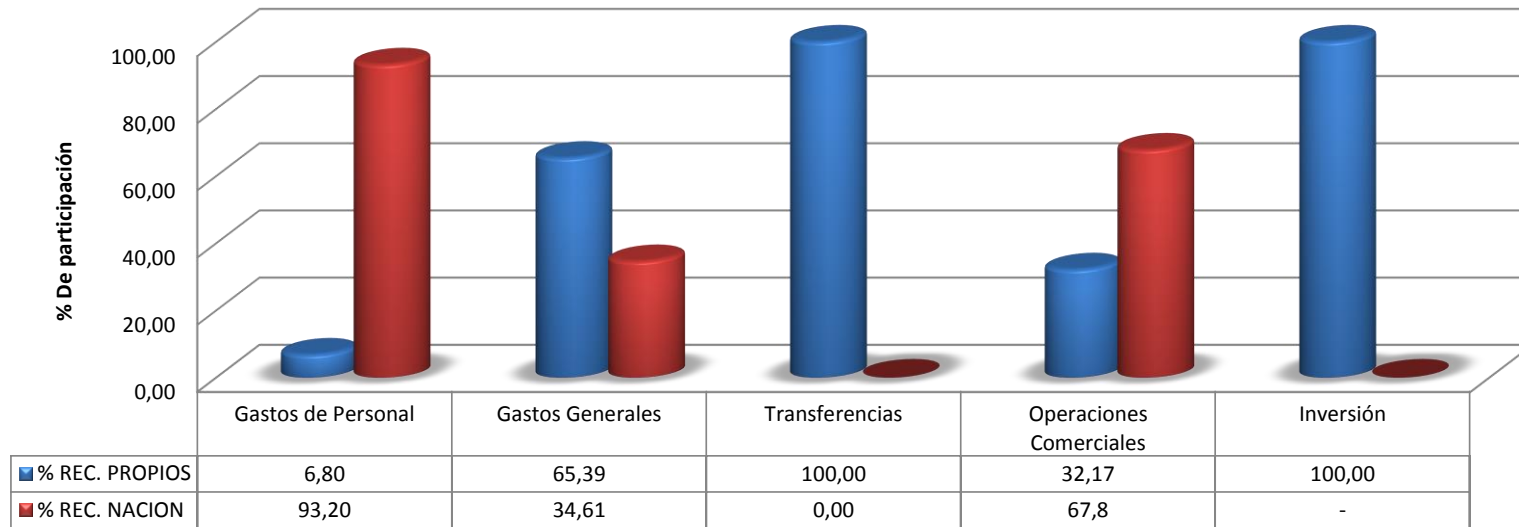
Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP  
ANUARIO ESTADÍSTICO AÑO 2013  
RECURSOS FINANCIEROS

**Tabla 60. TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADO POR RECURSO A DICIEMBRE 31 DE 2013**

DESCRIPCION	REC.PROPIOS	REC. NACION	TOTAL	% PARTIC.	% PARTIC.
				REC. PROPIOS	REC. NACIÓN
Gastos de Personal	172.591.748	2.364.605.246	2.537.196.994	6,80	93,20
Gastos Generales	493.127.286	261.049.584	754.176.870	65,39	34,61
Transferencias	77.424.544	0	77.424.544	100,00	0,00
Operaciones Comerciales	27.321.495	57.614.133	84.935.628	32,17	67,8
Inversión	158.872.221	-	158.872.221	100,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>929.337.293,85</b>	<b>2.683.268.963,00</b>	<b>3.612.606.256,85</b>	<b>25,72</b>	<b>74,28</b>



**Gráfico No. 44 PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADOS POR RECURSO A DIC.31 DE 2013**





## 7.5 PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2013

El presupuesto de ingresos definitivo aprobado fue de \$ 6.874 millones de pesos, de los cuales se recaudaron \$ 6.471 millones de pesos.

Del total de ingresos recaudados el 24.39% corresponden a Recursos propios y el 75.61% a recursos Nación (Incluye Recursos CREE). De los recursos propios el 44.10% se obtuvo por matrículas e inscripciones, el 44.27% 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 2013 fue de \$1.882 millones de pesos y se recaudaron \$1.578 millones de pesos, recursos que equivalen a un 83.86%.

De los recursos de la nación aprobados para funcionamiento, fueron girados \$2.906 millones de pesos que equivalen al 100%. De igual manera de los recursos aprobados por CREE fueron girados por la Nación \$ 1.987 millones de pesos que equivalen al 100%. La ejecución total de ingresos con ambos recursos, a diciembre 31 de 2013 fue del 94.13%

**Elaborado por:** José Arcángel Gil Giraldo  
Coordinador G.I.T. Financiero



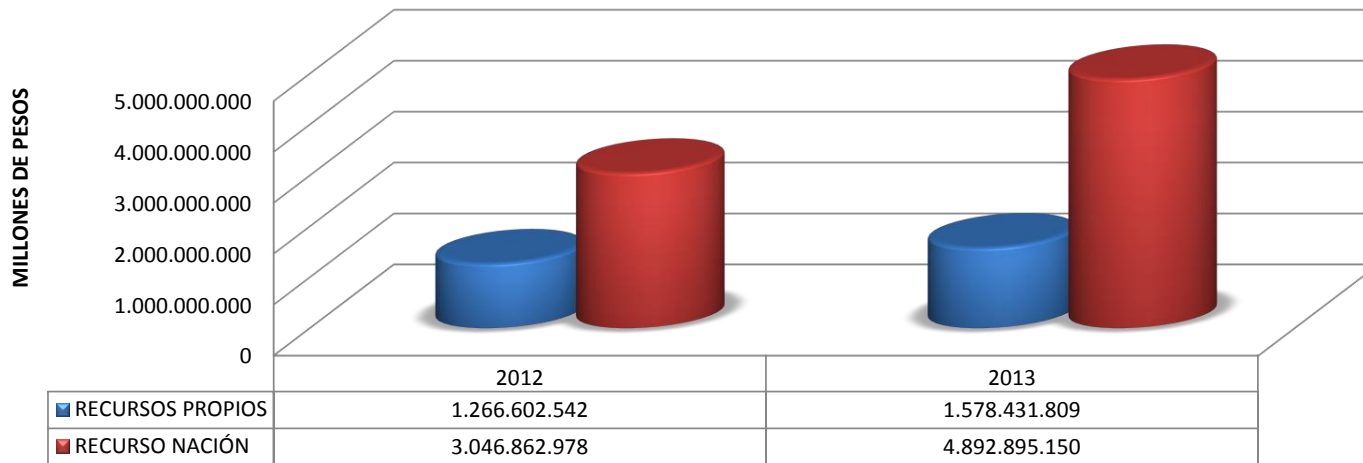
Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP  
ANUARIO ESTADÍSTICO AÑO 2013  
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 61. COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 – AÑOS 2012-2013

DESCRIPCION	RECAUDADO	RECAUDADO	% VARIACIÓN
	2012	2013	2012-2013
<b>RECURSOS PROPIOS</b>	<b>1.266.602.542</b>	<b>1.578.431.809</b>	<b>24,62</b>
Venta de Bienes y Servicios	1.018.497.943	879.634.100	-13,63
Otros ingresos	0	0	0,00
Operaciones Comerciales	0	0	0,00
Aporte de otras entidades	0	0	0,00
Excedentes financieros	248.104.599	698.797.709	181,65
<b>RECURSO NACIÓN</b>	<b>3.046.862.978</b>	<b>4.892.895.150</b>	<b>60,59</b>
<b>INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4.313.465.520,14</b>	<b>6.471.326.958,54</b>	<b>50,03</b>



Gráfico No. 45 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS 2012- 2013 A DIC.31





### **7.6 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS EJECUTADOS (2012 - 2013)**

Con la gestión realizada durante la vigencia 2013, la administración logro incrementar los ingresos a diciembre 31, comparados con el 2012 en un 50.03%.

La participación de los ingresos propios en los ingresos totales recaudados, paso del 29.36% en el 2012 al 24.39% en el 2013, mientras que los recursos nación participaron en el 2012 con el 70.63% y pasaron al 75.61% en el 2013.

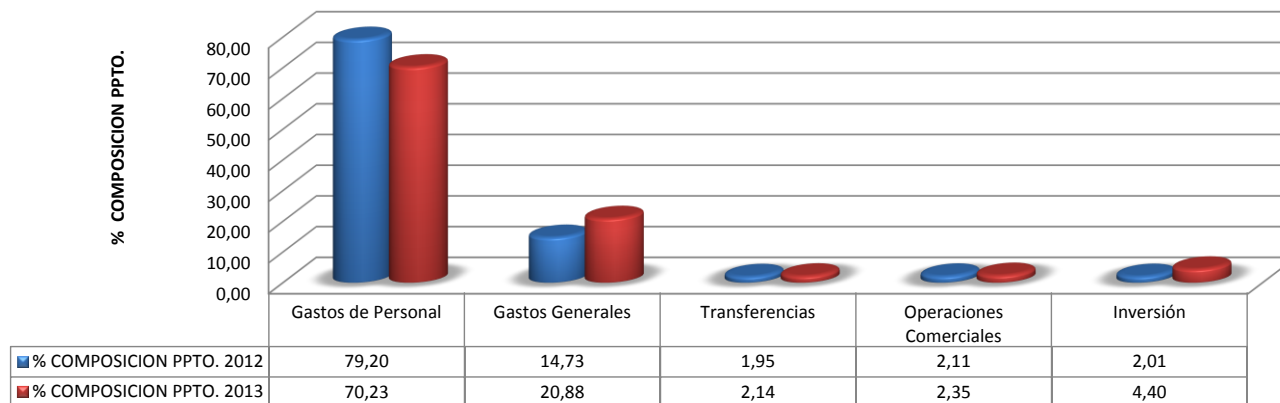
**Elaborado por:** José Arcángel Gil Giraldo  
Coordinador G.I.T. Financiero



**Tabla 62. COMPARATIVO PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJECUTADO A DICIEMBRE 31 - AÑOS 2012- 2013**

DESCRIPCION	2012	2013	% VARIACIÓN	% COMPOSICION	% COMPOSICION	% VARIACION
			PPTO. EJECUTADO	PPTO. 2012	PPTO. 2013	2012 - 2013
Gastos de Personal	2.717.558.991	2.537.196.994	-6,64	79,20	70,23	-11,32
Gastos Generales	505.597.720	754.176.869,85	49,17	14,73	20,88	41,68
Transferencias	66.935.052	77.424.544	15,67	1,95	2,14	9,87
Operaciones Comerciales	72.308.863	84.935.628	17,46	2,11	2,35	11,57
Inversión	<b>68.990.506</b>	<b>158.872.221</b>	130,28	2,01	4,40	118,73
<b>TOTAL</b>	<b>3.431.391.131,86</b>	<b>3.612.606.256,85</b>	<b>5,28</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	

**Gráfico No. 46 COMPARATIVO PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJECUTADO 2012-2013**







### **7.7 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS (2012-2013)**

El presupuesto total ejecutado del 2012, comparado con el 2013 presenta un aumento del 5.28%.

Los gastos de personal presentan una variación negativa del 6.64%. los gastos generales, presentan una variación positiva del 49.47%, las transferencias y las operaciones comerciales presentaron variación positiva del 15.67% y el 17.46% respectivamente, la inversión presenta variación negativa del 130.28%.

**Elaborado por:** José Arcángel Gil Giraldo  
Coordinador G.I.T. Financiero



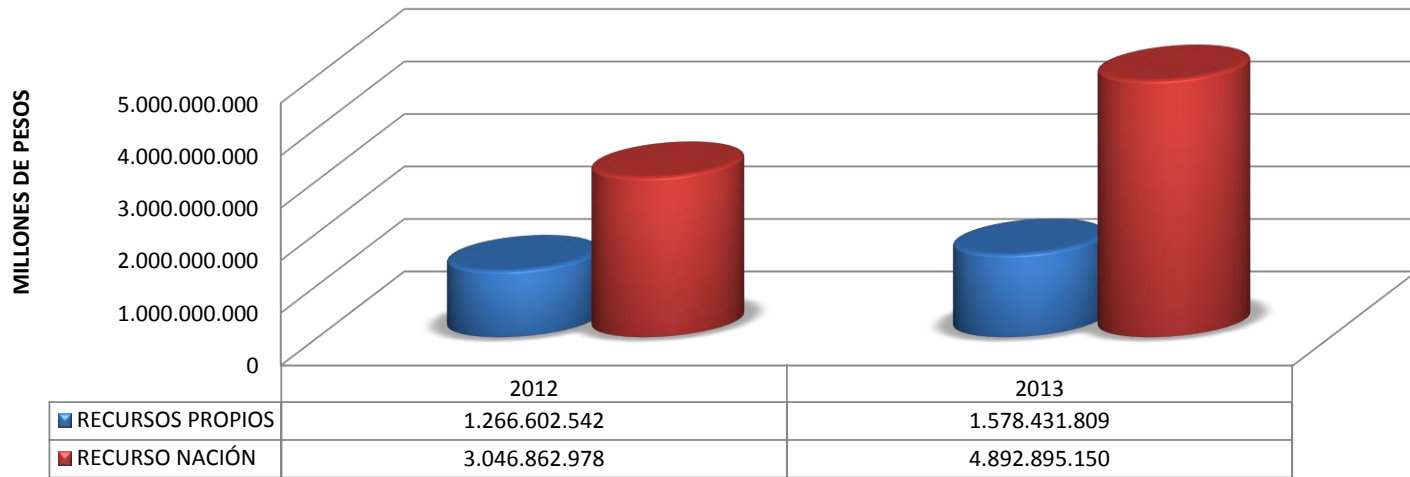
Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP  
ANUARIO ESTADÍSTICO AÑO 2013  
RECURSOS FINANCIEROS

Tabla 63. COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 – AÑOS 2012-2013

DESCRIPCION	RECAUDADO	RECAUDADO	% VARIACIÓN
	2012	2013	2012-2013
<b>RECURSOS PROPIOS</b>	<b>1.266.602.542</b>	<b>1.578.431.809</b>	<b>24,62</b>
Venta de Bienes y Servicios	1.018.497.943	879.634.100	-13,63
Otros ingresos	0	0	0,00
Operaciones Comerciales	0	0	0,00
Aporte de otras entidades	0	0	0,00
Excedentes financieros	248.104.599	698.797.709	181,65
<b>RECURSO NACIÓN</b>	<b>3.046.862.978</b>	<b>4.892.895.150</b>	<b>60,59</b>
<b>INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4.313.465.520,14</b>	<b>6.471.326.958,54</b>	<b>50,03</b>



**Grafico No. 47 COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS 2012 - 2013 A DIC 31**





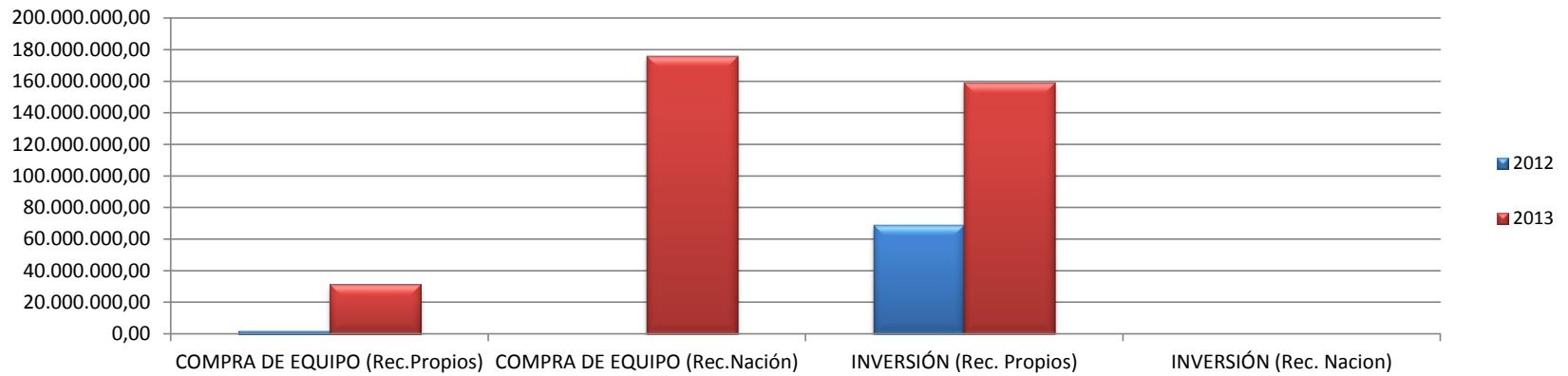
Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP  
ANUARIO ESTADÍSTICO AÑO 2013  
RECURSOS FINANCIEROS

**Tabla 64. COMPARATIVO COMPRA DE EQUIPO E INVERSIÓN 2012-2013**

DESCRIPCIÓN	2012	2013	% COMPOSICIÓN	
			2012	2013
COMPRA DE EQUIPO (Rec.Propios)	1.908.418,00	31.362.851,00	100,00	15,12
COMPRA DE EQUIPO (Rec.Nación)	0,00	176.051.859,00	0,00	84,88
<b>TOTAL COMPRA DE EQUIPO</b>	<b>1.908.418,00</b>	<b>207.414.710,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
INVERSIÓN (Rec. Propios)	68.990.506,00	158.872.221,00	100,00	100,00
INVERSIÓN (Rec. Nacion)	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>68.990.506,00</b>	<b>158.872.221,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>GRAN TOTAL Compra de Equipo + Inversion</b>	<b>70.898.924,00</b>	<b>366.286.931,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



**Gráfico No. 48 COMPARATIVO 2012 - 2013 DE COMPRA DE EQUIPO E INVERSION**





## 7.8 CONCLUSIONES INFORME PRESUPUESTAL

Durante este año 2012 no se logró la meta de rentas propias, específicamente en programas especiales y otros servicios educativos, los cuales reflejan una ejecución en recaudo del 8.6% y 60.85% respectivamente. Los demás conceptos con rentas propias como matrículas e inscripciones y otros servicios, si superaron en un 16% y un 26% respectivamente, por encima de la meta.

En recursos de capital, no se logró la meta del ingreso, como consecuencia del reintegro de dineros realizados al MEN de algunos proyectos.

En recursos de la nación, se logró el 100% de la meta fijada, los cuales corresponden a ingresos para funcionamiento.

Se recibieron recursos de la nación, por concepto de aportes CREE, los cuales fueron girados por el MHCP en el mes de noviembre, e incorporados en el presupuesto del año 2.013, sin que se presentara ninguna ejecución en relación con la inversión.

En recursos de inversión aportados por el departamento, no se logró el recaudo, a pesar de haber realizado el trámite respectivo ante la administración central del departamento.

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 2013 se encuentra a paz y salvo por todos estos conceptos.

**Elaborado por:** José Arcángel Gil Giraldo  
Coordinador G.I.T. Financiero