

INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DE LA IES INFOTEP 2013 -2019

INTRODUCCION

Este documento detalla las ejecuciones Presupuestales de ingresos, gastos e Inversión de los últimos siete años 2013 – 2019 del INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL “HUMBERTO VELASQUEZ GARCIA” INFOTEP de Ciénaga Magdalena. Con el propósito de presentarlo, al Ministerio de Educación Nacional; como soporte de cumplimiento a los parámetros de autoevaluación, verificación y evaluación de las condiciones de calidad de carácter Institucional, reglamentadas en el Decreto 1330 de 2019, para la obtención y renovación del Registro Calificado de los programas académicos de la IES INFOTEP.

Expuesto lo anterior, en el presente informe se abordarán los siguientes puntos:

- Aspectos Generales del Presupuesto Institucional
- Análisis General de las Ejecuciones De ingresos 2013-2019
- Análisis del comportamiento de los recaudos durante los últimos 7 años
- Comportamiento de los Recursos Propios más representativos de la Institución.
- Análisis General de las Ejecuciones De Gastos e Inversión 2013-2019
- Análisis del comportamiento de los pagos durante los últimos 7 años

- **ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL**

Con la Ley 30 de 1992 capítulo VI, artículo 28 se decretó *“La autonomía universitaria consagrada en la Constitución Política de Colombia y de conformidad con la presente Ley, reconoce a las universidades el derecho a darse y modificar sus estatutos, designar sus autoridades académicas y administrativas, crear, organizar y desarrollar sus programas académicos, definir y organizar sus labores formativas, académicas, docentes, científicas y culturales, otorgar los títulos correspondientes, seleccionar a sus profesores, admitir a sus alumnos y adoptar sus correspondientes regímenes y establecer, arbitrar y aplicar sus recursos para el cumplimiento de su misión social y de su función institucional”*. Lo cual aplica para la IES INFOTEP Como Institución Pública de Educación Superior.

Para la puesta en marcha del presupuesto de la IES INFOTEP; se presenta anualmente ante el Consejo Directivo como Máximo órgano de Dirección de la Institución. Este se encuentra integrado por: El gobernador del Departamento del Magdalena o su delegado, o quien lo preside, un miembro designado por el Presidente de la República que haya tenido vínculo con el sector de la educación superior, el Ministerio de Educación Nacional o su delegado, representante de las directivas académicas de la Institución, representante de los egresados graduados de la Institución, un representante del sector Productivo, representante de los exrectores y el Rector de la Institución.

Cada uno de los miembros da su Aprobación del anteproyecto del Presupuesto; a través de un Acuerdo, ajustándose por disposiciones del Consejo Directivo los aportes de la Nación, que es presentado por el Ministerio de Educación Nacional ante el

Ministerio de Hacienda y Crédito Público, una vez sea expedido el Decreto de liquidación del Presupuesto de la Nación, por parte del Ministerio de Hacienda.

Para la preparación del anteproyecto de presupuesto, se elabora de acuerdo con las metas, políticas, criterios de programación y proyecciones establecidas por la Institución e Histórico de ejecuciones Presupuestales.

Mediante Acuerdos del Consejo Directivo se Aprobaron con apropiación inicial los siguientes presupuestos de Ingresos, Gastos e Inversión:

Año 2013 con un presupuesto Inicial de DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS DOCE PESOS (\$ 2.899.978.412,00).

Año 2014 con un presupuesto Inicial de: DIEZ MIL CIENTO SETENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS OCHENTA MIL CIENTO SESENTA Y CINCO PESOS MCTE (\$ 10.179.580.165,00)

Año 2015 con un presupuesto Inicial de CINCO MIL SEISCIENTOS DIECISEIS MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS NUEVE PESOS MCTE. (\$5.616.694.709)

Año 2016 con un presupuesto Inicial de CUATRO MIL CIENTO TREINTA MILLONES CIENTO SETENTA Y TRES MIL TRECIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS MCTE (\$4.130.173.356).

Año 2017 con un presupuesto Inicial de: CUATRO MIL CIENTO CINCUENTA Y SEIS MILLONES CIENTO TREINTA MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS MILLONES (\$4.156.130.686)

Año 2018 con un presupuesto Inicial de CUATRO MIL TRECIENTOS QUINCE MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS DIECIOCHO PESOS MCTE (\$4.315.756.518)

Y año 2019 con un presupuesto Inicial de: CUATRO MIL TRECIENTOS DIECISIETE MILLONES TRECIENTOS SESENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS MCTE (\$4.317.367.665).

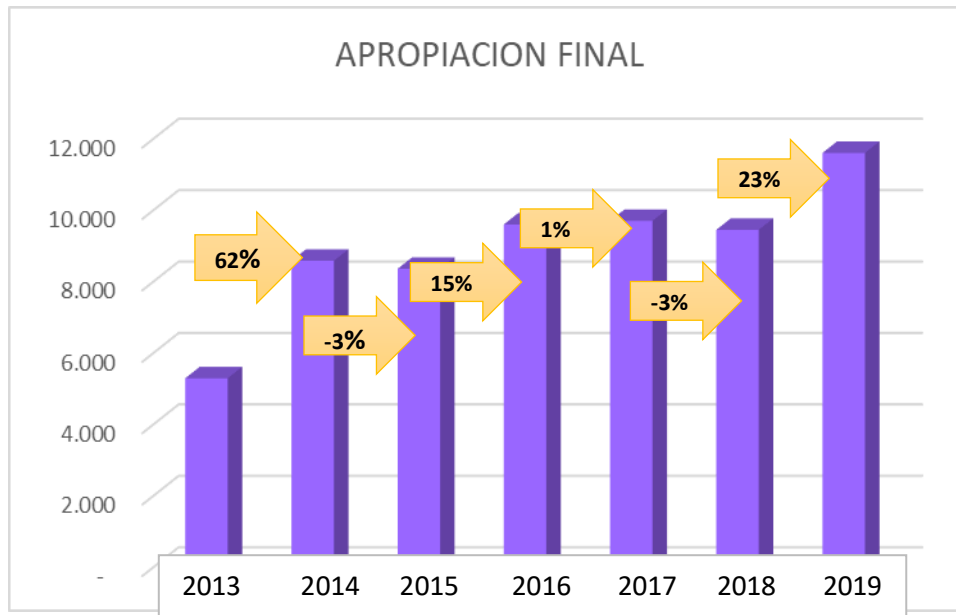
El presupuesto de la IES INFOTEP incluye los recursos requeridos para el funcionamiento de todos los programas académicos que hacen parte de la oferta educativa institucional. Estos recursos provienen de aportes del Ministerio de Educación Nacional, para Funcionamiento e Inversión y los recursos propios que genera la Institución por concepto de matrícula y otros ingresos generados por la venta de servicios educativos.

Con la planificación financiera empleada durante los últimos siete años se evidencian los retos derivados del crecimiento institucional, el aumento del apoyo de cada líder a sus procesos y la permanente contribución al mejoramiento de la calidad y de los procesos académicos, y las importantes gestiones que realizan año tras año las directivas de la Institución, lo cual muestra el cumplimiento de la gestión misional priorizando las necesidades y garantizando la optimización en la prestación de los servicios.

• ANÁLISIS GENERAL DE LAS EJECUCIONES DE INGRESOS 2013-2019

AÑO	APROPIACION FINAL	RECAUDOS	VARIACION DE APROPIACION FINAL RESPECTO AL AÑO ANTERIOR	% VARIACION APROPIACION FINAL	% RECAUDO
2013	5.294.612.346	4.921.120.490	0		93%
2014	8.585.289.777	8.251.459.473	3.290.677.431	62%	96%
2015	8.361.586.556	8.167.603.850	-223.703.221	-3%	98%
2016	9.603.714.971	9.695.324.251	1.242.128.415	15%	101%
2017	9.703.240.094	9.208.645.603	99.525.123	1%	95%
2018	9.451.571.819	9.094.537.301	-251.668.275	-3%	96%
2019	11.605.745.924	11.365.911.157	2.154.174.105	23%	98%

En lo corrido de los últimos siete años el presupuesto final de cada periodo ha tenido variaciones representativas. En la siguiente gráfica se puede apreciar principalmente en los años 2014, 2016 y 2019 con un aumento de 62%, 15% y 23% respectivamente. Esto debido a las adiciones realizadas por recursos recibidos en cada periodo por el Gobierno Nacional para inversión y que se han acumulado como recursos del balance año tras año para inversión.



Desde el año 2014 hasta el 2017 la Institución recibió recursos CREE, que se adicionaron en el presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversión para proyectos de Inversión. Entre los proyectos ejecutados; se habilitó una sede administrativa mejorando la calidad de trabajo a los funcionarios y mejores espacios para la atención de los estudiantes, se amplió y dotó la biblioteca, dotación de sillas, tableros en las aulas de clases; entre otros proyectos.

A partir del año 2019 la Institución recibe recursos de Plan de Fomento a la Calidad, para Inversión, Excedentes de Cooperativas, gastos de Funcionamiento y recursos para plan de pago de Obligaciones. Recursos importantes para el cumplimiento de metas trazadas por la Institución.

Es relevante agregar que la Institución, a pesar de ejecutar parte de los dineros recibidos para inversión en cada periodo fiscal, aún cuenta con saldos en el periodo actual; debido a que la infraestructura física de la IES INFOTEP tiene restricción o amparo de patrimonio que no pueden ser modificadas. Solo en el año 2019-2 con las

importantes gestiones realizadas por la dirección del actual Rector se logró la adquisición de un inmueble, avaluado en \$10.816.808.181 a través de la figura de cesión a título gratuito o donación por la Alcaldía Municipal de Ciénaga, la cual se encuentra en la fase de diseño, y esos saldos que se han venido acumulando serán invertidos en esas instalaciones lo cual coincide con las proyecciones de inversión en infraestructura física y tecnológicas planeadas para esa instalación. Sin embargo, en cumplimiento de la Política Financiera, se han constituido inversiones a efecto de mantener el valor del dinero en el tiempo.

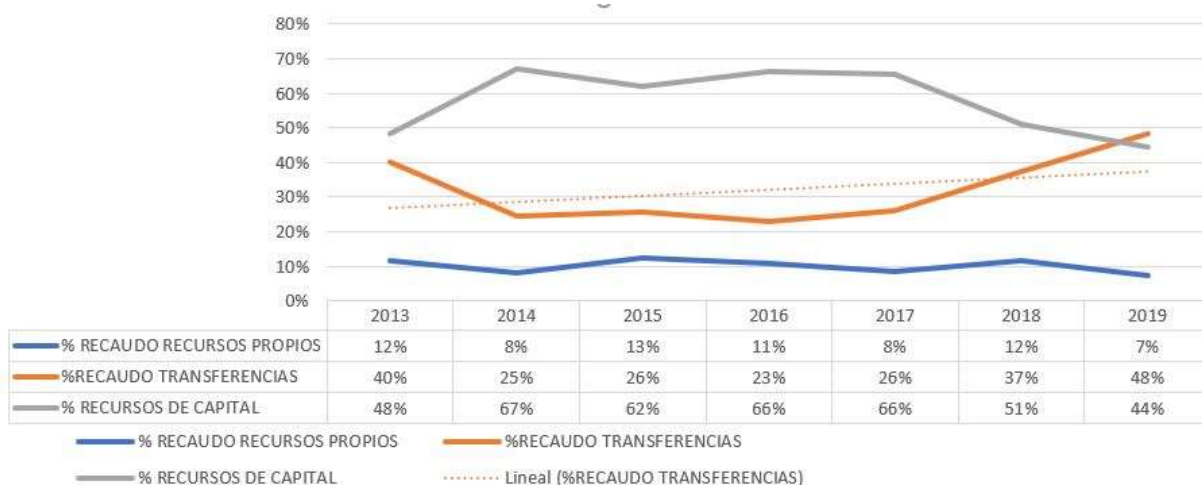
- **ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LOS RECAUDOS DURANTE LOS ÚLTIMOS 7 AÑOS**

DESCRIPCION	AÑO	RECAUDOS	RECURSOS PROPIOS	TRANSFERENCIAS	RECURSOS DE CAPITAL
EJECUCION DE INGRESOS	2013	\$ 4.921.120.490	\$ 568.518.145	\$1.968.658.411	\$2.383.943.934
EJECUCION DE INGRESOS	2014	\$ 8.251.459.473	\$ 682.464.696	\$7.568.994.777	-
EJECUCION DE INGRESOS	2015	\$ 8.167.603.850	\$1.024.305.270	\$7.143.298.580	-
EJECUCION DE INGRESOS	2016	\$ 9.695.324.251	\$1.065.049.001	\$ 8.630.275.250	-
EJECUCION DE INGRESOS	2017	\$ 9.208.645.603	\$763.826.349	\$ 8.444.819.254	-
EJECUCION DE INGRESOS	2018	\$ 9.094.537.301	\$1.053.069.558	\$ 3.392.651.247	\$4.648.816.496
EJECUCION DE INGRESOS	2019	\$11.365.911.157	\$817.532.898	\$ 5.491.273.850	\$5.057.104.409

El recaudo del año 2019, asciende a ONCE MIL TRECIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS ONCE MIL CIENTO CINCUENTA Y SIETE PESOS MCTE(\$11.365.911.157). Lo cual muestra el importante incremento que ha tenido con respecto al año inicial 2013 que presentó un recaudo de CUATRO MIL NOVECIENTOS VEINTIUN MILLONES CIENTO VEINTE MIL CUATROCIENTOS NOVENTA PESOS MCTE (\$4.921.120.490) donde la variación es del 143% con respecto al año 2013.

A continuación, se refleja el comportamiento de los recaudos por cada uno de los grupos mayores de ingresos de la IES INFOTEP, donde se puede apreciar que los recursos por transferencia son los que representan el mayor recaudo; estos reflejan los ingresos recibidos por la Nación para gastos de funcionamiento, pagos de nómina, prestaciones sociales y parafiscales entre otros conceptos. Sin embargo, es importante agregar que durante los años 2014 – 2017 los recursos excedentes de la vigencia anterior no eran adicionados a los recursos del balance si no a los rubros por transferencias por ellos se evidencia una representación mayor en esos periodos por 92%,87%,89%92% respectivamente.

Comportamiento Porcentual del Recurso Financiero del 2013-2019



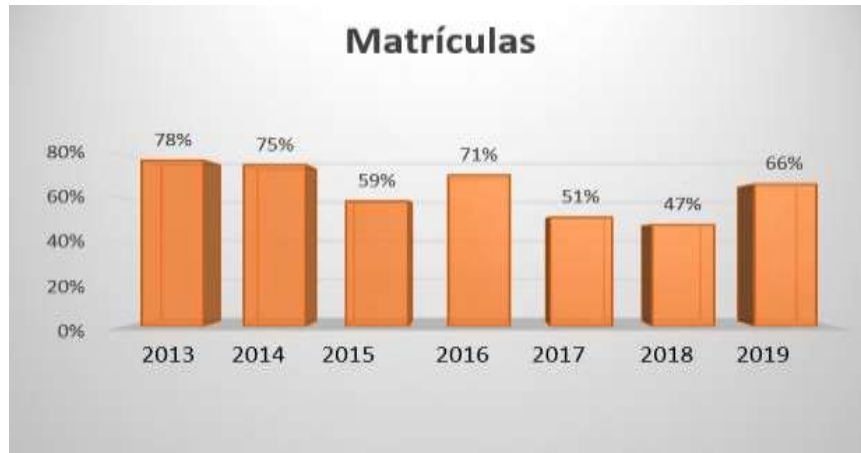
Los recursos de Balance reflejan las adiciones de los excedentes del año fiscal anterior, los cuales representan un 100% de ejecución debido a que son recursos que se encuentran en las cuentas bancarias de la Institución para funcionamiento e Inversión. Los recursos propios reflejan los ingresos obtenidos por ventas de servicios tales como matrículas, Inscripciones, Habilitaciones, certificados, constancias, entre otros servicios educativos.

En los trascursos de los años se han tenido diversas variaciones, que muestran los resultados de los convenios y becas, a pesar de que, en el periodo 2013 el porcentaje de recaudo por recursos es mayor, con un 12% al porcentaje de recaudo del periodo 2019 con el 7%, es importante aclarar que el recaudo en dineros obtenidos en el periodo 2019 es mayor con \$817.532.898 con respecto al año 2013 con \$ 568.518.145 esto se debe a la gran diferencia de recaudo total que presenta cada periodo fiscal.

- **COMPORTAMIENTO DE LOS RECURSOS PROPIOS MÁS REPRESENTATIVOS DE LA INSTITUCIÓN.**

PERIODO FISCAL DE EJECUCIÓN	RECAUDOS RECURSOS PROPIOS	MATRÍCULAS	% DE PARTICIPACIÓN DE MATRÍCULAS EN LOS RECURSOS PROPIOS
2013	\$ 568.518.145,00	\$ 441.398.221	78%
2014	\$ 682.464.696,00	\$ 515.054.696	75%
2015	\$ 1.024.305.270,00	\$ 600.503.728	59%
2016	\$ 1.065.049.001,00	\$ 753.092.978	71%
2017	\$ 763.826.349,00	\$ 389.721.218	51%
2018	\$ 1.053.069.558,00	\$ 499.496.952	47%
2019	\$ 817.532.897,99	\$ 543.625.841	66%

La IES INFOTEP durante los últimos siete años ha mantenido un alto recaudo de lo presupuestado por recursos propios; es importante señalar que esto se debe a la gran demanda educativa que la institución tiene, no solo a nivel municipal si no con los corregimientos, veredas y ciudades cercanas, y los referentes que la Institución refleja con la calidad de servicio.



En la anterior gráfica se puede observar el porcentaje de recaudo que representa el rubro de matrículas sobre el total de recursos propios recaudado en cada año lo cual deja entre ver que en la mayoría de los años; estos conceptos superan el 50% de lo recaudado, es decir, son los que ocupan la mayor parte de los recursos propios recibidos.

- ANÁLISIS GENERAL DE LAS EJECUCIONES DE GASTOS E INVERSIÓN 2013-2019**

DESCRIPCION	AÑO	APROPIACION FINAL	COMPROMISOS	EJECUTADO
EJECUCION DE GASTOS E INVERSION	2013	5.294.612.346	2.465.015.220	2.439.282.976
EJECUCION DE GASTOS E INVERSION	2014	8.585.289.777	4.683.611.006	4.476.072.461
EJECUCION DE GASTOS E INVERSION	2015	8.361.586.556	3.350.840.410	3.168.709.185
EJECUCION DE GASTOS E INVERSION	2016	9.603.714.971	5.235.636.729	4.636.695.893
EJECUCION DE GASTOS E INVERSION	2017	9.703.240.094	4.177.206.561	3.541.207.250
EJECUCION DE GASTOS E INVERSION	2018	9.451.571.819	4.092.938.474	3.540.510.660
EJECUCION DE GASTOS E INVERSION	2019	11.605.745.924	3.993.525.392	3.786.594.880

En el presupuesto de gastos e inversiones de las diferentes vigencias se puede apreciar las apropiaciones del periodo, para un crecimiento relevante. La IES INFOTEP ejecuta sus actividades y proyectos de acuerdo con los recursos recaudados y es visible evidenciar que los compromisos con respecto a lo ejecutado van de la mano.

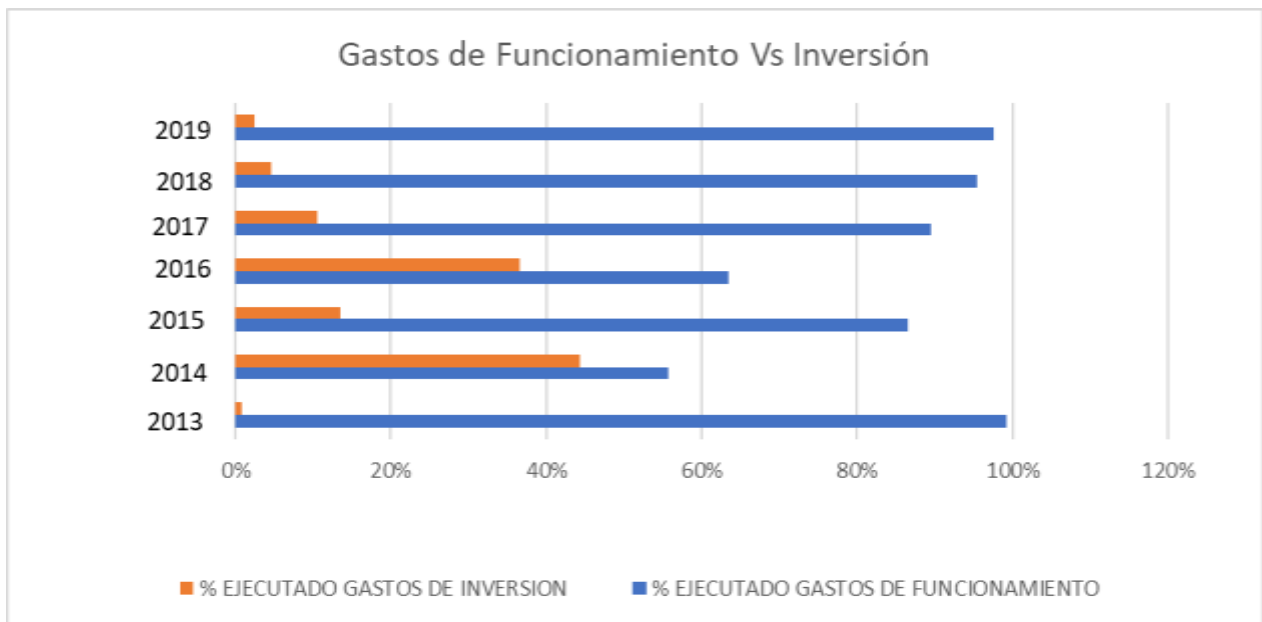
- ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS 2013-2019**

PERIODO	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	GASTOS DE INVERSIÓN
2013	\$2.420.583.296	\$18.699.680
2014	\$2.495.294.338	\$1.980.778.123
2015	\$2.742.346.357	\$426.362.828
2016	\$2.940.550.278	\$1.696.145.615
2017	\$3.166.321.669	\$374.885.581
2018	\$3.380.036.139	\$160.474.521
2019	\$3.694.512.080	\$92.082.800

En el anterior cuadro se puede apreciar lo que corresponde por cada tipo de gasto con respecto al total ejecutado en cada una de las vigencias, notando la constante en gastos de funcionamiento que se tenía de los años 2013 al 2016, y a partir del 2017 aumentaron por lo que a partir de esa fecha empezó a funcionar la nueva sede administrativa y los gastos generales aumentaron.

Los pagos realizados para inversión representan menores valores con relación al gasto de funcionamiento, esto se debe a que las transferencias para inversión han sido irregulares, así como la no ejecución de algunas iniciativas que han generado recursos de capital, que serán destinados a la nueva sede académica.

En la siguiente gráfica se observa más claramente la situación antes planteada:



Los Gastos de Personal representan los pagos de nóminas a los Administrativos, profesores de planta, profesores catedráticos, pagos de seguridad social y aportes parafiscales, remuneración por servicios profesionales etc. Los Gastos Generales reflejan el cumplimiento de las obligaciones adquiridas por la Institución, tales como compra de papelería y útiles de oficina, productos de aseo, servicios de Bienestar social, servicios de capacitación, servicios públicos, viáticos, entre otros; y los Gastos de Transferencia representan el compromiso cumplido con las cuotas de auditaje y el rubro de Bienestar Institucional.

Finalmente, los Gastos de Inversión muestran la ejecución de los proyectos para el fortalecimiento de los procesos Misionales y de Apoyo de la IES INFOTEP, dentro de los cuales se resaltan la construcción de la planta administrativa, biblioteca, adquisición de material bibliográfico y tecnológico, proyecto cualificación docente, Plan de Fomento a la Calidad cancelación maestrías, articulación de la media vocacional con la técnica,

entre otros. Finalmente, se han venido priorizando las necesidades y garantizando la prestación de servicios con calidad, garantizando la sostenibilidad de la operación institucional en procura del cumplimiento de los objetivos trazados en el Plan de Desarrollo Institucional.

