


INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



**INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN  
PRESUPUESTAL  
I TRIMESTRE 2018**


Proceso: Gestión de la Evaluación - GE

Abril 2018

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL I TRIMESTRE 2018</b></p>
---	--

## TABLA DE CONTENIDO

	Pág
1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVOS.....	3
3. ALCANCE.....	3
4. METODOLOGIA .....	3
5. SEGUIMIENTO PRESUPUESTO DE INGRESOS Y DE GASTOS.....	3
5.1. PRESUPUESTO DE INGRESOS .....	3
5.1.1. Ejecución de los Ingresos .....	4
5.1.2. Comparativo Ejecución de Ingresos.....	5
5.2. PRESUPUESTO DE GASTOS.....	6
5.2.1. Comparativo Presupuesto de Gastos (% Crecimiento).....	6
5.2.2. Ejecución de los Gastos.....	7
5.2.3. Comparativo Ejecución del Gasto .....	8
6. COMPROMISOS FRENTE A LA APROPIACION DEFINITIVA .....	8
6.1.1. FUNCIONAMIENTO .....	8
6.1.1.1. Gastos de Personal .....	9
6.1.1.2. Gastos Generales .....	9
6.1.1.3. TRANSFERENCIAS.....	10
6.1.2. INVERSIÓN .....	11
7. PUBLICACIONES EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE TRANSPARENCIA.....	13
8. CONCLUSIONES.....	13
9. RECOMENDACIONES .....	13

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL I TRIMESTRE 2018</b></p>
---	--

## 1. INTRODUCCIÓN

Este informe fue elaborado en desarrollo de las actividades de seguimiento a la ejecución presupuestal de la vigencia 2018, con base en la información presupuestal y financiera transmitida en el CHIP de la Contaduría General de la Nación y la información suministrada por la Vicerrectoría Financiera.

## 2. OBJETIVOS

Evaluar la gestión en la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la Institución para el primer trimestre del año 2018, teniendo en cuenta el buen manejo y la disposición de recursos.

## 3. ALCANCE

La revisión abarca la ejecución presupuestal de ingresos y gastos correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2018

## 4. METODOLOGIA

- ✓ Análisis de la información suministrada por parte de la Vicerrectoría Financiera
- ✓ Verificación de la información transmitida al CHIP CGR\_PRESUPUESTAL
- ✓ Verificación de la normatividad aplicable
- ✓ Elaboración de Informe.

## 5. SEGUIMIENTO PRESUPUESTO DE INGRESOS Y DE GASTOS

La Alcaldía Municipal de Santiago de Cali, mediante el Decreto 4111.010.20.0871 del 26 de diciembre de 2017, liquidó el Presupuesto General de Rentas y Recursos de Capital y Apropriaciones para Gastos del municipio de Santiago de Cali, para la vigencia comprendida entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2018 y el Consejo Directivo de la Institución mediante el Acuerdo No. 1.0.02.01.246 del 11 de Agosto de 2017 fijó el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la Vigencia Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, asignando a la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte:

### 5.1. PRESUPUESTO DE INGRESOS

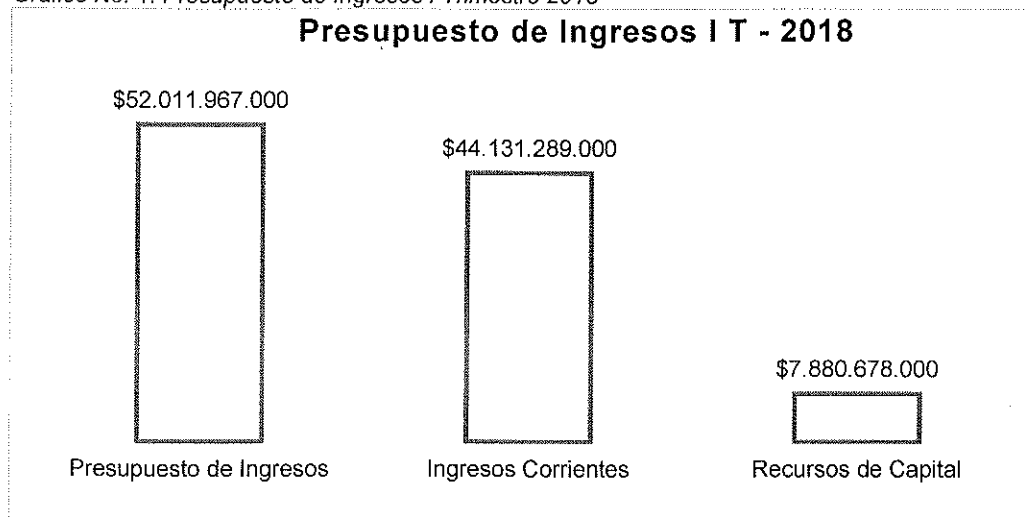
<b>Presupuesto de Ingresos</b>	<b>\$46.011.967.000</b>
Ingresos Corrientes	\$44,131,289,000
Recursos de Capital	\$ 1,880,678,000

Se realizó una modificación al presupuesto de ingresos con una adición de \$6.000 millones en el rubro Recursos del Crédito – Banca Comercial

<b>Presupuesto de Ingresos</b>	<b>\$ 52,011,967,000</b>
Ingresos Corrientes	\$44,131,289,000
Recursos de Capital	\$ 7,880,678,000






Grafico No. 1. Presupuesto de Ingresos I Trimestre 2018






Los ingresos inicialmente aprobados fueron **\$46.011 millones**.

#### 5.1.1. Ejecución de los Ingresos

	Presupuesto de Ingresos Definitivo	Recaudo Acumulado	% Recaudo	
<i>Presupuesto de Ingresos</i>	\$52,011,967,000	\$14,341,216,010	28%	
<i>Ingresos Corrientes</i>	\$44,131,289,000	\$8,338,858,545	19%	
<i>Recursos de Capital</i>	\$7,880,678,000	\$6,002,357,465	76%	

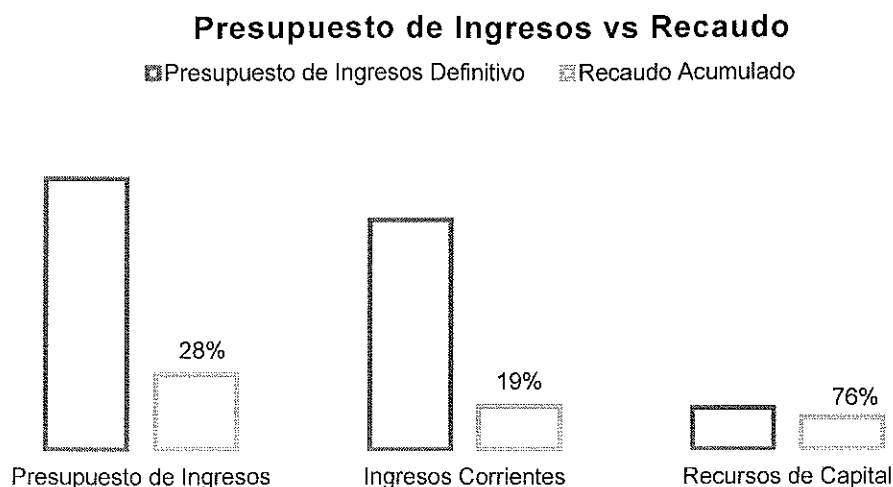
Fuente: Ejecución Presupuestal [www.chip.gov.co](http://www.chip.gov.co)

 Retraso superior al 10%
  Retraso del 10% o menos
  Ejecución en tiempo

Fuente: [http://www.chip.gov.co/schip\\_rt/index.jsf](http://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf)



Grafico No. 2. Ejecución de Ingresos I Trimestre 2018



El recaudo acumulado de los ingresos en este periodo es de **\$14,341 millones**, que corresponde al 28% del total presupuestado y la fuente con mayor recaudo está dada por Recursos de Capital con un recaudo de **\$7,880 millones** que corresponde al 76% y en los Ingresos Corrientes se ha recaudado **\$8,338 millones** equivalentes a un 19%.

#### 5.1.2. Comparativo Ejecución de Ingresos

	A Diciembre 2017				A Enero 2018			
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.		Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	
<b>Presupuesto de Gastos</b>	<b>\$31,079,124,444</b>	<b>\$30,333,770,065</b>	<b>97.6</b>		<b>\$46,011,967,000</b>	<b>\$6,690,477,978</b>	<b>14,5%</b>	
<i>Ingresos Corrientes</i>	\$29,288,113,312	\$28,589,941,759	97.6		\$44,131,289,000	\$6,688,327,430	15,2%	
<i>Recursos de Capital</i>	\$1,791,011,132	\$1,743,828,306	97.4		\$1,880,678,000	\$2,150,546	0,1%	

A 31 de Diciembre de 2017, el presupuesto de Ingresos obtuvo un recaudo de \$30,333,770,065 que corresponde a un 97.6%. En su composición general; los Ingresos Corrientes (97.6%) y Recursos de Capital (97.4%%). Según el análisis se puede concluir que el recaudo en general llegó a lo esperado.

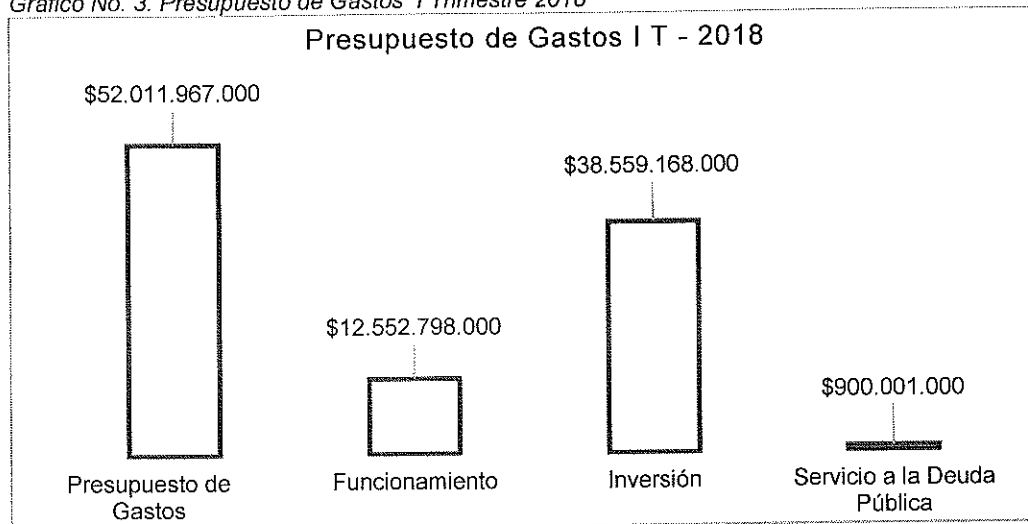
## 5.2. PRESUPUESTO DE GASTOS

<b>Presupuesto de Gastos</b>	<b>\$46.011.967.000</b>
Funcionamiento	\$ 12,552,798,000
Inversión	\$ 32,559,168,000
Servicio a la deuda	\$ 900,001,000

Se realizó una modificación al presupuesto de gastos con una adición de **\$6.000 millones** en el rubro Gasto de Inversión - Infraestructura.

<b>Presupuesto de Gastos</b>	<b>\$ 52,011,967,000</b>
Funcionamiento	\$ 12,552,798,000
Inversión	\$ 38,559,168,000
Servicio a la deuda	\$ 900,001,000

Grafico No. 3. Presupuesto de Gastos I Trimestre 2018




### 5.2.1. Comparativo Presupuesto de Gastos (% Crecimiento)

	Mar-17	Mar-18	Variación
<b>Presupuesto de Gastos</b>	<b>\$ 52,011,967,000</b>	<b>\$ 38,006,037,000</b>	<b>36.9%</b>
Funcionamiento	\$ 12,552,798,000	\$ 10,237,343,000	22.6%
Inversión	\$ 38,559,168,000	\$ 26,492,147,000	45.5%
Servicio a la Deuda Pública	\$ 900,001,000	\$ 1,276,547,000	-29.5%

El incremento del presupuesto de gastos con relación a la vigencia anterior fue de 36.9%; en Funcionamiento aumentó un 22.6%, pasando de **\$10.237 millones a \$12.552 millones**; en Inversión su aumento fue del 45.5%, teniendo para la vigencia anterior **\$26.492 millones** y en la presente vigencia **\$38.559 millones** y el servicio a la deuda pública, presentó una disminución de -29.5% correspondiente a **\$376 millones**.






 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE</p>	<p align="center"><b>INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL I TRIMESTRE 2018</b></p>
---	---

### 5.2.2. Ejecución de los Gastos

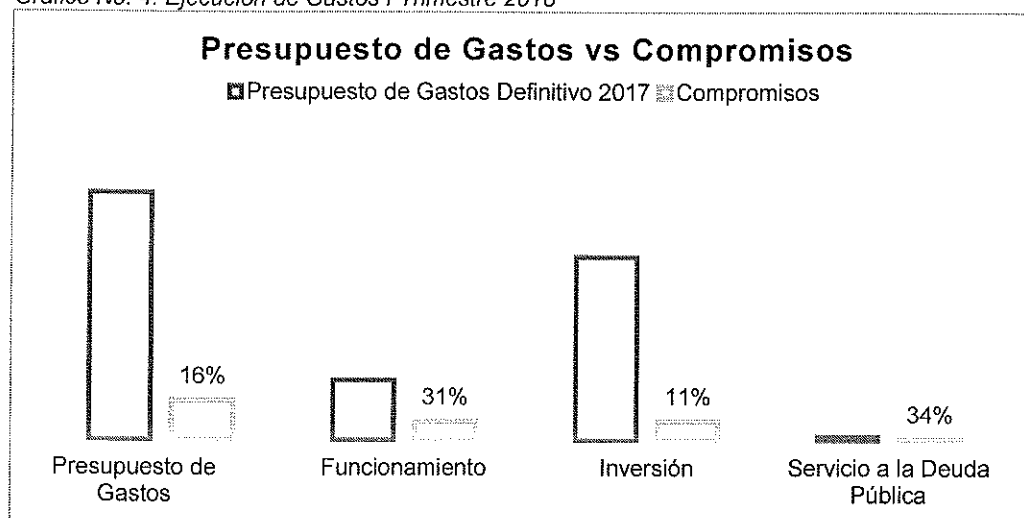
	Presupuesto de Gastos Definitivo	Ejecución	% Ejecución	
<b>Presupuesto de Gastos</b>	<b>\$ 52,011,967,000</b>	<b>\$8,278,836,596</b>	<b>15.9%</b>	
<i>Funcionamiento</i>	\$ 12,552,798,000	\$3,922,433,139	31.2%	●
<i>Inversión</i>	\$ 38,559,168,000	\$4,050,051,714	10.5%	●
<i>Servicio a la deuda</i>	\$ 900,001,000	\$306,351,743	34.0%	●

Fuente: Ejecución Presupuestal [www.chip.gov.co](http://www.chip.gov.co)

 Retraso superior al 10%
  Retraso del 10% o menos
  Ejecución en tiempo

En el trimestre evaluado, el presupuesto de funcionamiento presenta un 31% de la ejecución, el presupuesto de Inversión un 11% y el servicio a la deuda pública un 14%. Se muestra un retraso en la ejecución en el presupuesto de inversión.

Grafico No. 4. Ejecución de Gastos I Trimestre 2018



### 5.2.3. Comparativo Ejecución del Gasto

	A Diciembre 2017			A Enero 2018		
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.
<b>Presupuesto de Gastos</b>	<b>\$31,079,124,444</b>	<b>\$29,929,457,606</b>	<b>96.3</b>	<b>\$46,011,967,000</b>	<b>\$4,120,926,533</b>	<b>9.0</b>
Funcionamiento	\$11,813,525,338	\$11,474,558,138	97.1	\$12,552,798,000	\$2,060,090,863	16.4
Inversión	\$17,967,523,547	\$17,156,823,909	95.5	\$32,559,168,000	\$1,958,407,270	6.0
Servicio Deuda P	\$1,298,075,559	\$1,298,075,559	100	\$900,001,000	\$102,428,400	11.4

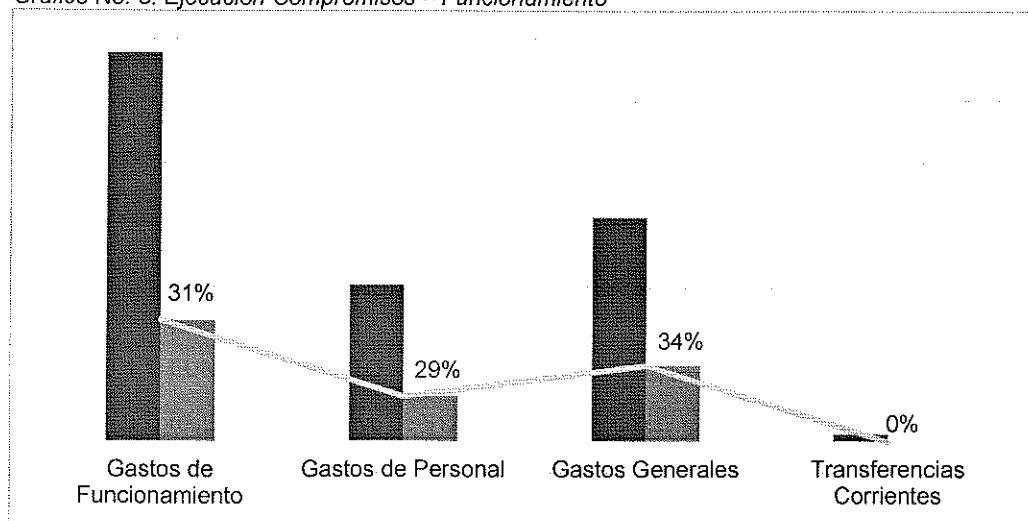
## 6. COMPROMISOS FRENTE A LA APROPIACION DEFINITIVA

### 6.1.1. FUNCIONAMIENTO

Presentan un presupuesto definitivo de **\$12.552 millones** se comprometió el 31%; esto es **\$3.922 millones**.

Código	Nombre	Apropiación Definitiva	Compromisos	%
2.1	Gastos de Funcionamiento	\$12,552,798,000	\$3,922,433,139	31%
2.1.01	Gastos de Personal	\$5,061,405,000	\$1,459,199,266	29%
2.1.02	Gastos Generales	\$7,254,388,000	\$2,463,233,873	34%
2.1.03	Transferencias Corrientes	\$237,005,000	\$0	0%

Grafico No. 5. Ejecución Compromisos – Funcionamiento



En los gastos de Funcionamiento, la Institución ejecutó la suma de **\$3.922 millones**, que corresponden al 31% de lo presupuestado. El rubro que no tuvo ejecución en el trimestre evaluado fueron las Transferencias Corrientes.



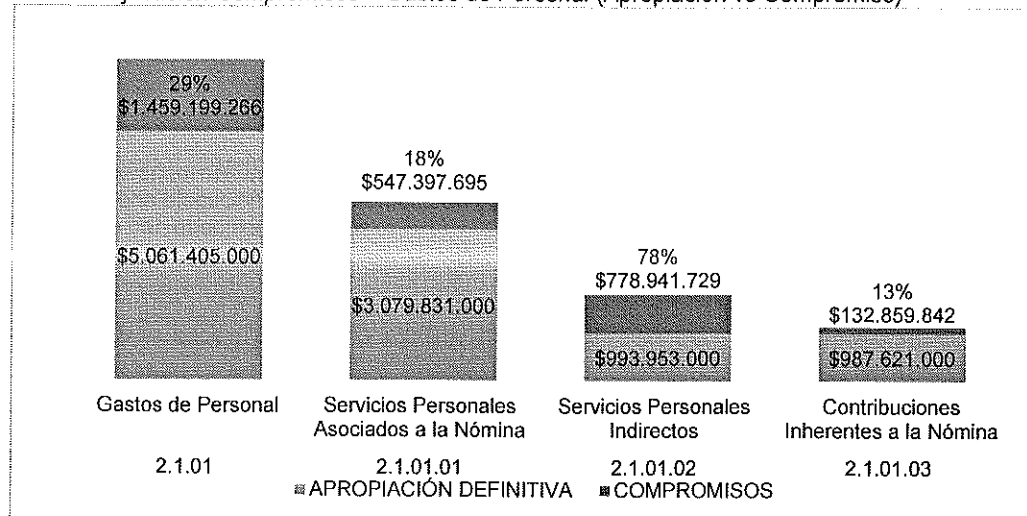
Los gastos de personal tuvieron una ejecución del 29% comprometiendo **\$1.459 millones**; los gastos generales tuvieron una buena ejecución se comprometieron **\$2.463 millones**, equivalente al 34% y en las transferencias corrientes no se han dado compromisos.

Los gastos de funcionamiento son el segundo rubro en importancia en el presupuesto. De los **\$12.552 millones** de presupuesto vigente, al primer trimestre se había comprometido el 31% y girado el 14%, indicadores que son menores a los registrados el año anterior (39% y 17%, respectivamente).

#### 6.1.1.1. Gastos de Personal

Por concepto de Gastos Personales en el I Trimestre de 2018 se comprometió el 29%, es decir **\$1.459 millones**, de los cuales, los Servicios Personales asociados a la Nómina tiene una apropiación definitiva por valor de **\$3.079 millones**, de los cuales se comprometieron **\$547 millones**, equivalente a un 18%. Los Servicios Personales Indirectos el cual tiene una apropiación de **\$993 millones**, se comprometieron **\$778 millones** correspondiente al 78%, fue el rubro con mayor ejecución y el rubro Contribuciones Inherentes a la Nómina tiene una apropiación definitiva por valor de **\$987 millones**, de los cuales se comprometieron **\$132 millones**, equivalente a un 13%.

Grafico No. 6. Ejecución Compromisos – Gastos de Personal (Apropiación vs Compromiso)

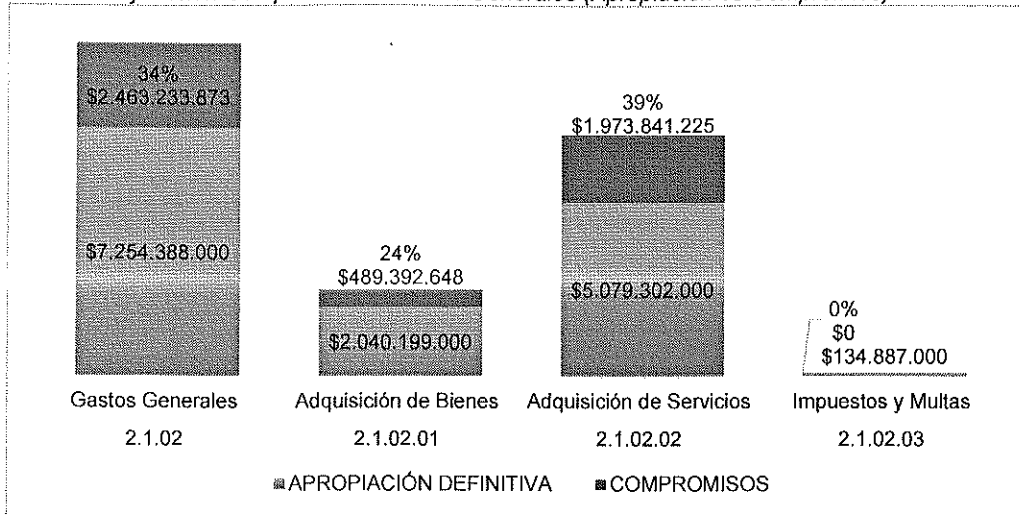


#### 6.1.1.2. Gastos Generales

En Gastos Generales se asignaron **\$7.254 millones** de los cuales al cierre del mes de marzo, se comprometieron **\$2.463 millones**, el 34%. La Adquisición de Bienes tiene una apropiación de **\$2.040 millones**, de los cuales se comprometieron **\$489 millones** correspondiente al 24%, el rubro Adquisición de Servicios tiene una apropiación definitiva por valor de **\$5.079 millones**, de los cuales se comprometieron **\$1.973 millones**, equivalente al 39%, fue el rubro con una ejecución adecuada conforme el trimestre evaluado.

*[Firma manuscrita]*

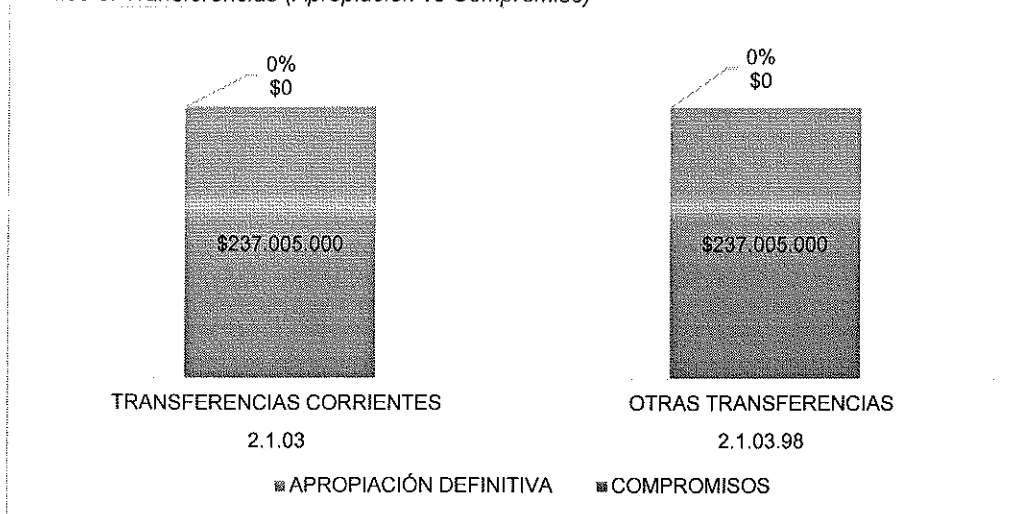
Gráfico 7. Ejecución Compromisos - Gastos Generales (Apropiación vs Compromiso)




#### 6.1.1.3. TRANSFERENCIAS

Por el rubro de Transferencias, se cuenta con una apropiación de **\$237.000 millones**, entre los cuales se encuentra **\$137 millones** para la cuota de auditaje de la Contraloría General de Santiago de Cali y **\$100 millones** para Sentencias y Conciliaciones, a marzo 31 no se comprometió el rubro.

Gráfico 8. Transferencias (Apropiación vs Compromiso)



 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL I TRIMESTRE 2018</b></p>
---	--

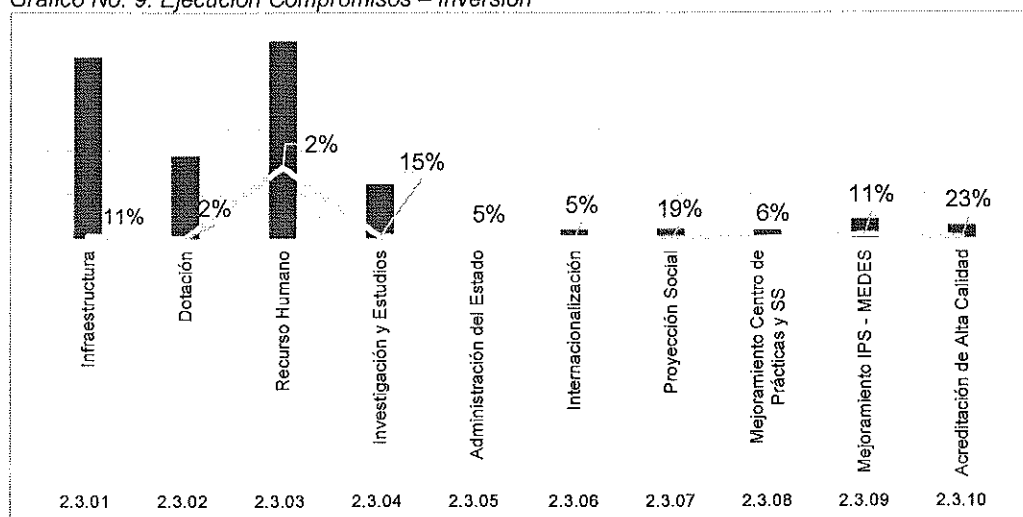
### 6.1.2. INVERSIÓN

Presentan un presupuesto definitivo de **\$38.559 millones** se han comprometido **\$4.050 millones**, al realizar el comparativo entre el porcentaje de los compromisos vs el presupuesto definitivo presenta un 11% de cumplimiento.


CODIGO	NOMBRE	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS	%
<b>2.3</b>	<b>Gastos de Inversión</b>	<b>\$38,559,168,000</b>	<b>\$4,050,051,714</b>	<b>11%</b>
2.3.01	Infraestructura	8,256,718,000	147,373,308	2%
2.3.02	Dotación	3,808,917,000	64,946,778	2%
2.3.03	Recurso Humano	21,121,318,000	3,260,315,425	15%
2.3.04	Investigación y Estudios	2,474,307,000	121,925,838	5%
2.3.05	Administración del Estado	85,280,000	4,000,000	5%
2.3.06	Internacionalización	\$430,258,000	\$81,000,000	19%
2.3.07	Proyección Social	\$456,094,000	\$25,911,000	6%
2.3.08	Mejoramiento Centro de Prácticas y SS	\$398,317,000	\$43,523,881	11%
	Mejoramiento Centro Prácticas y SS	\$906,139,000	\$211,809,484	23%
2.3.10	Acreditación de Alta Calidad	\$621,820,000	\$89,246,000	14%

Los rubros que tuvieron baja ejecución fueron Infraestructura y Dotación con el 2%, Investigación y Estudios y Administración del Estado con el 5%; Proyección Social con el 6% y Mejoramiento Centro de Prácticas y SS con el 11%.

Grafico No. 9. Ejecución Compromisos – Inversión



Para la vigencia 2018 se tiene una apropiación de **\$38.559 millones** en Inversión; distribuidos en diecisiete (17) proyectos así:

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL I TRIMESTRE 2018</b></p>
---	--

Apropiación Proyectos de Inversión

Código Presupuestal	Código Proyecto	Plan de Inversión 2018		Apropiación Presupuestal Inicial	Apropiación Presupuestal Definitiva	IT	%
2301 Infraestructura	2-2.3-2.3.2-1-1	\$2,256,718,000	\$2,256,718,000	\$2,256,718,000	\$8,256,718,000	\$147,373,308	2%
2302 Dotación Instalaciones	2-2.3-2.3.2-1-3	\$941,667,000	\$3,808,917,000	\$3,808,917,000	\$3,808,917,000	\$64,946,778	2%
2302 Dotación Maquinaria y Equipos	2-2.3-2.3.2-1-2	\$1,457,368,000					
2302 Dotación de material educativo	2-2.2-2.2.1	\$1,409,882,000					
2303 Recurso Humano	1-1.1-1.1.1	\$5,217,142,000	\$21,121,318,000	\$21,121,318,000	\$21,121,318,000	\$3,260,315,425	15%
2303 Recurso Humano	1-1.1-1.1.2	\$13,846,550,000					
2303 Bienestar Universit	2-2.1-2.1.3	\$134,229,000					
2303 Bienestar Universit	2-2.1-2.1.2	\$681,148,000					
2303 Bienestar Universit	2-2.1-2.1.1	\$381,843,000					
2303 Bienestar Universit	2-2.1-2.1.4	\$860,406,000					
2304 Investigación y estudios	1-1.2-1.2.1	\$2,474,307,000	\$2,474,307,000	\$2,474,307,000	\$2,474,307,000	\$121,925,838	5%
2305 Administración del Estado	2-2.3-2.3.3	\$85,280,000	\$2,897,908,000	\$2,897,908,000	\$85,280,000	\$4,000,000	5%
2306 Internacional.	3-3.1-3.1.2	\$430,258,000			\$430,258,000	\$81,000,000	19%
2307 Proyección Social	1-1.3-1.3.2	\$456,094,000			\$456,094,000	\$25,911,000	6%
2308 Mejoramiento CAPF	3-3.1-3.1.2-1-2	\$398,317,000			\$398,317,000	\$43,523,881	11%
2309 Mejoramiento IPS - MEDES	3-3.1-3.1.2-1-1	\$906,139,000			\$906,139,000	\$211,809,484	23%
2310 Fortalecimiento Académico	1-1.1-1.1.3-4	\$621,820,000			\$621,820,000	\$89,246,000	14%
<b>Totales</b>		<b>\$32,559,168,000</b>	<b>\$32,559,168,000</b>	<b>\$32,559,168,000</b>	<b>\$38,559,168,000</b>	<b>\$4,050,051,714</b>	<b>11%</b>



Baja Ejecución inferior al 20%




Retraso entre el 21% y 30%



Ejecución en tiempo mayor al 31%

De los gastos de inversión de **\$ 38.559 millones**, con corte al período evaluado, se han comprometido **\$ 4.050 millones**, representando un 11% de lo apropiado. Se observa una baja ejecución del rubro de Gastos de Inversión; específicamente en los rubros de 2301 Infraestructura 2%, 2302 Dotación 2%, 2304 Investigación y Estudios 5%, 2305 Administración del Estado 5% y 2307 Proyección Social 6%.

En el informe que se rinde al CHIP Presupuestal, se relacionan los rubros hasta el código 23-05 y este rubro tiene una apropiación definitiva de **\$2.897 millones**; mientras que en el presupuesto aprobado (ACUERDO DE CONSEJO DIRECTIVO No. 1,0.02.01.246 del 11 de Agosto de 2017) y en los proyectos de inversión de la

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p align="center"><b>INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL I TRIMESTRE 2018</b></p>
---	---

vigencia, se incluyen los siguientes códigos presupuestales 23-06 Internacionalización **\$430 millones**, 23-07 Proyección Social **\$456 millones**, 23-08 Mejoramiento CAF **\$398 millones**, 23-09 Mejoramiento IPS - MEDES **\$906 millones** y 23-10 Acreditación Alta Calidad **\$621 millones**.

Considerando que la inversión representa más del 70% del presupuesto de gastos, la dinámica en este rubro es la que determina la evolución del total de gastos. Del presupuesto de inversión por **\$38.559 millones**, a marzo pasado se había comprometido en 15% y girado el 6%, indicadores que son mayores al registrado el presente año (11% y 7%, respectivamente).

## 7. PUBLICACIONES EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE TRANSPARENCIA

De conformidad con el artículo 9 de la Ley 1712 de 2014 en su literal b), se revisó la información publicada en la página web de la Institución respecto al presupuesto, donde se evidenció el presupuesto aprobado y en ejercicio, la ejecución mensual acumulada de la vigencia; en el link Información Financiera y Contable no se evidencia la publicación de las modificaciones al presupuesto y el plan de gasto público de la vigencia.

## 8. CONCLUSIONES

Se observan rendiciones oportunas al CHIP Presupuestal del período auditado y rendiciones de informes financieros mensuales al Consejo Directivo de la Institución; el CHIP Contable tiene fecha de rendición en el mes de mayo de 2018.

Realizando un paralelo entre los ingresos y gastos se concluye que los ingresos tuvieron una ejecución del 28% de lo presupuestado y los gastos fueron ejecutados en un 16%.

Los gastos de funcionamiento tuvieron una ejecución del 31%, dentro de este rubro se cuenta con los recursos no ejecutados de impuestos y multas.

Los gastos de inversión presentaron un cumplimiento del 16%, considerada baja, si se tiene en cuenta que de los diecisiete (17) proyectos planeados, cinco (5) de ellos presentan ejecución por debajo del 6% y ninguno de ellos supera el 25% en su ejecución.

La mayor ejecución se observa en los gastos de funcionamiento, con compromisos del 31% y giros del 14%, reflejando que este tipo de gastos presenta, en general, un comportamiento relativamente uniforme en el transcurso de la vigencia.

## 9. RECOMENDACIONES

Por la baja ejecución del presupuesto con corte al periodo evaluado, se hace necesario que la administración implemente las acciones y medidas que sean necesarias, para que en los siguientes trimestres del año, se intensifiquen esfuerzos tendientes al cabal cumplimiento de los proyectos propuestos que redundarán en el cumplimiento de sus objetivos institucionales y de los Planes de Acción de la vigencia.

Migrar la información financiera al Google Drive o realizar backup periódicos a los diferentes equipos de cómputo del área financiera, para evitar el riesgo de pérdida de datos e información.

*Original Firmado*

**CLARA YASMIN GÓMEZ RIVERA**  
Profesional Universitario  
Oficina de Control Interno

