

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
VIGENCIA 2012
(Pesos)**

CAPITULO 1

APROBACION DEL PRESUPUESTO

Mediante Acuerdo 030 del 21 de Diciembre de 2011, el Consejo Superior de la Universidad del Tolima, determino el Presupuesto de Rentas, Recursos de Capital y Apropriaciones para la vigencia 2012 en la suma de **NOVENTA Y DOS MIL QUINIENTOS SESENTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL CIENTO TREINTA PESOS MCTE (\$92.567.739.130).**

CAPITULO 2

EJECUCION DEL PRESUPUESTO

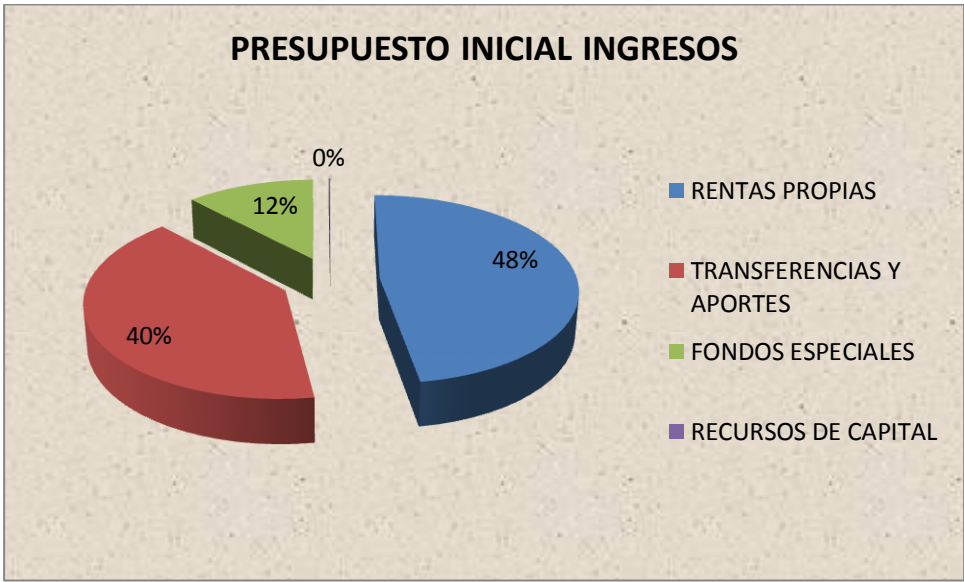
2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

DETALLE	PPTO. INCIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	92,567,739,129	100	33,482,457,564	36	100	126,050,196,693
PRESUPUESTO DE INGRESOS	92,448,577,471	100	13,161,338,660	14	39	105,609,916,131
RENTAS PROPIAS	44,008,552,032	48	4,919,378,974	11	15	48,927,931,006
PROGRAMAS DE PREGRADO	42,852,508,734	46	0	0	0	42,852,508,734
OTROS INGRESOS	1,156,043,298	1	4,919,378,974	426	15	6,075,422,272
TRANSFERENCIAS Y APORTES	37,390,992,527	40	1,624,377,593	4	5	39,015,370,120
PRESUPUESTO NACIONAL	37,390,992,527	40	1,624,377,593	4	5	39,015,370,120
FONDOS ESPECIALES	11,049,032,912	12	6,617,582,093	60	20	17,666,615,005
FONDOS ROTATORIOS	11,049,032,912	12	6,617,582,093	60	20	17,666,615,005
RECURSOS DE CAPITAL	119,161,658	0	20,321,118,904	17,053	61	20,440,280,562
CANCELACION RESERVAS	0	0	12,513,920,182	0	37	12,513,920,182
EXCEDENTES TESORERIA	0	0	0	0	0	0
RENDIMIENTOS	119,161,658	0	0	0	23	119,161,658
OTROS RECURSOS DEL BALANCE	0	0	7,807,198,722	0	23	7,807,198,722

PRESUPUESTO INICIAL

Para la Vigencia Fiscal 2012 la Universidad del Tolima aprobó un presupuesto inicial de Ingresos en la suma de \$92,567,739,129, donde las Rentas Propias participaron con el 48% y la suma de \$44,008,552,032, Transferencias y Aportes \$37,390,992,527 el 40%, Fondos Especiales con \$11,049,032,912 el 12%

Las Rentas Propias se encuentran distribuidas en Programas de Pregrado con \$42,852,508,734 el 46% de participación y Otros Ingresos con \$1,156,043,298, las transferencias hacen relación únicamente a las de la Nación.



MODIFICACIONES

Durante el ejercicio fiscal se llevaron a cabo modificaciones netas por \$33,482,457,564, generándose un incremento del 36%, los Recursos de Capital aparecen con el mayor valor de modificaciones con la suma de \$20,321,118,904 participando con el 61% del total de modificaciones; seguidamente tenemos a los Fondos Especiales con \$6,617,582,093 y un 60% de incremento. Así mismo, las Rentas Propias aumentaron su presupuesto inicial en la suma de \$4,919,378,974 y un porcentaje del 11%, finalmente las Transferencias y Aportes reflejan un incremento del 4% por valor de \$1,624,377,593.

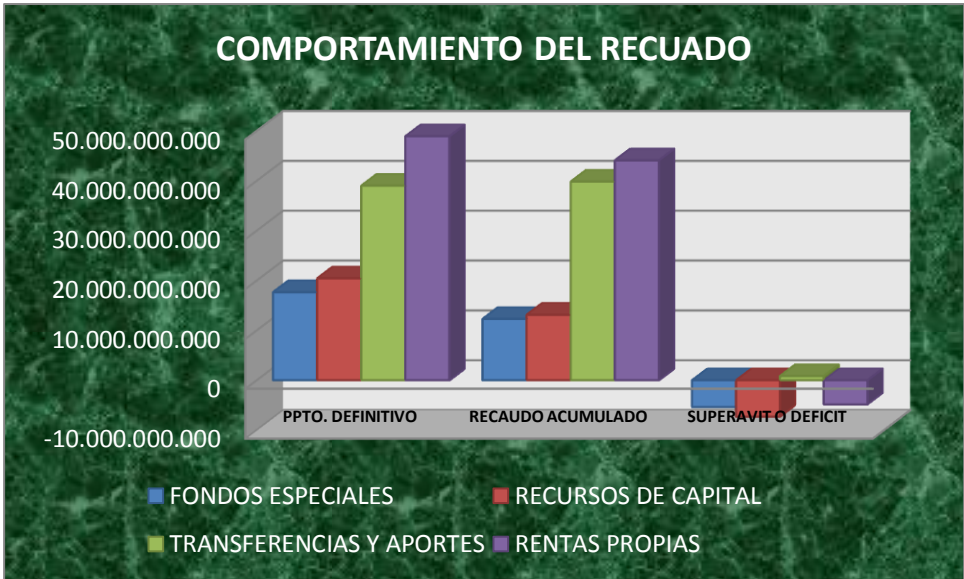
COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	126,050,196,693	100	109,394,198,643	87	100	-16,655,998,050
PRESUPUESTO DE INGRESOS	105,609,916,131	84	96,258,798,112	91	88	-9,351,118,019
RENTAS PROPIAS	48,927,931,006	39	44,105,958,676	90	40	-4,821,972,330
PROGRAMAS DE PREGRADO	42,852,508,734	34	38,251,539,925	89	35	-4,600,968,809

OTROS INGRESOS	6,075,422,272	5	5,854,418,751	96	5	-221,003,521
TRANSFERENCIAS Y APORTES	39,015,370,120	31	39,847,147,178	102	36	831,777,058
PRESUPUESTO NACIONAL	39,015,370,120	31	39,847,147,178	102	36	831,777,058
						0
FONDOS ESPECIALES	17,666,615,005	14	12,305,692,258	70	11	-5,360,922,747
FONDOS ROTATORIOS	17,666,615,005	14	12,305,692,258	70	11	-5,360,922,747
RECURSOS DE CAPITAL	20,440,280,562	16	13,135,400,531	64	12	-7,304,880,031
CANCELACION RESERVAS	12,513,920,182	10	12,513,920,182	100	11	0
EXCEDENTES TESORERIA	0	0	0	0	0	0
RENDIMIENTOS	119,161,658	0	621,480,349	8	1	502,318,691
OTROS RECURSOS DEL BALANCE	7,807,198,722	6	0	0	0	-7,807,198,722

Al cierre del periodo analizado la Universidad del Tolima logró percibir ingresos por la suma de \$109,394,198,643 correspondiente a un 87% del presupuesto definitivo.

El total recaudado estuvo compuesto por Rentas Propias con un monto de \$44,105,958,676 representando el 40% de participación del total percibido y un nivel de ejecución del 90%; las Transferencias y Aportes participaron del total recaudado con el 36% la suma de \$39,847,147,178 y el 102%, los Fondos Especiales recaudaron la suma de \$12,305,692,258 con un nivel de ejecución del 70% y los Recursos de Capital con \$13,135,400,531 el 64% del presupuesto definitivo.



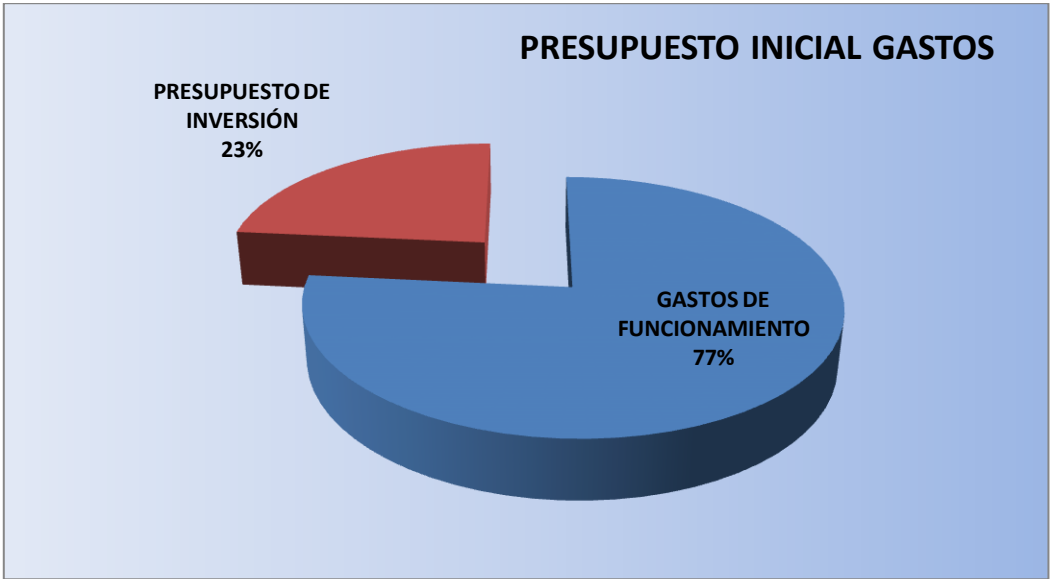
2.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	92,567,738,130	100	33,482,457,562	100	36	126,050,195,692
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	70,824,307,751	77	4,480,930,986	13	6	75,305,238,737
GASTOS DE PERSONAL	55,367,031,773	60	3,220,028,349	10	6	58,587,060,122
GASTOS GENERALES	10,198,078,880	11	1,234,206,761	4	12	11,432,285,641
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,730,926,288	5	26,695,876	0	1	4,757,622,164
GASTOS DE COMERCIALIZACION	528,270,810	1	0	0	0	528,270,810
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	21,743,430,379	23	29,001,526,576	87	133	50,744,956,955
SECTOR EDUCACIÓN	21,743,430,379	23	16,487,606,394	49	76	38,231,036,773
RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR	0	0	12,513,920,182	37	100	12,513,920,182

PRESUPUESTO INICIAL

La Universidad del Tolima para la vigencia en estudio, apropio para gastos la suma de **\$92,567,738,130**, distribuido en **\$70,824,307,751** para Gastos de Funcionamiento con el 77% de participación sobre el total del presupuesto, y el restante 23% fue destinado a cubrir la inversión al interior del alma mater en cuantía de **\$21,743,430,379**.

El valor apropiado inicialmente para Gastos de Funcionamiento se distribuyó así Gastos de Personal el 60% \$55,367,031,773, Gastos Generales \$10,198,078,880 el 11%, las Transferencias \$4,730,926,288 el 5%, y los Gastos de Comercialización participaron con el 1% y la suma de \$528,270,810.



MODIFICACIONES

Durante la vigencia fiscal 2012, el presupuesto de Gastos de la Universidad del Tolima, presento modificaciones por valor de **\$33,482,457,562** equivalente al 36%, para conformar un presupuesto definitivo de **\$126,050,195,692**.

Los Gasto de Funcionamiento incrementaron su valor tan solo en el 6% la suma de **\$4,480,930,986**, por el contrario la Inversión Educativa presentan un aumento en su presupuesto inicial del 87% la suma de **\$29,001,526,576**, por otra parte se incorporaron recursos por cancelación de reservas y cuentas por pagar en la suma de \$12,513,920,182.

GASTOS EJECUTADOS

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	126,050,195,692	100	107,239,310,608	100	85	18,810,885,084
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	75,305,238,737	60	68,763,982,308	64	91	6,541,256,429
GASTOS DE PERSONAL	58,587,060,122	46	54,634,374,101	51	93	3,952,686,021
GASTOS GENERALES	11,432,285,641	9	8,946,260,566	8	78	2,486,025,075
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,757,622,164	4	4,722,555,756	4	99	35,066,408
GASTOS DE COMERCIALIZACION	528,270,810	0	460,791,885	0	87	67,478,925
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	50,744,956,955	40	38,475,328,300	36	76	12,269,628,655
SECTOR EDUCACIÓN	38,231,036,773	30	28,200,171,111	26	74	10,030,865,662
RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR	12,513,920,182	10	10,275,157,189	10	82	2,238,762,993

Del análisis efectuado a la ejecución de gastos de la Universidad del Tolima para la vigencia 2012, se pudo observar que comprometieron recursos por la suma de \$107,239,310,608 equivalente al 85% del presupuesto definitivo; los gastos comprometidos se encuentran distribuidos en un 51% para Gastos de Personal 51% para la inversión Educativa, y de la cancelación de reservas presupuestales y Cuentas Por Pagar el 10%.

Dentro de los Gastos de Funcionamiento, comprometieron para Gastos Personales \$54,634,374,101 el 93% del presupuesto definitivo, Gastos Generales \$8,946,260,566 el 78%, las Transferencias el 99% la suma de \$4,722,555,756, y los Gastos Comerciales \$460,791,885 el 87%.

La Inversión por su parte ejecuto el 74% de su apropiación definitiva, un valor de \$28,200,171,111, y la Cancelación de Reservas Presupuestales y Cuentas Por Pagar \$10,275,157,189 el 82% de ejecución.

