



Tunja, 28 de diciembre de 2021

Doctor
JOSÉ ALBERTO MORENO VILLAMIL
Secretario de Educación Municipal
Tunja

Asunto: **INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL MUNICIPIO DE
TUNJA DE LOS AÑOS 2003-2020**

Estimado Dr. Moreno:

Como pasantes de la Universidad de Boyacá, estudiantes de Administración de Empresas, realizamos el seguimiento y búsqueda de información suministrada por la entidad y la funcionaria Consuelo Urrego Villamil, del área de presupuesto de la Secretaría de Educación.

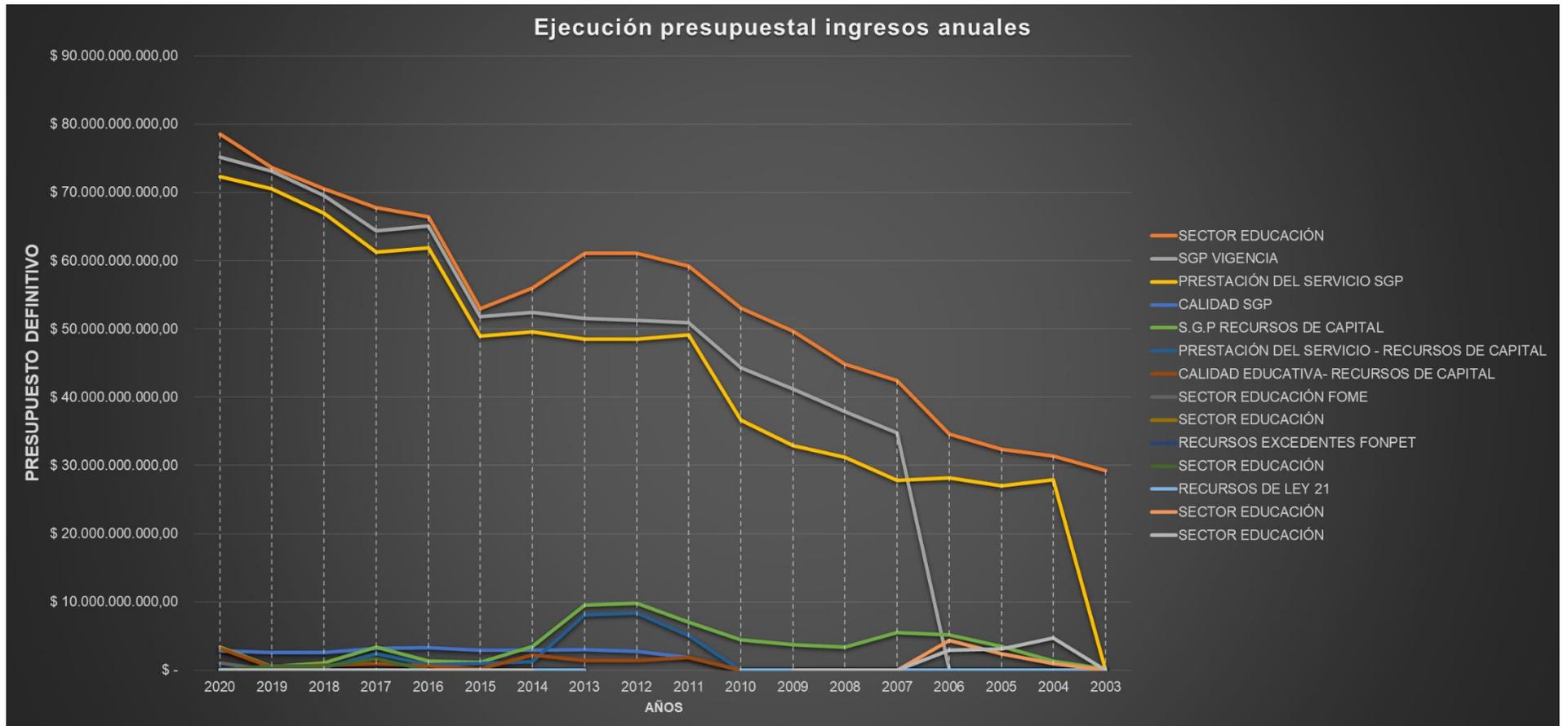
Con la información recolectada de los libros de ejecuciones presupuestales y la plataforma digital "Página de la Alcaldía Mayor de Tunja", tomamos los rubros del sector educación, como base los ingresos y gastos de los años 2003-2020, teniendo como referencia el *PRESUPUESTO DEFINITIVO*.

Con estos datos pudimos realizar el siguiente análisis presupuestal anual del municipio de Tunja, en el que se llegó a las siguientes conclusiones:

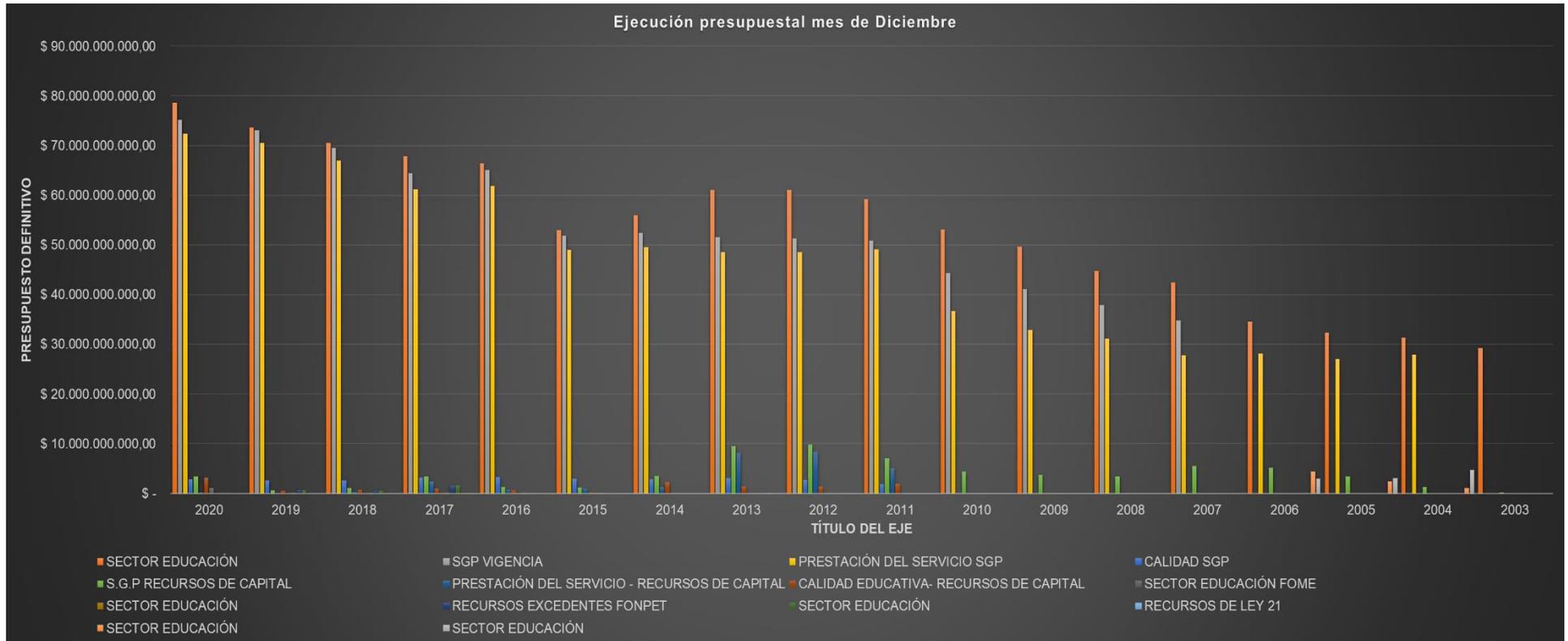
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

ALCALDÍA DE TUNJA										
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN										
PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA										
PRESUPUESTO INICIAL										
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL		2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
RUBRO	CONCEPTO	TOTAL PRESUPUESTO								
1.1.03.01	SECTOR EDUCACIÓN	\$ 78.563.341.899,65	\$ 73.640.668.822,21	\$ 70.544.222.418,60	\$ 67.792.498.523,59	\$ 66.447.875.089,39	\$ 52.979.523.247,59	\$ 55.954.350.771,97	\$ 61.029.703.899,77	\$ 61.063.270.395,77
1.1.03.01.01	SGP VIGENCIA	\$ 75.200.819.726,00	\$ 73.079.854.388,00	\$ 69.532.374.765,00	\$ 64.396.117.551,00	\$ 65.113.174.613,00	\$ 51.818.553.385,15	\$ 52.451.036.790,00	\$ 51.492.416.215,00	\$ 51.275.862.468,00
1.1.03.01.01.01	PRESTACIÓN DEL SERVICIO SGP	\$ 72.354.389.031,00	\$ 70.503.210.949,00	\$ 66.959.151.898,00	\$ 61.215.871.131,00	\$ 61.868.450.266,00	\$ 48.929.651.337,15	\$ 49.566.269.942,00	\$ 48.485.255.457,00	\$ 48.538.441.940,00
1.1.03.01.01.02	CALIDAD SGP	\$ 2.846.430.648,00	\$ 2.576.643.439,00	\$ 2.573.222.867,00	\$ 3.180.246.420,00	\$ 3.244.724.347,00	\$ 2.888.902.048,00	\$ 2.884.766.848,00	\$ 3.007.160.758,00	\$ 2.737.420.528,00
1.1.03.01.02	S.G.P RECURSOS DE CAPITAL	\$ 3.362.522.173,65	\$ 560.814.434,21	\$ 1.011.847.653,60	\$ 3.396.380.972,00	\$ 1.334.700.476,39	\$ 1.160.969.862,44	\$ 3.503.313.981,97	\$ 9.537.287.684,77	\$ 9.787.407.927,77
1.1.03.01.02.01	PRESTACIÓN DEL SERVICIO - RECURSOS DE CAPITAL	\$ 175.150.045,39	\$ 94.679.130,05	\$ 310.026.317,18	\$ 2.406.152.657,00	\$ 753.424.684,93	\$ 971.906.639,17	\$ 1.271.165.604,03	\$ 8.142.951.085,20	\$ 8.353.378.314,20
1.1.03.01.02.02	CALIDAD EDUCATIVA- RECURSOS DE CAPITAL	\$ 3.187.372.128,26	\$ 466.135.304,16	\$ 701.821.336,42	\$ 990.228.315,59	\$ 581.275.791,46	\$ 189.063.223,27	\$ 2.232.148.377,94	\$ 1.394.336.599,57	\$ 1.434.029.613,57
1.1.10.01	SECTOR EDUCACIÓN FOME	\$ 1.051.590.292,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.10.01.02	SECTOR EDUCACIÓN	\$ -	\$ 198.160,00	\$ 198.160,00	\$ 198.160,00	\$ 198.160,00	\$ 198.160,00	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.11	RECURSOS EXCEDENTES FONPET	\$ 2.959.175,20	\$ 577.140.946,00	\$ 489.001.538,94	\$ 1.667.563.604,72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.11.01	SECTOR EDUCACIÓN	\$ 2.959.175,20	\$ 577.140.946,00	\$ 489.001.538,94	\$ 1.667.563.604,72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.9	RECURSOS DE LEY 21	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.223.598,18	\$ -
1.01.03.02.03.01	SECTOR EDUCACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.01.03.02.02.01	SECTOR EDUCACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL		2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
RUBRO	CONCEPTO	TOTAL PRESUPUESTO								
1.1.03.01	SECTOR EDUCACIÓN	\$ 59.228.459.058,88	\$ 53.073.780.932,40	\$ 49.693.644.653,84	\$ 44.820.524.452,44	\$ 42.430.468.321,90	\$ 34.556.118.372,00	\$ 32.324.031.126,00	\$ 31.381.737.748,00	\$ 29.218.903.708,00
1.1.03.01.01	SGP VIGENCIA	\$ 50.918.936.344,00	\$ 44.302.518.619,00	\$ 41.153.223.139,00	\$ 37.895.614.305,00	\$ 34.757.980.879,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.03.01.01.01	PRESTACIÓN DEL SERVICIO SGP	\$ 49.081.974.835,00	\$ 36.657.748.993,00	\$ 32.935.909.583,00	\$ 31.154.220.532,00	\$ 27.775.952.647,45	\$ 28.134.361.242,00	\$ 27.028.072.561,00	\$ 27.901.881.908,00	\$ -
1.1.03.01.01.02	CALIDAD SGP	\$ 1.836.961.509,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.03.01.02	S.G.P RECURSOS DE CAPITAL	\$ 7.000.134.617,88	\$ 4.414.255.453,00	\$ 3.773.671.824,84	\$ 3.386.677.699,44	\$ 5.536.112.518,90	\$ 5.156.423.836,06	\$ 3.422.819.823,86	\$ 1.325.643.293,54	\$ 160.326.535,27
1.1.03.01.02.01	PRESTACIÓN DEL SERVICIO - RECURSOS DE CAPITAL	\$ 5.104.771.832,20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.03.01.02.02	CALIDAD EDUCATIVA- RECURSOS DE CAPITAL	\$ 1.895.362.785,68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.10.01	SECTOR EDUCACIÓN FOME	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.10.01.02	SECTOR EDUCACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.11	RECURSOS EXCEDENTES FONPET	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.11.01	SECTOR EDUCACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.9	RECURSOS DE LEY 21	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.01.03.02.03.01	SECTOR EDUCACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.371.813.876,57	\$ 2.427.677.859,54	\$ 1.006.101.720,49	\$ -
1.01.03.02.02.01	SECTOR EDUCACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.938.345.323,00	\$ 3.095.450.883,00	\$ 4.703.959.726,00	\$ -

Tabla 1 Ejecución presupuestal anual



Grafica 1 tabla de ingresos presupuestales del municipio



Grafica 2 tabla de ingresos presupuestales del municipio

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
SECTOR EDUCACION	6,68%	4,39%	4,06%	2,02%	25,42%	-5,32%	-8,32%	-0,05%	3,10%	11,60%	6,80%	10,87%	5,63%	22,79%	6,91%	3,00%	7,40%	#!DIV/0!
CALIDAD EDUCATIVA	583,79%	-33,58%	-29,13%	70,35%	207,45%	-91,53%	60,09%	-2,77%	-24,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
RECURSOS EXCEDENTES FONPET	-99,49%	18,02%	-70,68%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Tabla: 1 porcentajes variación ingresos anuales del presupuesto municipal



- ✓ De acuerdo con la información reportada (Tabla 1), en el sistema integrado de gestión de la ejecución presupuestal anual del municipio de Tunja, durante los años 2003- 2020, se ve reflejada que a medida que van pasando los años vemos un aumento en el rubro de sector educación, sin embargo, en los años 2014- 2015, el sector educación tiene un descenso significativo del -5,32% lo cual quiere decir que el presupuesto para el año 2015 disminuyó la cantidad de recursos que se asignaron al rubro de calidad educativa con respecto al año 2014.
- ✓ El rubro de CALIDAD EDUCATIVA- RECURSOS DE CAPITAL, se maneja dependiendo de la inversión de saldos de los años anteriores, por este motivo en el año 2020, se ve un aumento del 583,8% con los demás años, sin embargo, esto se debe a que los recursos no fueron ejecutados, debido a la situación de la pandemia del covid-19 a nivel mundial.
- ✓ RECURSOS EXCEDENTES FONPET, para el año 2017 se recibieron recursos por un valor de **\$1.667.563.604,72**, (DINEROS UTILIZADOS MAYORITARIAMENTE PARA INVERTIR EN INFRAESTRUCTURA DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS) de tal forma que se han venido invirtiendo a través de los años estos recursos financieros los cuales son excedentes del FONPET para los años siguientes, de los cuales para el año 2019 hubo un desahorro por un valor de **\$577.140.196** y fueron utilizados para el pago de la nómina del mismo año.
- ✓ De acuerdo con la información recolectada se observó que del año 2010 al 2011 hubo un aumento del presupuesto por un valor del 11% esto se debe a que se para el año 2011 el rubro de prestación de servicio tuvo un alza del 16%, así mismo también se detectó que un crecimiento del 58.6% en el rubro de S.G.P Recursos de Capital de los cuales se asignaron por un valor de \$1.895.362.785. a calidad educativa de recursos de capital, por otra parte, se notó una reducción del 69.9% en el rubro de S.G.P Vigencias anteriores de los Aportes Docentes Sin Situación de fondos –última doceava.



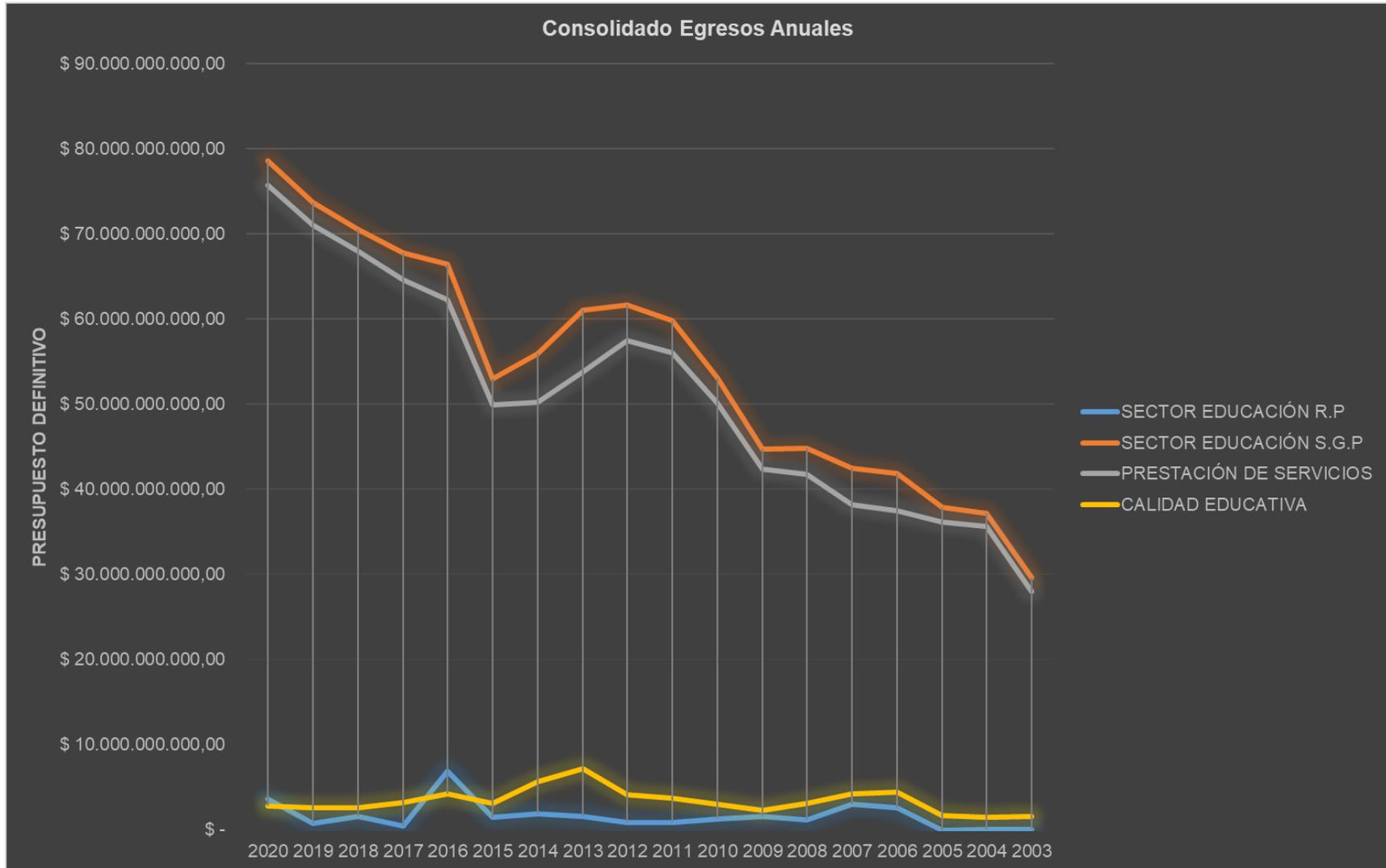
- ✓ Con lo observado se identificó que para el año 2013 -2014 hubo una reducción del presupuesto del -8.32% del sector Educación que en su gran parte donde se ve reflejada la disminución de los recursos fue en el rubro S.G.P Recursos de Capital debido a que en el año 2013 se traía unos superávits muy altos que para el año 2014 no se obtuvieron la misma cantidad, mostrando un descenso del 63,27%.

- ✓ Para los años 2014-2015 se identificó un descenso del presupuesto por un valor del -5.32% que en su gran parte se debe a superávits en el rubro de S.G.P Recursos de Capital mostrando una tendencia de reducción, correlacionándose con la disminución del presupuesto del año 2013.

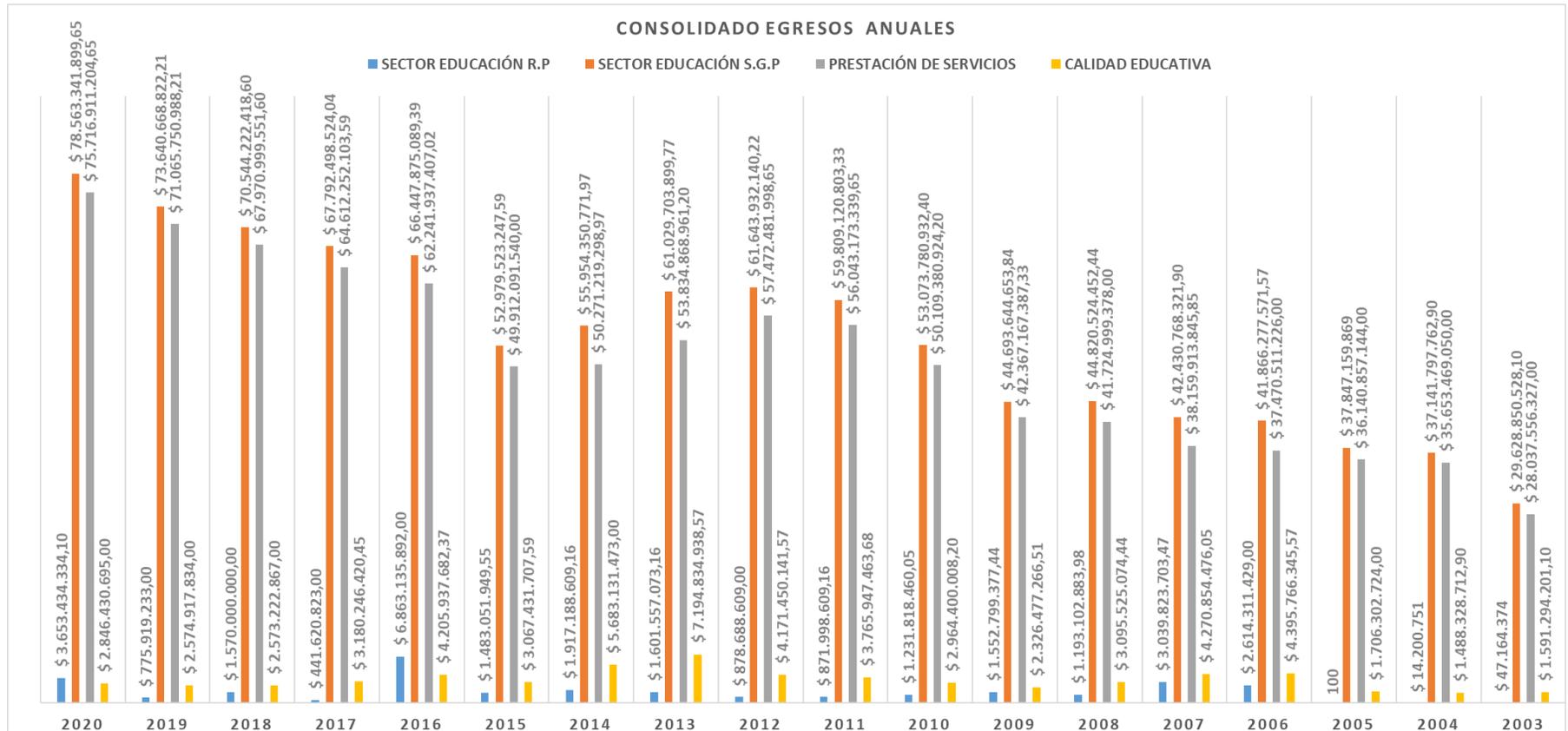
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

ALCALDÍA DE TUNJA										
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN										
PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA										
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL		2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
RUBRO	CONCEPTO	TOTAL PRESUPUESTO								
		2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
2.1.1.03.03.07	SECTOR EDUCACIÓN R.P	\$ 3.653.434.334,10	\$ 775.919.233,00	\$ 1.570.000.000,00	\$ 441.620.823,00	\$ 6.863.135.892,00	\$ 1.483.051.949,55	\$ 1.917.188.609,16	\$ 1.601.557.073,16	\$ 878.688.609,00
2.1.1.06.03.07	SECTOR EDUCACIÓN S.G.P	\$ 78.563.341.899,65	\$ 73.640.668.822,21	\$ 70.544.222.418,60	\$ 67.792.498.524,04	\$ 66.447.875.089,39	\$ 52.979.523.247,59	\$ 55.954.350.771,97	\$ 61.029.703.899,77	\$ 61.643.932.140,22
2.1.1.06.03.07.01	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 75.716.911.204,65	\$ 71.065.750.988,21	\$ 67.970.999.551,60	\$ 64.612.252.103,59	\$ 62.241.937.407,02	\$ 49.912.091.540,00	\$ 50.271.219.298,97	\$ 53.834.868.961,20	\$ 57.472.481.998,65
2.1.1.06.03.07.02	CALIDAD EDUCATIVA	\$ 2.846.430.695,00	\$ 2.574.917.834,00	\$ 2.573.222.867,00	\$ 3.180.246.420,45	\$ 4.205.937.682,37	\$ 3.067.431.707,59	\$ 5.683.131.473,00	\$ 7.194.834.938,57	\$ 4.171.450.141,57
RUBRO	CONCEPTO	TOTAL PRESUPUESTO								
		2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
2.1.1.03.03.07	SECTOR EDUCACIÓN R.P	\$ 871.998.609,16	\$ 1.231.818.460,05	\$ 1.552.799.377,44	\$ 1.193.102.883,98	\$ 3.039.823.703,47	\$ 2.614.311.429,00	100	\$ 14.200.751	\$ 47.164.374
2.1.1.06.03.07	SECTOR EDUCACIÓN S.G.P	\$ 59.809.120.803,33	\$ 53.073.780.932,40	\$ 44.693.644.653,84	\$ 44.820.524.452,44	\$ 42.430.768.321,90	\$ 41.866.277.571,57	\$ 37.847.159.869	\$ 37.141.797.762,90	\$ 29.628.850.528,10
2.1.1.06.03.07.01	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 56.043.173.339,65	\$ 50.109.380.924,20	\$ 42.367.167.387,33	\$ 41.724.999.378,00	\$ 38.159.913.845,85	\$ 37.470.511.226,00	\$ 36.140.857.144,00	\$ 35.653.469.050,00	\$ 28.037.556.327,00
2.1.1.06.03.07.02	CALIDAD EDUCATIVA	\$ 3.765.947.463,68	\$ 2.964.400.008,20	\$ 2.326.477.266,51	\$ 3.095.525.074,44	\$ 4.270.854.476,05	\$ 4.395.766.345,57	\$ 1.706.302.724,00	\$ 1.488.328.712,90	\$ 1.591.294.201,10

Tabla: 2 ejecución presupuestal gastos



Grafica 3 tabla de gastos presupuestales del municipio



Grafica 4 ejecución presupuestal anual

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
SECTOR EDUCACIÓN R.P	370,85%	-50,58%	255,51%	-93,57%	362,77%	-22,64%	19,71%	82,27%	0,77%	-29,21%	-20,67%	30,15%	-60,75%	16,28%	2614311329,00%	-100,00%	-69,89%	0,00%
SECTOR EDUCACIÓN S.G.P	6,68%	4,39%	4,06%	2,02%	25,42%	-5,32%	-8,32%	-1,00%	3,07%	12,69%	18,75%	-0,28%	5,63%	1,35%	10,62%	1,90%	25,36%	0,00%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,54%	4,55%	5,20%	3,81%	24,70%	-0,71%	-6,62%	-6,33%	2,55%	11,84%	18,27%	1,54%	9,34%	1,84%	3,68%	1,37%	27,16%	0,00%
CALIDAD EDUCATIVA	10,54%	0,07%	-19,09%	-24,39%	37,12%	-46,03%	-21,01%	72,48%	10,77%	27,04%	27,42%	-24,84%	-27,52%	-2,84%	157,62%	14,65%	-6,47%	0,00%

Tabla: 3 porcentaje variación gastos presupuestales anuales del municipio



- ✓ En el SECTOR EDUCACIÓN de los recursos propios, podemos analizar que se ve un comportamiento con una variación, tanto positiva como negativa para los años 2003-2020, pero a su vez el rubro que influyo en el aumento de un 380.75% en su variación se debe a la Financiación de cuentas por pagar y reserva vigencia 2019 de Prestación del servicio educativo para el año 2020.
- ✓ Acorde a la información encontrada de los gastos del municipio de Tunja, podemos identificar (Grafica 3), que el rubro del Sector Educación, tiende ascender, desde el año 2016 el presupuesto ha venido aumentando de forma positiva, esto se debe a que en los años 2013-2015, ha tenido una disminución del 8,32%, a diferencia del año 2014, de igual manera se nota que para el año 2016 el incremento fue de un 25,42% y a medida de esto, los años anteriores se ve una disminución en los recursos.
- ✓ En el rubro de PRESTACIÓN DE SERVICIOS, se ve reflejado que desde el año 2003 se ha venido aumentado el presupuesto, pero se refleja que en los años 2013-2015 se ve un descenso significativo de un -22,64%, esto quiere decir que en estos años se ve una disminución en los aportes de la nómina del sector publico docentes y directivos docentes.
- ✓ En el rubro de Calidad Educativa, podemos ver que para el año 2013, fue el año donde se asignaron mayores recursos por un valor de \$7.194.834.938,57, esto se debe a que, para este año, la asignación de recursos para preinversión, construcción, ampliación y adecuación de infraestructura educativa, fue uno de los valores más altos, de igual manera se analiza que en los años 2016-2020 se han venido disminuyendo los recursos.
- ✓ Para el año 2016 se identificó un aumento significativo en el rubro del SECTOR EDUCACIÓN RECURSOS PROPIOS el cual aumento un 362.77% con respecto al año anterior, esto se debe a que en este año se accedió al crédito para las instituciones educativas del FFIE..



Tunja, 28 de diciembre de 2021

Doctor
JOSÉ ALBERTO MORENO VILLAMIL
Secretario de Educación Municipal
Tunja

Asunto: Informe De Ejecución Presupuestal De Los Colegios Del Municipio De Tunja.

El presente informe realizado durante la práctica profesional en la secretaria de educación, con la información recolectada por las tres instituciones educativas, las cuales fueron: el colegio Silvino Rodríguez, La Escuela Normal Superior Santiago de Tunja y el colegio INEM Carlos Arturo torres, al analizar estas tres instituciones con las ejecuciones presupuestes anuales de los años 2003-2020, podemos ver que al transcurso de los años se ve un incremento en el presupuesto de las diferentes instituciones educativas que en su variación la institución Silvino Rodríguez es la que ha tenido un aumento significativo, ya que este hace parte del CAST y en su plan académico maneja las dos jornadas mañana, tarde y fines de semana y de igual manera tiene diferentes programas educativos como lo son grados, primaria, secundaria y media.

- La escuela normal superior Santiago de Tunja, en su trayectoria se mantiene ya que es el que tiene mayor número de estudiantes *“El número de estudiantes ascienden a 3.500 de los cuales 85 poseen limitaciones cognitivas 45 se encuentran integrados al aula regular y 40 en Aula especializada.* (Escuela normal superior Santiago de Tunja).
- El “INEM”, CARLOS ARTURO TORRES, Institución que ofrece Educación diversificada, continúa fiel a su compromiso Misional haciendo énfasis en la Educación Media Técnica Articulada, en el marco de las competencias generales de la Educación Académica, en esta institución resta hacer un paréntesis significativo y de mejoramiento, puesto que es una institución que requiere de un buen manejo del sistema de archivo, atención personalizada relacionada con el servicio al cliente, de igual manera un poco de participación económica de los entes de control y apoyo, para mejoramiento en el área académica y de mejoramiento, ya que vemos que es una institución que al transcurso de los años se ha mantenido con el presupuesto y que su incremento es muy mínimo a diferencia de las otras instituciones como lo son: el Silvino Rodríguez y la Escuela Normal Santiago de Tunja.



Tunja
La Capital
que nos UNE

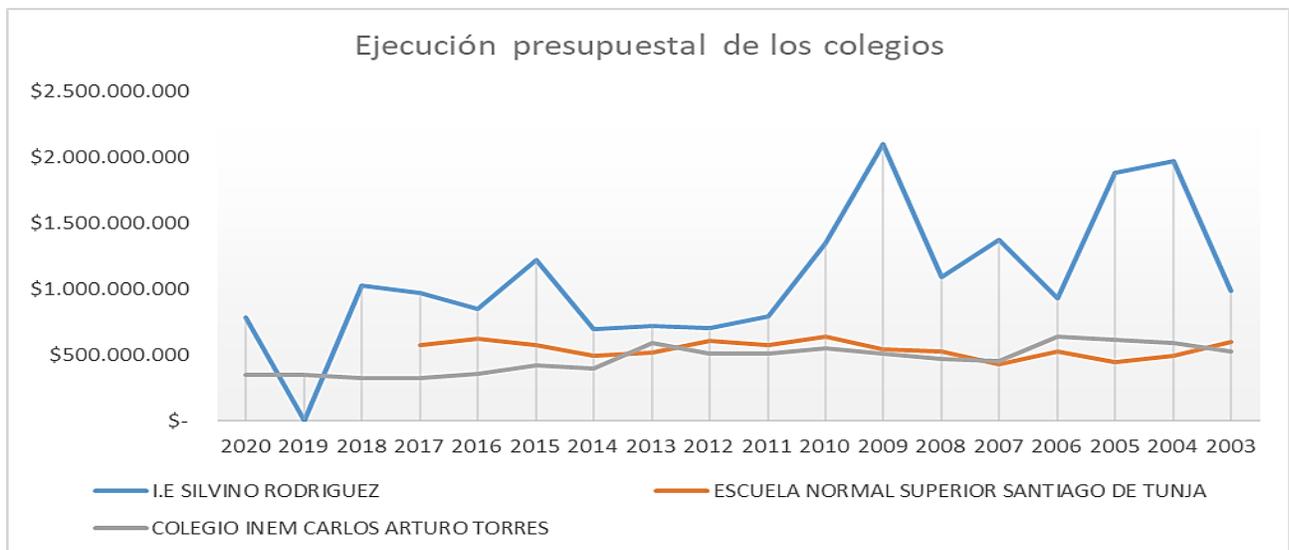


ALCALDIA MAYOR DE TUNJA

Secretaría de Educación

AÑOS	I.E SILVINO RODRIGUEZ	ESCUELA NORMAL SUPERIOR SANTIAGO DE TUNJA	COLEGIO INEM CARLOS ARTURO TORRES
2020	\$ 787.063.078		\$ 347.000.000
2019	924.869.428.9		\$ 352.000.000
2018	\$ 1.027.483.702		\$ 328.000.000
2017	\$ 970.227.800	\$ 571.088.987	\$ 328.000.000
2016	\$ 850.404.898	\$ 618.780.572	\$ 355.000.000
2015	\$ 1.221.464.704	\$ 576.758.926	\$ 425.000.000
2014	\$ 691.217.017	\$ 492.983.756	\$ 400.000.000
2013	\$ 722.073.241	\$ 517.216.941	\$ 587.000.000
2012	\$ 705.969.627	\$ 609.808.468	\$ 507.500.000
2011	\$ 789.052.895	\$ 571.692.694	\$ 507.500.000
2010	\$ 1.350.862.285	\$ 637.223.529	\$ 553.545.000
2009	\$ 2.094.945.142	\$ 540.531.813	\$ 513.033.000
2008	\$ 1.087.709.938	\$ 527.443.739	\$ 466.503.000
2007	\$ 1.369.822.578	\$ 432.943.715	\$ 450.435.300
2006	\$ 931.779.358	\$ 529.342.837	\$ 638.714.502
2005	\$ 1.882.380.098	\$ 449.417.627	\$ 611.520.000
2004	\$ 1.970.180.388	\$ 495.893.894	\$ 588.000.000
2003	\$ 987.743.279	\$ 594.624.580	\$ 523.596.333

Tabla 1 datos anuales ejecución



Grafica 5 ejecución presupuestal colegios

A continuación, se realiza un comparativo en el número de matriculados para el año 2020 donde se ve que en cabeza esta la Escuela Normal Superior Santiago de Tunja con un número de estudiantes (3.330), seguido de la Institución Educativa Silvino Rodríguez con un numero de estudiantes (2.564) y por último el Colegio INEM Carlos Arturo Torres, con un número de estudiantes de (2.443).

MATRICULADOS			
AÑO	I.E SILVINO RODRIGUEZ	ESCUELA NORMAL SUPERIOR SANTIAGO DE TUNJA	COLEGIO INEM CARLOS ARTURO TORRES
2020	2564	3330	2443

Tabla 1 comparativo matriculas



Grafica 6 comparativo matricula colegios