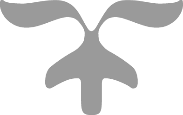


ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2021



**Pensilvania julio de 2020**

Rector

JUAN CARLOS LOAIZA SERNA

Vicerrector Académico

CARLOS AUGUSTO NICOLAS OTALVARO TREJOS

Secretaria General

ALBA LIBIA MARULANDA

Asesor de Planeación

GLORIA MARIA HOYOS GIRALDO

Asesor de Control Interno

JUAN PABLO HERRERA ARCE

Jefe de Talento Humano

GERSON ORIOL TAPASCO ALZATE

Jefe Administrativo y Financiero

LIBANIEL DE JESUS GOMEZ RAMIREZ

**TABLA DE CONTENIDO**

Página

**CAPITULO I.**

**ASPECTOS GENERALES DE LA IES CINOC 3**

**CAPITULO II.**

**ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO DE LA IES CINOC 3**

**CAPITULO III**

**ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE LA IES CINOC 4**

**CAPITULO IV**

**METODOLOGÍA UTILIZADA 5**

## **CAPITULO V**

## **ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2021 16**

## 

**CAPITULO VI**

**ASPECTOS RELACIONADOS CON LA PLANEACION,**

**EJECUCION, ADICION, TRASLADO Y REDUCCION PRESUPUESTAL 24**

**CAPITULO VII**

**SITUACION ATENCIÓN PANDEMIA 28**

**CAPITULO I**

**ASPECTOS GENERALES DE LA IES CINOC**

1. **OBJETIVOS:**

Son objetivos del Colegio Integrado Nacional Oriente de Caldas, los consagrados en la Constitución Política de Colombia, en el Capítulo II de la Ley 30 de 1992 y los siguientes: A. Adelantar programas de educación superior de carácter técnico y tecnológico y de especialización en cada campo, mediante la modalidad terminal o por ciclos propedéuticos, de conformidad con lo establecido en las normas vigentes. B. Brindar la oportunidad de acceso a la técnica, la tecnología y la ciencia. C. Propiciar la formación integral de los educandos para que se conviertan en agentes de cambio e integren la técnica, la tecnología y la ciencia al desarrollo regional y nacional. D. Integrar diferentes niveles educativos como una estrategia para el logro de la calidad, la eficiencia y la equidad en la prestación del servicio social de formación académica. E. Liderar la cooperación interinstitucional para la adopción de tecnologías apropiadas a las necesidades regionales, propiciando la capacidad de transferencia a otras latitudes. F. Promover la convivencia pacífica, el desarrollo de los valores éticos y sociales, el respeto por las diversas manifestaciones culturales y la preservación del medio ambiente. G. Promover la formación científica y pedagógica del personal docente e investigativo, que garantice la calidad de la educación que se imparte en sus diferentes programas. H. Promover el espíritu investigativo, orientado a buscar soluciones prácticas a los problemas cotidianos de la comunidad. I. Propiciar la educación solidaria, la cual debe estar presente en los diferentes programas de educación superior y en desarrollo de las actividades de proyección social.

1. **FUNCIONES:**

Para alcanzar los objetivos anteriores, el Colegio Integrado Nacional Oriente de Caldas -CINOC-, cumplirá las funciones universales de docencia, investigación y proyección social y bienestar.

Nota: El ejercicio de las funciones que cumple el Colegio Integrado Nacional Oriente de Caldas, se hará consultando siempre el interés general.

1. **NATURALEZA JURIDICA:**

El Colegio Integrado Nacional Oriente de Caldas, fue creado mediante el Decreto 37 de 1985 y reorganizado mediante el Decreto 758 de 1988 e incorporado al Departamento de caldas como establecimiento público adscrito a la Secretaria de Educación Departamental mediante ordenanza No 554 de Diciembre de 2006, tiene carácter académico de institución técnica profesional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente y es financiado con recursos del presupuesto general de la nación y/o departamental. Por otro lado, mediante resolución No. 6453 del 23 de julio de 2010 el Ministerio de Educación Nacional otorga la Redefinición Institucional a la IES CINOC para el ofrecimiento de programas por ciclos propedéuticos (técnico, tecnólogo y profesional).

**CAPITULO II**

**ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO DE LA IES CINOC**

## **MARCO LEGAL O NORMATIVO PRESPUESTAL DE LA IES CINOC.**

Mediante las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994, 225 de 1995, 819 de 2003 y 1473 de 2011 se establecen normas que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto –EOP-, algunas de las cuales se recogen en el Decreto 111 de 1996, y que desarrollan lo contemplado en la Clasificación presupuestal; por tanto, se encuentra allí el establecimiento de una nomenclatura a seguir en cuanto a la organización de la información presupuestal en las distintas etapas de programación, ejecución y seguimiento.

La armonización del presupuesto de la IES CINOC, con estándares internacionales se da mediante resolución 3832 del 18 de octubre de 2019, expedida por la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por medio de la cual se expide el Catalogo de Clasificación Presupuestal para entidades Territoriales y sus Descentralizadas –CCPET- modificada mediante resolución 1355 del 01 de julio de 2020, mediante la cual se expide el Catálogo de Clasificación Presupuestal para Entidades Territoriales y sus Descentralizadas – CCPET anexo 1 y anexo 2 de la resolución 3832 y 1355

1. ***OBJETIVO***

Son objetivos del Sistema Presupuestal de la IES CINOC: el equilibrio entre los ingresos y los gastos que permita la sostenibilidad de las finanzas de la IES CINOC en el corto plazo; la asignación de los recursos de acuerdo con las disponibilidades de ingresos y las prioridades de gasto y la utilización eficiente de los recursos en un contexto de transparencia.

#### **COBERTURA**

La cobertura del Presupuesto de la IES CINOC a largo plazo, está enmarcado al Proyecto Educativo Institucional “PEI” 2016-2030; a mediano plazo, por el Plan de Desarrollo 2020-2023, y a corto plazo, en el Plan Operativo Anual 2021. Es de anotar que el presupuesto de la IES CINOC, cubre en su totalidad a las áreas y dependencias que la conforman, incluidas las extensiones de Manzanares y Marquetalia, a todos los programas de Universidad en el Campo y articulación que se desarrollan y oferta la Institución en distintos municipios del departamento de Caldas, así como, los Centros de Practica (Centro de Transferencias Tecnológicas “Granja” y el Centro de la Madera).

**CAPITULO III**

**ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE LA IES CINOC**

El presupuesto de la IES CINOC se estructura de acuerdo a lo ordenado en la resolución 3832 del 18 de octubre de 2019, expedida por la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por medio de la cual se expide el Catalogo de Clasificación Presupuestal para entidades Territoriales y sus Descentralizadas –CCPET- modificada mediante resolución 1355 del 01 de julio de 2020, mediante la cual se expide el Catálogo de Clasificación Presupuestal para Entidades Territoriales y sus Descentralizadas – CCPET. Lo cual se resume de la siguiente manera:

1. ***CLASIFICADOR POR CONCEPTO DE INGRESO.***

Este componente agrupa, ordena, identifica y detalla, según el Anexo No. 1, los ingresos públicos de las Entidades Territoriales y sus Descentralizadas, de acuerdo con la base que grava el impuesto y/o la naturaleza de la renta o recurso de conformidad con la Ley de creación.

1. ***CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO.***

Este componente agrupa, ordena, identifica y detalla, según el Anexo No. 2, los objetos del gasto público de las Entidades Territoriales y sus Descentralizadas, de acuerdo con las características de los bienes y servicios que se adquieren, las transferencias que se efectúan y la variación de activos y pasivos que el nivel Subnacional realiza en el cumplimiento de sus competencias Constitucionales y las demás normas legales vigentes.

Anexo 1 y anexo 2 de la resolución 3832 y 1355.

**CAPITULO IV**

**METODOLOGÍA UTILIZADA PARA LA ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA IES CINOC PARA LA VIGENCIA 2021**

Dada las múltiples metodologías utilizadas, para la determinación de cifras en los recaudos y erogaciones, la IES CINOC, utilizó las siguientes metodologías:

1. ***INGRESOS***
2. **Determinación de Ingresos propios Distintos a matriculas**

Se utilizó para la proyección de cantidades y valores la metodología de mínimos cuadrados o chip x. El método de mínimos cuadrados, es un método que sirve para proyectar las cifras o valores de futuros períodos con base a cifras de gestiones pasadas. En el caso de la IES CINOC se toma las cifras históricas o pasadas de los últimos siete (7) años para establecer las proyecciones esperadas en el futuro, vigencia 2021. Se utiliza esta metodología ya que es más precisa que simplemente tomar la cifras del año anterior y aplicarle una proyección con un incremento del IPC.



1. **Determinación de ingresos propios por concepto de matrículas.**

Para la determinación de ingresos propios por concepto de matrícula financiera, se tomó como base para la cantidad, las proyecciones realizadas por Vicerrectoría Académica para el año 2021; para el valor promedio, se tomó la proyección del salario mínimo mensual para el año 2021, el cual surge de multiplicar el valor del SMMLV del año 2020, por un incremento de 4%, que es el valor porcentual que se espera crezca el SMMLV, para el año 2021, este valor a su vez se multiplica por un factor situacional proyectado por rectoría del 82% de recaudo promedio por matricula del salario mínimo para el año 2021,

* 1. **Valor a recaudar por concepto de matrícula financiera 2021**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Proyección** |
| **2.021** |
| INCREMENTO SALARIO MINIMO | 4,00% |
| Salario Mínimo Mensual proyectado | 912.915 |
| Matriculas año 2021 | 915 |
| Recaudo Matriculas 2021 | 684.960.125 |
| Factor | 82,00% |
| Valor promedio recaudo matrícula | 748.590 |

* 1. **Número de matrículas primer (1) semestre, cohorte, municipio y programa, con una deserción del 20%**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PERIODO A 2021** | | | |
| **MUNICIPIO O EXTENSIÓN** | **SEMESTRE** | **PRORAMA** | **No. ESTUD.** |
| **PENSILVANIA** | **PRIMERO** | **T.P. CONTABILIDAD SISTEMATIZADA** | **15** |
| **T.P PROCESOS EMPRESARIALES** | **15** |
| **T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS** | **15** |
| **T.P PRODUCCIÓN FORESTAL** | **15** |
| **T.P PRODUCCIÓN AGROPECUARIA** | **15** |
| **SUBTOTAL** | **75** |
| **TERCERO** | **T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA (DIURNO 1)** | **14** |
| **T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA (DIURNO 2)** | **0** |
| **T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA (NOCHE 1)** | **16** |
| **T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS (NOCTURNO 1)** | **18** |
| **T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS (DIURNO 2)** | **12** |
| **T.P PRODUCCIÓN FORESTAL (DIURNO 1)** | **15** |
| **T.P PRODUCCIÓN FORESTAL (DIURNO 2)** | **0** |
| **T.P PRODUCCIÓN AGROPECUARIA (DIURNO 1)** | **15** |
| **T.P PRODUCCIÓN AGROPECUARIA (DIURNO 2)** | **16** |
| **SUBTOTAL** | **106** |
| **QUINTO** | **TECNOLOGIA EN GESTIÓN CONTABLE Y TRIBUTARIA** | **10** |
| **TECNOLOGIA EN GESTIÓN DE EMPRESAS** | **10** |
| **TECNOLOGIA EN SISTEMAS INFORMATICOS** | **10** |
| **TECNOLOGIA MANEJO DE SISTEMAS DE AGROBOSQUES** | **7** |
| **GESTIÓN DE EMPRESAS AGROPECUARIAS** | **5** |
| **SUBTOTAL** | **42** |
| **SEXTO** | **TECNOLOGIA EN GESTIÓN CONTABLE Y TRIBUTARIA** | **7** |
| **SUBTOTAL** | **7** |
| **TOTAL PENSILVANIA** | | **230** |
| **MARQUETALIA** | **PRIMERO** | **T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS** | **15** |
| **TERCERO** | **T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS** | **21** |
| **QUINTO** | **TECNOLOGIA GESTIÓN AGROFORESTAL** | **12** |
| **SEXTO** | **TECNOLOGIA GESTIÓN AGROFORESTAL** | **14** |
| **TOTAL** | | **62** |
| **MANZANARES** | **PRIMERO** | **T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS** | **15** |
| **TERCERO** | **T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS** | **14** |
| **QUINTO** | **TECNOLOGIA EN GESTIÓN DE EMPRESAS** | **10** |
| **TOTAL** | | **39** |
| **PUEBLO NUEVO** | **TERCERO** | **T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA** | **13** |
| **BOLIVIA** | **TERCERO** | **T.P PRODUCCIÓN FORESTAL** | **16** |
| **ARBOLEDA** | **TERCERO** | **T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA** | **14** |
| **TOTAL RURALIDAD** | | | **43** |
| **SAMANÁ- SAN DIEGO** | **QUINTO** | **TECNOLOGÍA EN GESTIÓN AGROFORESTAL** | **20** |
| **LA RIOJA - SAN DANIEL** | **TERCERO** | **T.P. MANEJO SILVICULTURAL** | **25** |
| **RISARALDA** | **TERCERO** | **T.P. MANEJO SILVICULTURAL** | **50** |
| **CALDAS** | **PRIMERO** | **T.P. MANEJO SILVICULTURAL** | **25** |
|  |  | **TOTAL** | **120** |
|  |  | **TOTAL A** | **494** |

* 1. **Número de matrículas segundo (2) semestre, cohorte, municipio y programa, con una deserción del 15%**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PERIODO B 2021** | | | |
| **MUNICIPIO O EXTENSIÓN** | **SEMESTRE** | **PRORAMA** | **No. ESTUD.** |
| **PENSILVANIA** | **SEGUNDO** | T.P. CONTABILIDAD SISTEMATIZADA | 13 |
| T.P PROCESOS EMPRESARIALES | 13 |
| T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS | 13 |
| T.P PRODUCCIÓN FORESTAL | 13 |
| T.P PRODUCCIÓN AGROPECUARIA | 13 |
| **SUBTOTAL** | **65** |
| **CUARTO** | T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA (DIURNO 1) | 12 |
| T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA (DIURNO 2) | 0 |
| T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA (NOCHE 1) | 14 |
| T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS (NOCTURNO 1) | 15 |
| T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS (DIURNO 2) | 10 |
| T.P PRODUCCIÓN FORESTAL (DIURNO 1) | 13 |
| T.P PRODUCCIÓN FORESTAL (DIURNO 2) | 0 |
| T.P PRODUCCIÓN AGROPECUARIA (DIURNO 1) | 13 |
| T.P PRODUCCIÓN AGROPECUARIA (DIURNO 2) | 14 |
| **SUBTOTAL** | **91** |
| **SEXTO** | TECNOLOGIA EN GESTIÓN CONTABLE Y TRIBUTARIA | 9 |
| TECNOLOGIA EN GESTIÓN DE EMPRESAS | 9 |
| TECNOLOGIA EN SISTEMAS INFORMATICOS | 9 |
| TECNOLOGIA MANEJO DE SISTEMAS DE AGROBOSQUES | 6 |
| GESTIÓN DE EMPRESAS AGROPECUARIAS | 4 |
| **SUBTOTAL** | 36 |
| **TOTAL PENSILVANIA** | | **192** |
| **MARQUETALIA** | **SEGUNDO** | T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS | 13 |
| **CUARTO** | T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS | 18 |
| **SEXTO** | TECNOLOGIA GESTIÓN AGROFORESTAL | 10 |
| **TOTAL** | | **41** |
| **MANZANARES** | **SEGUNDO** | T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS | 13 |
| **CUARTO** | T.P SOPORTE Y OPERACIÓN DE SISTEMAS INFORMATICOS | 12 |
| **SEXTO** | TECNOLOGIA EN GESTIÓN DE EMPRESAS | 9 |
| **TOTAL** | | **34** |
| **PUEBLO NUEVO** | **CUARTO** | T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA | 11 |
| **BOLIVIA** | **CUARTO** | T.P PRODUCCIÓN FORESTAL | 14 |
| **ARBOLEDA** | **CUARTO** | T.P CONTABILIDAD SISTEMATIZADA | 12 |
| **TOTAL RURALIDAD** | | | **37** |
| **SAMANÁ- SAN DIEGO** | **SEXTO** | TECNOLOGÍA EN GESTIÓN AGROFORESTAL | 17 |
| **LA RIOJA - SAN DANIEL** | **CUARTO** | T.P. MANEJO SILVICULTURAL | **25** |
| **RISARALDA** | **CUARTO** | T.P. MANEJO SILVICULTURAL | **50** |
| **CALDAS** | **SEGUNDO** | T.P. MANEJO SILVICULTURAL | **25** |
|  |  | **TOTAL** | **117** |
|  |  | **TOTAL B** | **421** |
|  |  | **TOTAL 2021** | **915** |

Es de anotar que el incremento de matrículas obedece a la aplicación de la estrategia de regionalización y ruralidad financiada por línea de PFC 2019 y por la alianza Universidad en el Campo, esta estrategia ha permitido traer estudiantes de la zona rural a la sede central, desplazarse directamente hacia los corregimientos o veredas para desarrollar los programas de educación superior al igual que la estrategia de articulación con las instituciones de media, es así como los estudiantes a través de esta estrategia representan aproximadamente el 50% del total de estudiantes de la entidad. De otro lado el apoyo a conectividad se visiona como una estrategia para disminuir la deserción por la situación de pandemia que afronta el mundo en general y en Colombia en particular.

1. **Determinación de ingresos por concepto de transferencias** 
   1. **Transferencias Nación Ministerio de Educación Nacional “Gastos de Funcionamiento”.**

Para la proyección de los ingresos por concepto de transferencias que hace el Ministerio de Educación Nacional al Colegio Integrado Nacional Oriente de Caldas, para Funcionamiento, se toma como base las transferencias para funcionamiento año 2020, de acuerdo a Decreto 1052 de 2006, incrementadas estas en el 3% de Inflación proyectada para el año 2021 más 4.5% adicional establecido en los acuerdos entre el Gobierno Nacional, Rectores, Estudiantes y docentes de IES públicas en diciembre de 2018. Con el siguiente resultado

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | Valor |
| Base presupuestal 2021 (tran. 2020) | 2.842.735.358 |
| Incremento base IPC 3% | 85.282.061 |
| Puntos adicionales acuerdos 4,5% | 127.923.091 |
| Total transferencia 2021 | 3.055.940.510 |

* 1. **Transferencias Excedentes Cooperativas “Gastos de Funcionamiento”.**

Como consecuencia de la pandemia que sufre Colombia y el mundo por el COVID19, se estima una disminución en los resultados o exentes cooperativos para el año 2020 del 23% por lo que se espera recibir una cifra para el año 2021 por este concepto de: SEISCIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES DE PESOS ($673.000.000).

* 1. **Transferencias Planes de Fomento a la Calidad “Gastos de Inversión”**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **FUENTE RECURSOS** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** |
| **1. P.G.N** |  |  |  |  |
| **1.2. INVERSION** |  |  |  |  |
| PFC en millones | 100.000 | 200.000 | 250.000 | 300.000 |
| Incremento en millones |  | 100.000 | 50.000 | 50.000 |
| Incremento en porcentaje |  | 100,00% | 25,00% | 20% |
| Recibido o por recibir IES CINOC en pesos | 668.827.348 | 1.337.654.696 | **1.672.068.370** | 2.006.482.044 |

Como se puede observar en el cuadro anterior el valor esperado a recibir en el año 2021, por concepto de Planes de Fomento a la Calidad –PFC- es de ***MIL SEISCIENTOS SETENTA Y DOS MILLONES SESENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS SETENTA PESOS ($1.672.068.370) M/L***, es importante resaltar que este valor fue ratificado por el MEN, para la vigencia 2021.

1. **Determinación de ingresos por concepto de Recursos de capital**

Para la determinación de ingresos por concepto de Recursos de capital se realizó un estimativo de recuperación de cartera de acuerdo al pronóstico de ventas o mínimos cuadrados de los últimos siete (7) años, para los demás valores se hizo un estimativo moderado de los recaudos por concepto de rendimientos financieros como se muestra seguidamente:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Cifras históricas** | | | | | | | **Proyección** |
| **2.014** | **2.015** | **2.016** | **2.017** | **2.018** | **2.019** | **2.020** | **2.021** |
| Recuperación de cartera vigencias anteriores | 12.750.111 | 11.474.153 | 10.484.847 | 8.680.430 | 17.729.112 | 11.629.309 | 13.260.305 | 12.935.835 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Proyección** |
| **2.021** |
| **RECURSOS DE CAPITAL** | |
| Recuperación de cartera vigencias anteriores | 12.935.835 |
| Devolución IVA Recursos Propios Últimos 2 bimestres año 2020. | 2.000.000 |
| Devolución IVA Recursos CREE Últimos 2 bimestres año 2020. | 15.000.000 |
| Rendimientos Financieros Recursos Propios | 4.000.000 |
| Rendimientos Financieros Recursos Nación | 6.500.000 |
| Rendimientos Financieros excedentes Nación | 6.000.000 |
| Rendimientos Financieros Recursos CREE | 10.000.000 |
| Rendimientos Financieros Cooperativas | 5.000.000 |
| Rendimientos Financieros Recursos PFC | 10.000.000 |

**4.1 Disponibilidad inicial, recursos del balance o excedentes financieros.**

Para el cálculo de disponibilidades iniciales en banco e inversiones al 1 de enero de 2021, anteriormente denominados excedentes financieros o recursos del balance, se realizó un análisis a cada una de las fuentes de financiación tanto para gastos de funcionamiento como para gastos de inversión de la siguiente manera:

* + 1. **Excedentes financieros recursos propios.**

Estadísticamente en los últimos 4 años el excedente financiero con recursos propios ha sido entre 50 y 60 millones por lo que se estima que para el año 2020 quedara un excedente financiero de 50 millones.

* + 1. **Excedentes financieros recursos nación.**

Estadísticamente en los últimos 4 años el excedente financiero con recursos Nación de la vigencia han sido entre 50 y 60 millones por lo que se estima que para el año 2020 quedara un excedente financiero por este concepto de 50 millones. Adicionalmente con excedentes financieros de años anteriores al 2020 se calcula que no se utilizará lo correspondiente a la normalización de la planta de nómina de docentes de planta por 6.5 cargos, ya que el concurso se hará en el 2020 pero el nombramiento de estos docentes será en el 2021, la no utilización de estos recursos dará un excedente de 429 millones. Adicionalmente se estima la no ejecución de 71 millones con excedentes de vigencias anteriores a la del 2020. En total se estima quedara, una disponibilidad inicial o excedentes financieros acumulados con recursos nación de 560 millones.

* + 1. **Excedentes financieros recursos CREE.**

Con los líderes de proceso, la oficina de planeación, realizo un análisis sobre las ejecuciones presupuestales año 2020, de cada uno de los siete (7) proyectos financiados con recursos cree. En base a este análisis y teniendo en cuenta las disponibilidades en baja al 1 de enero de 2020, se establece los excedentes financieros con esta fuente de financiación para el 2021. El cálculo estimado es de 818 millones. Los excedentes de los proyectos corresponden a que los mismos están dimensionados en fase y durante el año 2021 se prevé la culminación de las mismas.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RECURSOS CREE** | **Disp 2020** | **Ejec - 2020** | **Disp 2021** |
| Infraestructura física | 399.166.364 | 399.166.364 | 0 |
| B-learning | 304.303.150 | 100.000.000 | 204.303.150 |
| Infraestructura tecnológica | 37.226.795 | 37.226.795 | 0 |
| Cualificación docente | 231.545.726 | 18.000.000 | 213.545.726 |
| Ciclos propedéuticos | 284.003.337 | 94.003.337 | 190.000.000 |
| Permanencia | 618.689.269 | 407.889.269 | 210.800.000 |
| Investigación | 310.651.897 | 310.651.897 | 0 |
| TOTAL | 2.185.586.538 | 1.366.937.662 | 818.648.876 |

1. ***GASTOS***
2. **Planta de personal permanente**

Para la proyección de gastos de personal de nómina permanente 2021, se tomó como base la planta de funcionarios administrativos y docentes año 2020, con un incremento del promedio porcentual a sueldos de la IES CINOC, realizada por la Gobernación de Caldas en los últimos siete (7) años, esto nos da un incremento en la planta administrativa y docente del 5,86%; sin embargo, siendo consecuentes con la afectación económica y social que vive Colombia y el mundo, por la pandemia COVID19, se consultó a la Secretaria de Hacienda del Departamento, sobre cuál es la proyección de incremento porcentual a los salarios del personal de planta de la IES CINOC para el 2021, estableció un incremento aproximado del 5%. Se considera que este porcentaje es elevado, si observamos las proyecciones del IPC para el año 2020 (1,89%) y los puntos adicionales (1,32%) pactados entre el Gobierno Nacional y los sindicatos de los empleados públicos y oficiales del orden nacional; lo que nos permite concluir que el porcentaje de aumento de salarios para el 2021, podría estar en el orden entre el 3,5% y el 4% por lo que se toma este último como incremento en los salarios de la planta de personal. Vale la pena anotar que la planta de personal docente incluye la normalización de 6,5 plazas docentes y la prima técnica de una funcionaria que viene con este derecho de acuerdo al artículo 5 del Decreto N°1052 de 2006, por medio del cual se reglamenta el artículo 20 de la ley 790 de 2002.

El incremento anual de la planta de nómina permanente, se realiza de acuerdo a los incrementos establecidos por la Gobernación de Caldas, a través de Ordenanza, lo cual siempre ha sido de acuerdo al incremento del SMMLV.

Anexo N° 3 cálculo planta docente y Administrativa permanente 2021

1. **Planta de personal temporal (Docentes Ocasionales)**

Para el cálculo de las necesidades de Docentes Ocasionales o planta de personal temporal, Vicerrectoría Académica realizo la proyección de la necesidad del año 2021, indicando que para el año 2021, necesitaba 15 docentes ocasionales, tiempo completo, con formación profesional en distintas áreas, a los cuales se les calculo un salario básico mensual, más prestaciones sociales, aportes al sistema de seguridad social integral y aportes parafiscales, para el año 2021 con un incremento del 3,5%. Para concluir este porcentaje se tomó el IPC proyectado para el año 2020 (1,89%), más los puntos adicionales (1,32%) pactados entre el Gobierno Nacional y los sindicatos de los empleados públicos y oficiales del orden nacional; lo que nos permite concluir que el porcentaje de aumento de salarios para el 2021, podría estar en el orden entre el 3.0% y 3,5% por lo que se toma este último como incremento en los salarios de la planta de personal docentes ocasionales.

El incremento anual de la planta de nómina temporal (docentes ocasionales y hora catedra) se realiza de acuerdo a los incrementos establecidos por la Función Pública, a través de Decreto, lo cual ha sido en los últimos años, de acuerdo al incremento del IPC, más 1,32% adicional.

Anexo N° 4 calculo planta Docente Ocasionales o planta de personal de nómina Temporal.

1. **Catedráticos**

Para el cálculo de las necesidades de Docentes Catedráticos, Vicerrectoría Académica realizo la proyección de la necesidad para el año 2021, indicando que para este año, necesitaba 7.888 horas cátedras a un valor promedio hora incluidas prestaciones sociales, aportes al sistema de seguridad social integral y parafiscales de $29.448, este valor incluye un incremento porcentual del 3,5% para el año 2021, tomando el IPC proyectado para el año 2020 (1,89%), más los puntos adicionales (1,32%) pactados entre el Gobierno Nacional y los sindicatos de los empleados públicos y oficiales del orden nacional; lo que nos permite concluir que el porcentaje de aumento del valor de la hora catedra promedio estará para el 2021, entre el 3.0% y 3,5%, por lo que se toma este último como incremento al valor promedio de hora catedra pagada a docentes catedráticos en la IES CINOC.

El incremento anual de la planta de nómina temporal (docentes ocasionales y hora catedra) se realiza de acuerdo a los incrementos establecidos por la Función Pública, a través de Decreto, lo cual ha sido en los últimos años, de acuerdo al incremento del IPC, más 1,32% adicional.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **HORA CATEDRA** | **Cantidad Hrs** | **Vlr Prom Hr.** | **Vlr total** |
| Pensilvania | 0 | 29.448 | 0 |
| Extensiones | 2.800 | 29.448 | 82.454.400 |
| Universidad Campo | 1.856 | 29.448 | 63.982.584 |
| Ruralidad | 1.488 | 29.448 | 43.818.624 |
| Articulación | 1.744 | 29.448 | 51.357.312 |
| Coordinaciones | 0 | 29.448 | 0 |
| **TOTAL HORA CATEDRA 2021** | **7.888** |  | **241.612.920** |

En el siguiente cuadro se indica el análisis realizado por Vicerrectoría Académica para determinar la necesidad de contratación de docentes ocasionales y docentes catedráticos:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROYECCIÓN GRUPOS, MATRÍCULAS, HORAS CÁTEDRA Y DOCENTES AÑO 2021** | | | | | | | | | | |
| **Sede/Modalidad** | **Grupos** | **Matrículas** | **Horas** | **Docentes Planta** | | **Docentes Ocasionales** | | **Catedráticos** | |
| **Cátedra** | **Cant** | **No Horas** | **Cant** | **No Horas** | **Cant** | **No Horas** |
| Pensilvania | 39 | 541 | 11552 | 18 | 8096 | 4 | 3456 |  | 0 |
| Extensiones | 13 | 201 | 3824 | 0 | 0 | [2] | 1024 | 32 | 2800 |
| Universidad Campo | 12 | 294 | 1856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | 1856 |
| Ruralidad | 6 | 97 | 1488 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 1488 |
| Articulación | 6 | 130 | 1744 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 1744 |
| Coordinaciones | 0 | 0 | 16320 | [2] | 1920 | 11 | 14400 |  | 0 |
| **Total** | **76** | **1263** | **36784** | **18** | **10016** | **15** | **18880** | **90** | **7888** |
| **Porcentaje** |  |  |  |  | **27%** |  | **51%** |  | **21%** |

1. **Contratistas**

Para determinar la cantidad de contratistas para el año 2021, se realizaron alrededor de 5 reuniones con Rectoría, Vicerrectoría Académica, Secretaria General, Oficina de Planeación, y Talento humano, en las cuales se fue construyendo un listado de perfiles técnicos, tecnológicos y profesionales, que cumplieran con los requerimientos de las distintas líneas, tareas, metas y actividades, registradas en el Plan de desarrollo Institucional y cuya ejecución se debe de realizar en la vigencia 2021, una vez determinada la lista de contratistas se procedió a determinar el tiempo en meses requeridos y el valor mensual a pagar, el cual se determinó tomando como base la resolución N° 01 del 14 de enero de 2020, expedida por Rectoría, por medio de la cual se fija la escala de honorarios y el valor mensual a pagar en la vigencia 2020, incrementada esta para el año 2021 en el IPC proyectado del 1,89% .

Anexo N° 5 Cuadro de contratistas

1. **Costos fijos para Funcionamiento**

Se utilizó para la proyección de cantidades y valores la metodología de mínimos cuadrados o chip x. El método de mínimos cuadrados, es un método que sirve para proyectar las cifras o valores de futuros períodos con base a cifras de gestiones pasadas. En el caso de la IES CINOC se toma las cifras históricas o pasadas del último año (2020) para establecer un valor aproximado de las necesidades de recursos por estos conceptos para la vigencia 2021.

Se utiliza esta metodología ya que es más precisa que simplemente tomar la cifra del año anterior y aplicarle una proyección con un incremento del IPC.

|  |  |
| --- | --- |
| **ADQUISICIÓN DE BIENES** | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 67.799.657 |
| Papelería y útiles de escritorio | 10.799.657 |
| Compra de insumos de ferretería | 10.000.000 |
| Compra de insumos agrícolas y pecuarios | 5.000.000 |
| Compra de insumos para impresoras, videos beam | 20.000.000 |
| materiales y suministros granja | 10.000.000 |
| Compra de implementos de aseo y cafetería | 12.000.000 |
| DOTACIÓN DE PERSONAL | 6.000.000 |
| Implementos de trabajo 3 veces al año | 6.000.000 |
| OTRAS ADQUISICIONES DE BIENES | 84.000.000 |
| Software office | 5.000.000 |
| Software antivirus | 3.000.000 |
| Renovación licencia Syscafe | 4.000.000 |
| Renovación licencia Q10 | 15.000.000 |
| Renovación licencia Bnaps | 22.000.000 |
| Renovación licencias otros software | 15.000.000 |
| compra de equipos agrícolas y pecuarios | 20.000.000 |
| ADQUISICIÓN DE SERVICIOS | |
| CAPACITACIÓN | 14.000.000 |
| Capacitación campo disciplinar docente | 7.000.000 |
| Capacitación eventos administrativos | 7.000.000 |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 100.000.000 |
| Viáticos Institucionales | 100.000.000 |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | 92.500.000 |
| Servicio de correspondencia y flete | 1.500.000 |
| Servicio de internet banda ancha | 32.000.000 |
| Servicio de alojamiento página web hosting | 3.000.000 |
| Transporte practicas académicas | 50.000.000 |
| Transporte miembros consejo directivo | 6.000.000 |
| SERVICIOS PÚBLICOS | 61.650.000 |
| Servicios de telefonía móvil | 8.000.000 |
| Servicio de telefonía fija | 2.000.000 |
| Servicios línea 01800 | 150.000 |
| Servicio de acueducto y alcantarillado | 6.000.000 |
| Servicio de energía eléctrica | 45.000.000 |
| servicio de recolección de basura cdm | 500.000 |
| SEGUROS | 31.000.000 |
| Póliza bienes institucionales todo riesgo | 30.000.000 |
| Pólizas convenios contratos | 1.000.000 |
| PÚBLICIDAD | 20.000.000 |
| Pautas radio, prensa, televisión | 20.000.000 |
| Campañas publicitarias |
| Publicidad impresa volantes |
| Publicidad visual |
| Tarjetas de Pvc para carnet impresora |
| Tintas y suministro para impresora de tarjetas pvc |
| Perifoneo |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 16.500.000 |
| Servicios de fotocopias | 1.500.000 |
| Suscripciones afiliaciones | 10.000.000 |
| impresión de diplomas, carpetas, volantes y otros impresos | 5.000.000 |
| MANTENIMIENTO | 67.000.000 |
| Mantenimiento y adecuación de botiquines | 7.000.000 |
| Mantenimiento Instalaciones sede central | 15.000.000 |
| Mantenimiento extensiones y ruralidad | 20.000.000 |
| Mantenimiento equipos y salas de sistemas | 20.000.000 |
| Carga y recarga de extintores | 5.000.000 |
| COMISIONES, INTERESES Y DEMÁS GASTOS BANCARIOS Y FIDUCIARIOS | 6.000.000 |
| Gastos bancarios | 6.000.000 |
| OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS | 42.784.929 |
| Emprendimiento | 20.000.000 |
| Proyección social | 0 |
| Internacionalización | 22.784.929 |
| IMPUESTOS Y MULTAS | 36.000.000 |
| Impuesto predial | 30.000.000 |
| Gravamen a los movimientos financieros (4 por mil) | 6.000.000 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | |
| CUOTA DE AUDITAJE | 2.000.000 |
| Contraloría General de caldas | 2.000.000 |

1. **Inversión recursos CREE.**

Con los líderes de proceso, la oficina de planeación, realizo un análisis sobre las ejecuciones presupuestales año 2020, de cada uno de los siete (7) proyectos financiados con recursos cree. En base a este análisis y teniendo en cuenta las disponibilidades en caja al 1 de enero de 2020, se establece los excedentes financieros con esta fuente de financiación para el 2021. El cálculo estimado es de 818 millones.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RECURSOS CREE** | **Disp 2020** | **Ejec - 2020** | **Disp 2021** |
| Infraestructura física | 399.166.364 | 399.166.364 | 0 |
| B-learning | 304.303.150 | 100.000.000 | 204.303.150 |
| Infraestructura tecnológica | 37.226.795 | 37.226.795 | 0 |
| Cualificación docente | 231.545.726 | 18.000.000 | 213.545.726 |
| Ciclos propedéuticos | 284.003.337 | 94.003.337 | 190.000.000 |
| Permanencia | 618.689.269 | 407.889.269 | 210.800.000 |
| Investigación | 310.651.897 | 310.651.897 | 0 |
| TOTAL | 2.185.586.538 | 1.366.937.662 | 818.648.876 |

1. Inversión Recursos PFC

Para la asignación de recursos a los cinco (5) proyectos del Plan de Fomento a la Calidad –PFC- se tomó como base, el valor asignado por el Ministerio de educación nacional para el año 2021, a todas la IES públicas del país, alrededor de $250.000 millones, y este valor en forma proporcional al valor recibido por la IES CINOC en el año 2020, lo que dio como resultado un valor de $1.682.068.370.

|  |  |
| --- | --- |
| **RECURSOS PFC** | **Disp 2021** |
| BIENESTAR Y PERMANENCIA | 227.920.744 |
| REGIONALIZACION Y RURALIDAD (ALIMENTACION Y HOSPEDAJE) | 227.920.744 |
| REGIONALIZACION Y RURALIDAD (CONECTIVIDAD) | 358.975.170 |
| INTERNACIONALIZACION | 56.980.186 |
| PROYECCION SOCIAL | 56.980.186 |
| INVESTIGACION | 341.881.115 |
| INFRASTRUCTURA FISICA Y TECNOLOGICA | 113.960.372 |
| GOBIERNO DIGITAL | 56.980.186 |
| CONTINGENCIA COVID19 | 230.469.667 |
| TOTAL DISPONIBLE PARA EL 2021 | 1.672.068.370 |

## **CAPITULO V**

**ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO IES CINOC VIGENCIAS 2021**

Como se puede notar en los cuadros siguientes, el presupuesto de ingresos y gastos de la IES CICNOC, para la vigencia 2021, asciende a la suma de ***SIETE MIL SEISCIENTOS NOVENTA MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CIENTO CUARENTA Y SIETE PESOS ($7.690.846.147) )***, en el cual se incluye la totalidad de ingresos y de necesidades de bienes y servicios a adquirir durante la vigencia 2021, para el desarrollo normal de los planes, proyectos y programas Institucionales aplicando en todo caso los principios presupuestales consagrados en el Decreto 111 de 1996. (Planificación, Anualidad, Universalidad, Unidad de caja, Programación integral, Especialización, Inembargabilidad, Coherencia macroeconómica y la homeóstasis)

1. **EQUILIBRIO PRESUPUESTAL ENTRE INGRESOS Y GASTOS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **FUNCIONAMIENTO** | | | | **INVERSION** | | **Total** |
| **Nación (Men)** | **Excedentes Vig.Ant** | **Cooperativas** | **Propios** | **Cree** | **PFC** |
| **1** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8=1+2+3+4+5+6** |
| **INGRESOS DE LA VIGENCIA** | 3.062.440.510 | 566.000.000 | 678.000.000 | 843.688.391 | 858.648.876 | 1.682.068.370 | 7.690.846.147 |
| **GASTOS** | 3.062.440.510 | 566.000.000 | 678.000.000 | 843.688.391 | 858.648.876 | 1.682.068.370 | 7.690.846.147 |
|  | (0) | 0 | 0 | (0) | - | - | (0) |

## ***CONFORMACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS O RENTAS DE LA IES CINOC PARA LA VIGENCIA 2021.***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **FUNCIONAMIENTO** | | | | **INVERSION** | | **Total** |
| **Nación (Men)** | **Excedentes Vig.Ant** | **Cooperativas** | **Propios** | **Cree** | **PFC** |
| **1** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8=1+2+3+4+5+6** |
| **INGRESOS DE LA VIGENCIA** | 3.062.440.510 | 566.000.000 | 678.000.000 | 843.688.391 | 858.648.876 | 1.682.068.370 | 7.690.846.147 |
| **INGRESOS CORRIENTES** | 3.055.940.510 | - | 673.000.000 | 774.752.556 | 15.000.000 | 1.672.068.370 | 6.190.761.436 |
| **NO TRIBUTARIOS** | 3.055.940.510 | - | 673.000.000 | 774.752.556 | 15.000.000 | 1.672.068.370 | 6.190.761.436 |
| **OPERACIONALES** | - | - | - | 748.887.147 | - | - | 748.887.147 |
| **VENTA DE BIENES** | - | - | - | 1.861.322 | - | - | 1.861.322 |
| Productos agrícolas | - | - | - | 237.381 | - | - | 237.381 |
| Productos Pecuarios | - | - | - | - | - | - | - |
| Productos forestales | - | - | - | - | - | - | - |
| Semovientes | - | - | - | 1.574.610 | - | - | 1.574.610 |
| Subproductos y residuos | - | - | - | 49.331 | - | - | 49.331 |
| **VENTA DE SERVICIOS** | - | - | - | 747.025.825 | - | - | 747.025.825 |
| **Servicios educativos** | - | - | - | 747.025.825 | - | - | 747.025.825 |
| Matriculas | | | - | - | 684.960.125 | - | - | 684.960.125 |
| Inscripción | - | - | - | 3.159.342 | - | - | 3.159.342 |
| Certificado de estudio | - | - | - | 676.586 | - | - | 676.586 |
| Habilitación | - | - | - | 715.145 | - | - | 715.145 |
| Examen de suficiencia | - | - | - | 787.542 | - | - | 787.542 |
| Grado Solemne | - | - | - | 19.050.800 | - | - | 19.050.800 |
| Grado Privado | - | - | - | 1.536.359 | - | - | 1.536.359 |
| Contenido analítico | - | - | - | 637.055 | - | - | 637.055 |
| Constancia de estudio | - | - | - | 417.241 | - | - | 417.241 |
| Paz y salvo | - | - | - | 3.590 | - | - | 3.590 |
| Duplicado Carnet | - | - | - | 1.462 | - | - | 1.462 |
| Duplicado de diploma | - | - | - | 155.490 | - | - | 155.490 |
| Duplicado acta de grado | - | - | - | - | - | - | - |
| Inscripción trabajo de grado | - | - | - | 4.166.939 | - | - | 4.166.939 |
| Recargo matricula extraordinaria | - | - | - | 244.809 | - | - | 244.809 |
| Matriculas Seminarios, diplomados y cursos | - | - | - | 30.513.340 | - | - | 30.513.340 |
| **APORTES** | 3.055.940.510 | - | 673.000.000 | - | - | 1.672.068.370 | 5.401.008.880 |
| **APORTES DE OTRAS ENTIDADES** | 3.055.940.510 | - | 673.000.000 | - | - | 1.672.068.370 | 5.401.008.880 |
| **DEL NIVEL NACIONAL** | 3.055.940.510 | - | 673.000.000 | - | - | 1.672.068.370 | 5.401.008.880 |
| **DEL NIVEL CENTRAL NACIONAL** | 3.055.940.510 | - | 673.000.000 | - | - | 1.672.068.370 | 5.401.008.880 |
| Nación (Men) | 3.055.940.510 | - | - | - | - | - | 3.055.940.510 |
| Aportes cooperativas | - | - | 673.000.000 | - | - | - | 673.000.000 |
| Aportes PFC | - | - | - | - | - | 1.672.068.370 | 1.672.068.370 |
| **OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | - | - | - | 25.865.409 | 15.000.000 | - | 40.865.409 |
| **OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS** | - | - | - | 25.865.409 | 15.000.000 | - | 40.865.409 |
| Arrendamiento maquinaria centro de la madera | - | - | - | 865.409 | - | - | 865.409 |
| Secado horno de madera | - | - | - | 15.000.000 | - | - | 15.000.000 |
| Devolución IVA Recursos Propios (Primeros 4 bimestres año 2020) | - | - | - | 10.000.000 | - | - | 10.000.000 |
| Devolución IVA Recursos CREE (Primeros 4 bimestres año 2020) | - | - | - | - | 15.000.000 |  | 15.000.000 |
| **RECURSOS DE CAPITAL** | 6.500.000 | 566.000.000 | 5.000.000 | 68.935.835 | 843.648.876 | 10.000.000 | 1.500.084.711 |
| **OTROS RECURSOS DE CAPITAL** | 6.500.000 | 566.000.000 | 5.000.000 | 68.935.835 | 843.648.876 | 10.000.000 | 1.500.084.711 |
| **RECURSOS DEL BALANCE** | - | - | - | 14.935.835 | 15.000.000 | - | 29.935.835 |
| Recuperación de cartera vigencias anteriores | - | - | - | 12.935.835 | - | - | 12.935.835 |
| Otros recursos del Balance | - | - | - | 2.000.000 | 15.000.000 | - | 17.000.000 |
| Devolución IVA Recursos Propios Últimos 2 bimestres año 2020. | - | - | - | 2.000.000 | - | - | 2.000.000 |
| Devolución IVA Recursos CREE Últimos 2 bimestres año 2020. | - | - | - | - | 15.000.000 | - | 15.000.000 |
| **RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS** | 6.500.000 | 6.000.000 | 5.000.000 | 4.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 41.500.000 |
| Rendimientos Financieros Recursos Propios | - | - | - | 4.000.000 | - | - | 4.000.000 |
| Rendimientos Financieros Recursos Nación | 6.500.000 | - | - | - | - | - | 6.500.000 |
| Rendimientos Financieros Excedentes | - | 6.000.000 | - | - | - | - | 6.000.000 |
| Rendimientos Financieros Recursos CREE | - | - | - | - | 10.000.000 | - | 10.000.000 |
| Rendimientos Financieros Cooperativas | - | - | 5.000.000 | - | - | - | 5.000.000 |
| Rendimientos Financieros Recursos PFC | - | - | - | - | - | 10.000.000 | 10.000.000 |
| **UTILIDAD Y EXCEDENTES FINANCIEROS** | - | 560.000.000 | - | 50.000.000 | 818.648.876 | - | 1.428.648.876 |
| Excedentes Financieros Recursos Propios | - | - | - | 50.000.000 | - | - | 50.000.000 |
| Excedentes Financieros Recursos Nación | - | 560.000.000 | - | - | - | - | 560.000.000 |
| Excedentes Financieros Recursos CREE | - | - | - | - | 818.648.876 | - | 818.648.876 |

1. ***CONFORMACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS O APROPIACIONES DE LA IES CINOC PARA LA VIGENCIA 2021.***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **FUNCIONAMIENTO** | | | | **INVERSION** | | **Total** |
| **Nación (Men)** | **Excedentes Vig.Ant** | **Cooperativas** | **Propios** | **Cree** | **PFC** |
| **1** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8=1+2+3+4+5+6** |
| **GASTOS** | 3.062.440.510 | 566.000.000 | 678.000.000 | 843.688.391 | 858.648.876 | 1.682.068.370 | 7.690.846.147 |
| ***GASTOS DE FUNCIONAMIENTO*** | *3.062.440.510* | *566.000.000* | *678.000.000* | *843.688.391* | *109.204.331* | *-* | 5.259.333.232 |
| **GASTOS DE PERSONAL** | *3.062.440.510* | *531.936.848* | *622.977.370* | *150.690.436* | *109.204.331* | *-* | 4.477.249.495 |
| **SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA** | *1.638.863.480* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *1.638.863.480* |
| **SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA** | *1.299.787.272* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | 1.299.787.272 |
| SUELDOS | 1.299.787.272 | - | - | - | - | - | 1.299.787.272 |
| BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS | 39.614.673 | - | - | - | - | - | 39.614.673 |
| BONIFICACIÓN ESPECIAL POR RECREACIÓN | 7.221.042 | - | - | - | - | - | 7.221.042 |
| **HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS** | 10.000.000 | - | - | - | - | - | 10.000.000 |
| HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS - SIN DIFERENCIAR | 10.000.000 | - | - | - | - | - | 10.000.000 |
| PRIMA DE NAVIDAD | 122.289.075 | - | - | - | - | - | 122.289.075 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 56.350.803 | - | - | - | - | - | 56.350.803 |
| PRIMA DE VACACIONES | 58.698.755 | - | - | - | - | - | 58.698.755 |
| SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN | 6.599.224 | - | - | - | - | - | 6.599.224 |
| **PRIMA TÉCNICA** | 25.884.546 | - | - | - | - | - | 25.884.546 |
| PRIMA TECNICA NO SALARIAL | 25.884.546 | - | - | - | - | - | 25.884.546 |
| DOTACION DE PERSONAL | 6.000.000 | - | - | - | - | - | 6.000.000 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 6.418.090 | - | - | - | - | - | 6.418.090 |
| **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS** | 900.432.313 | 531.936.848 | 622.977.370 | 150.690.436 | 109.204.331 | - | 2.315.241.298 |
| **HONORARIOS PROFESIONALES** | 124.538.952 | 449.482.448 | 414.607.064 | 55.514.500 | 109.204.331 | - | 1.153.347.295 |
| Consejo Directivo | - | - | - | 27.000.000 | - | - | 27.000.000 |
| Profesional en deportes | - | - | - | - | 36.401.444 | - | 36.401.444 |
| Psicólogo | - | - | - | - | 36.401.444 | - | 36.401.444 |
| Profesional en cultura | - | - | - | - | 36.401.444 | - | 36.401.444 |
| Abogado especialista en contratación | - | 22.301.041 | - | - | - | - | 22.301.041 |
| Profesional Ing. Industrial apoyo implantación planes TH | - | 34.746.832 | - | - | - | - | 34.746.832 |
| Tecnólogo Gest.Contable apoyo auxiliar nómina | - | 28.514.500 | - | - | - | - | 28.514.500 |
| Apoyo aseo sede central (sin bachillerato) | - | 39.068.117 | - | - | - | - | 39.068.117 |
| Apoyo aseo extensiones (sin bachillerato) | - | 26.045.411 | - | - | - | - | 26.045.411 |
| Técnico laboral apoyo SG SST (bachiller) | - | 15.469.211 | - | - | - | - | 15.469.211 |
| Médico Laboral y asesoría SG SST (especialista) | - | 40.885.242 | - | - | - | - | 40.885.242 |
| Tecnólogo Sistemas mantenimiento equipos (exper. > 6 meses) | - | 57.029.001 | - | - | - | - | 57.029.001 |
| Portería CDM (sin bachillerato) | - | 13.022.706 | - | - | - | - | 13.022.706 |
| Portería Sede Central y extensiones (sin bachillerato) | - | 52.090.822 | - | - | - | - | 52.090.822 |
| Técnico laboral apoyo diseño MIC (bachiller) | - | 15.469.211 | - | - | - | - | 15.469.211 |
| Profesional certificado para Auditor interno SG SST | - | 3.309.222 | - | - | - | - | 3.309.222 |
| Psicólogo (esp. Salud Ocupac) baterías riesgo psicosocial | - | 3.716.840 | - | - | - | - | 3.716.840 |
| Tecnólogo para acreditación | - | - | 57.029.001 | - | - | - | 57.029.001 |
| Tecnólogo en sistemas de información | - | - | 28.514.500 | - | - | - | 28.514.500 |
| Profesional en deportes | - | - | 36.401.444 | - | - | - | 36.401.444 |
| Psicólogo | - | - | 36.401.444 | - | - | - | 36.401.444 |
| Trabajadora social | - | - | 36.401.444 | - | - | - | 36.401.444 |
| Tecnólogo apoyo a ruralidad | - | - | 28.514.500 | - | - | - | 28.514.500 |
| Profesional en proyectos | - | - | 40.885.242 | - | - | - | 40.885.242 |
| Técnico de Apoyo bienestar | - | - | 19.746.852 | - | - | - | 19.746.852 |
| Tecnólogo comunicaciones, prensa y web master | - | 28.514.500 | - | - | - | - | 28.514.500 |
| Profesional en Periodismo para investigación | - | - | 36.401.444 | - | - | - | 36.401.444 |
| Profesional en Diseño para coordinación MIC | - | 32.898.347 | - | - | - | - | 32.898.347 |
| Ingeniero Civil apoyo infraestructura (exper. > 6 meses) | - | 36.401.444 | - | - | - | - | 36.401.444 |
| Tecnólogo de apoyo en investigación | - | - | 28.514.500 | - | - | - | 28.514.500 |
| Tecnólogo en archivo | - | - | - | 28.514.500 | - | - | 28.514.500 |
| Tecnólogo en contratación | 51.844.546 | - | - | - | - | - | 51.844.546 |
| Profesional en área administrativa y financiera | 36.401.444 | - | - | - | - | - | 36.401.444 |
| Técnico para apoyo a contabilidad mayor a 6 meses | 19.746.852 | - | - | - | - | - | 19.746.852 |
| Profesional para apoyo a control interno con más de 6 meses de experiencia | 16.546.111 | - | - | - | - | - | 16.546.111 |
| Contratistas apoyo línea de proyección social | - | - | 32.898.347 | - | - | - | 32.898.347 |
| Contratistas apoyo línea de internacionalización | - | - | 32.898.347 | - | - | - | 32.898.347 |
| OTROS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (Hora catedra, profesores ocasionales | 775.893.361 | 82.454.400 | 208.370.306 | 95.175.936 | - | - | 1.161.894.003 |
| Extensiones | - | 82.454.400 | - | - | - | - | 82.454.400 |
| Universidad Campo | 63.982.584 | - | - | - | - | - | 63.982.584 |
| Ruralidad | - | - | 208.370.306 | 43.818.624 | - | - | 252.188.930 |
| Articulación | - | - | - | 51.357.312 | - | - | 51.357.312 |
| Profesor Ocasional | 711.910.777 | - | - | - | - | - | 711.910.777 |
| **CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA** | 523.144.717 | - | - | - | - | - | 523.144.717 |
| **AL SECTOR PÚBLICO** | 381.714.468 | - | - | - | - | - | 381.714.468 |
| **APORTES PREVISIÓN SOCIAL** | 326.952.330 | - | - | - | - | - | 326.952.330 |
| **CESANTÍAS** | 133.313.153 | - | - | - | - | - | 133.313.153 |
| FONDOS DE CESANTÍAS (FONDO NACIONAL DEL AHORRO) | 133.313.153 | - | - | - | - | - | 133.313.153 |
| PENSIONES | 113.349.762 | - | - | - | - | - | 113.349.762 |
| FONDOS DE PENSIONES | 113.349.762 | - | - | - | - | - | 113.349.762 |
| SALUD | 80.289.415 | - | - | - | - | - | 80.289.415 |
| EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD | 80.289.415 | - | - | - | - | - | 80.289.415 |
| APORTES PARAFISCALES | 54.762.138 | - | - | - | - | - | 54.762.138 |
| INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF- | 44.131.518 | - | - | - | - | - | 44.131.518 |
| ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES | 10.630.620 | - | - | - | - | - | 10.630.620 |
| AL SECTOR PRIVADO | 141.430.249 | - | - | - | - | - | 141.430.249 |
| APORTES PREVISIÓN SOCIAL | 82.988.219 | - | - | - | - | - | 82.988.219 |
| FONDOS DE PENSIONES | 48.578.470 | - | - | - | - | - | 48.578.470 |
| EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD | 34.409.749 | - | - | - | - | - | 34.409.749 |
| APORTES PARAFISCALES A LAS CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 58.442.030 | - | - | - | - | - | 58.442.030 |
| GASTOS GENERALES | - | 34.063.152 | 55.022.630 | 690.997.955 | - | - | 780.083.737 |
| ADQUISICIÓN DE BIENES | - | 34.063.152 | 55.022.630 | 230.690.671 | - | - | 319.776.453 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | - | - | - | 69.008.093 | - | - | 69.008.093 |
| Papelería y útiles de escritorio | - | - | - | 10.799.657 | - | - | 10.799.657 |
| Compra de insumos de ferretería | - | - | - | 10.000.000 | - | - | 10.000.000 |
| Compra de insumos agrícolas y pecuarios | - | - | - | 5.000.000 | - | - | 5.000.000 |
| Compra de insumos para impresoras, videos beam | - | - | - | 20.000.000 | - | - | 20.000.000 |
| materiales y suministros granja | - | - | - | 10.000.000 | - | - | 10.000.000 |
| Compra de implementos de aseo y cafetería | - | - | - | 13.208.436 | - | - | 13.208.436 |
| COMPRA DE EQUIPO | - | 34.063.152 | 55.022.630 | - | - | - | 89.085.782 |
| Adquisición y/o producción de equipos, materiales y/o bienes | - | 34.063.152 | 55.022.630 | - | - | - | 89.085.782 |
| DOTACIÓN DE PERSONAL | - | - | - | 6.000.000 | - | - | 6.000.000 |
| Implementos de trabajo 3 veces al año | - | - | - | 6.000.000 | - | - | 6.000.000 |
| BIENESTAR SOCIAL (BIENESTAR UNIVERSITARIO) | - | - | - | 91.682.578 | - | - | 91.682.578 |
| OTRAS ADQUISICIONES DE BIENES | - | - | - | 64.000.000 | - | - | 64.000.000 |
| Software office | - | - | - | 5.000.000 | - | - | 5.000.000 |
| Software antivirus | - | - | - | 3.000.000 | - | - | 3.000.000 |
| Renovación licencia Syscafe | - | - | - | 4.000.000 | - | - | 4.000.000 |
| Renovación licencia Q10 | - | - | - | 15.000.000 | - | - | 15.000.000 |
| Renovación licencia Bnaps | - | - | - | 22.000.000 | - | - | 22.000.000 |
| Renovación licencias otros software | - | - | - | 15.000.000 | - | - | 15.000.000 |
| ADQUISICIÓN DE SERVICIOS | - | - | - | 424.434.929 | - | - | 424.434.929 |
| CAPACITACIÓN | - | - | - | 14.000.000 | - | - | 14.000.000 |
| Capacitación campo disciplinar docente | - | - | - | 7.000.000 | - | - | 7.000.000 |
| Capacitación eventos administrativos | - | - | - | 7.000.000 | - | - | 7.000.000 |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | - | - | - | 100.000.000 | - | - | 100.000.000 |
| Viáticos Institucionales | - | - | - | 100.000.000 | - | - | 100.000.000 |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | - | - | - | 92.500.000 | - | - | 92.500.000 |
| Servicio de correspondencia y flete | - | - | - | 1.500.000 | - | - | 1.500.000 |
| Servicio de internet banda ancha | - | - | - | 32.000.000 | - | - | 32.000.000 |
| Servicio de alojamiento página web hosting | - | - | - | 3.000.000 | - | - | 3.000.000 |
| Transporte practicas académicas | - | - | - | 50.000.000 | - | - | 50.000.000 |
| Transporte miembros consejo directivo | - | - | - | 6.000.000 | - | - | 6.000.000 |
| SERVICIOS PÚBLICOS | - | - | - | 61.650.000 | - | - | 61.650.000 |
| Servicios de telefonía móvil | - | - | - | 8.000.000 | - | - | 8.000.000 |
| Servicio de telefonía fija | - | - | - | 2.000.000 | - | - | 2.000.000 |
| Servicios línea 01800 | - | - | - | 150.000 | - | - | 150.000 |
| Servicio de acueducto y alcantarillado | - | - | - | 6.000.000 | - | - | 6.000.000 |
| Servicio de energía eléctrica | - | - | - | 45.000.000 | - | - | 45.000.000 |
| servicio de recolección de basura cdm | - | - | - | 500.000 | - | - | 500.000 |
| SEGUROS | - | - | - | 31.000.000 | - | - | 31.000.000 |
| Póliza bienes institucionales todo riesgo | - | - | - | 30.000.000 | - | - | 30.000.000 |
| Pólizas convenios contratos | - | - | - | 1.000.000 | - | - | 1.000.000 |
| PÚBLICIDAD | - | - | - | 20.000.000 | - | - | 20.000.000 |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | - | - | - | 16.500.000 | - | - | 16.500.000 |
| Servicios de fotocopias | - | - | - | 1.500.000 | - | - | 1.500.000 |
| Suscripciones afiliaciones | - | - | - | 10.000.000 | - | - | 10.000.000 |
| impresión de diplomas, carpetas, volantes y otros impresos | - | - | - | 5.000.000 | - | - | 5.000.000 |
| MANTENIMIENTO | - | - | - | 40.000.000 | - | - | 40.000.000 |
| Mantenimiento y adecuación de botiquines | - | 7.000.000 | - | - | - | - | 7.000.000 |
| Mantenimiento Instalaciones sede central | - | 15.000.000 | - | - | - | - | 15.000.000 |
| Mantenimiento extensiones y ruralidad | - | - | - | 20.000.000 | - | - | 20.000.000 |
| Mantenimiento equipos y salas de sistemas | - | - | - | 20.000.000 | - | - | 20.000.000 |
| Carga y recarga de extintores | - | 5.000.000 | - | - | - | - | 5.000.000 |
| COMISIONES, INTERESES Y DEMÁS GASTOS BANCARIOS Y FIDUCIARIOS | - | - | - | 6.000.000 | - | - | 6.000.000 |
| Gastos bancarios | - | - | - | 6.000.000 | - | - | 6.000.000 |
| OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS | - | - | - | 42.784.929 | - | - | 42.784.929 |
| Emprendimiento | - | - | - | 20.000.000 | - | - | 20.000.000 |
| Internacionalización | - | - | - | 22.784.929 | - | - | 22.784.929 |
| IMPUESTOS Y MULTAS | - | - | - | 35.872.355 | - | - | 35.872.355 |
| Impuesto predial | - | - | - | 30.000.000 | - | - | 30.000.000 |
| Gravamen a los movimientos financieros (4 por mil) | - | - | - | 5.872.355 | - | - | 5.872.355 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | - | - | - | 2.000.000 | - | - | 2.000.000 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | - | - | - | 2.000.000 | - | - | 2.000.000 |
| CUOTA DE AUDITAJE | - | - | - | 2.000.000 | - | - | 2.000.000 |
| Contraloría General de caldas | - | - | - | 2.000.000 | - | - | 2.000.000 |
| ***GASTOS DE INVERSIÓN*** | *-* | *-* | *-* | *-* | *749.444.545* | *1.682.068.370* | 2.431.512.915 |
| **DOTACIÓN** | - | - | - | - | 204.303.150 | 123.960.372 | 328.263.522 |
| **EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS PROPIOS DEL SECTOR** | - | - | - | - | 204.303.150 | 123.960.372 | 328.263.522 |
| **ADQUISICIÓN Y/O PRODUCCIÓN DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS PROPIOS DEL SECTOR** | - | - | - | - | 204.303.150 | 123.960.372 | 328.263.522 |
| OTROS GASTOS ADQUISICIÓN Y/O PRODUCCIÓN EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS PROPIOS SECTOR | - | - | - | - | 204.303.150 | 123.960.372 | 328.263.522 |
| B-learning | - | - | - | - | 204.303.150 | - | 204.303.150 |
| Infraestructura física y tecnológica | - | - | - | - | - | 123.960.372 | 123.960.372 |
| RECURSO HUMANO | - | - | - | - | 545.141.395 | 1.216.226.883 | 1.761.368.278 |
| DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO | - | - | - | - | 545.141.395 | 1.216.226.883 | 1.761.368.278 |
| OTROS GASTOS EN DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO | - | - | - | - | 545.141.395 | 1.216.226.883 | 1.761.368.278 |
| Cualificación docente | - | - | - | - | 213.545.726 | - | 213.545.726 |
| Ciclos propedéuticos | - | - | - | - | 190.000.000 | - | 190.000.000 |
| Permanencia y Bienestar | - | - | - | - | 141.595.669 | 227.920.744 | 369.516.413 |
| REGIONALIZACION Y RURALIDAD (ALIMENTACION Y HOSPEDAJE) |  |  |  |  |  | 227.920.744 |  |
| REGIONALIZACION Y RURALIDAD (CONECTIVIDAD) |  |  |  |  |  | 358.975.170 |  |
| INTERNACIONALIZACION |  |  |  |  |  | 56.980.186 |  |
| PROYECCION SOCIAL |  |  |  |  |  | 56.980.186 |  |
| GOBIERNO DIGITAL |  |  |  |  |  | 56.980.186 |  |
| CONTINGENCIA COVID19 |  |  |  |  |  | 230.469.667 |  |
| INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS | - | - | - | - | - | 341.881.115 | 341.881.115 |
| INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS | - | - | - | - | - | 341.881.115 | 341.881.115 |
| DISEÑOS PARA INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS | - | - | - | - | - | 341.881.115 | 341.881.115 |
| Proyectos de investigacion basica aplicada y estudios | - | - | - | - | - | 341.881.115 | 341.881.115 |

**CAPITULO VI**

**ASPECTOS RELACIONADOS CON LA PLANEACION, EJECUCION, ADICION, TRASLADO Y REDUCCION PRESUPUESTAL**

## ***CALENDARIO DE PROGRAMACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IES CINOC***

1. Antes del 15 de abril, las extensiones, áreas y dependencias que conforman del PRESUPUESTO DEL IES CINOC enviarán a la Oficina de Planeación la Propuesta Presupuestal de Mediano Plazo de los distintos planes, proyectos y programas que se estén ejecutando o que se vallan a ejecutar a su cargo. Como anexos, deberán incluir las actualizaciones de las Propuestas Presupuestales de Mediano Plazo de cada área y/o dependencias (todos estos documentos cubrirán los siguientes cuatro años).
2. Antes de día 8 del mes de abril de cada año, las extensiones, áreas y dependencias que hacen parte del PRESUPUESTO DEL IES CINOC enviarán a la Oficina de planeación el Proyecto de Presupuesto para la vigencia fiscal siguiente de acuerdo con las metas, líneas, componentes, tareas criterios de planes, proyectos y programas establecidos en los Gastos de funcionamiento y de inversión a Mediano Plazo.
3. Entre el 16 y el 30 de abril de cada vigencia, la Oficina de Planeación en unión con División Administrativa y Financiera, consolidaran el Proyecto de presupuesto el cual enviaran al Grupo Directivo para su revisión.
4. A partir del 2 de mayo y hasta el 30 de mayo de cada vigencia, se adelantarán las reuniones con el grupo directivo del IES CINOC. En estas reuniones, se realizará una revisión técnica de las Propuestas Presupuestales de corto plazo de extensiones, áreas y/o dependencias, teniendo en cuenta las proyecciones a mediano plazo.
5. Antes del 15 de junio de cada año, el Grupo Directivo, a través de la Rectoría, presentara, el Proyecto de presupuesto ante Consejo Directivo para su aprobación.
6. Antes del 31 de julio, y una vez aprobado el Proyecto de presupuesto por el Consejo Directivo, este a través del Presidente del mismo, lo someterá a consideración ante la Honorable Asamblea Departamental de Caldas para su aprobación.
7. Una vez aprobado el presupuesto por la Honorable Asamblea Departamental, este será liquidado por el Consejo Directivo y enviado a la Rectoría para que proceda a realizar la correspondiente desagregación.

**II. *EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO***

Cualquier acto administrativo que afecte las apropiaciones presupuestales debe contar previamente con certificado de disponibilidad presupuestal que garantice la existencia de apropiación suficiente para atender el compromiso que se pretende adquirir. Este documento afecta el presupuesto provisionalmente hasta tanto se perfeccione el acto que respalda el compromiso y se efectúe el correspondiente registro presupuestal.

Una vez culminado el proceso administrativo se perfecciona el compromiso asignando el registro presupuestal, que garantiza que los recursos con él financiados no serán utilizados para ningún otro fin; este debe indicar claramente el valor y el plazo en que se recibirán las prestaciones a las que haya lugar.

La IES CINOC, en forma oportuna y consistente, debe contabilizar los registros presupuestales que afectan las apropiaciones, de tal forma que permitan observar los saldos de apropiación libres de compromisos.

**III. *DEFINICIONES:***

1. Apropiación

Es el monto máximo autorizado para asumir compromisos con un objeto determinado durante la vigencia fiscal. Después del 31 de diciembre de cada año estas autorizaciones expiran y en consecuencia no podrán comprometerse, adicionarse, transferirse ni contra acreditarse.

1. Certificado de Disponibilidad Presupuestal – CDP

Es el documento expedido por el jefe Administrativo y Financiero con el cual se garantiza la existencia de apropiación presupuestal disponible y libre de afectación para la asunción de compromisos con cargo al presupuesto de la respectiva vigencia fiscal.

Este documento afecta preliminarmente el presupuesto mientras se perfecciona el compromiso y garantiza la existencia de apropiación suficiente para atender el gasto que se va a efectuar.

1. Compromisos

Estos se perfeccionan mediante los actos y contratos expedidos o celebrados por la IES CINOC, en desarrollo de la capacidad de contratar y de comprometer el presupuesto, realizados en cumplimiento de las funciones públicas asignadas por la ley; estos actos se perfeccionan a través de la expedición de actos administrativos o de la celebración de contratos y se contabilizan presupuestalmente a través del registro presupuestal, el cual obliga tanto a la IES CINOC, como al contratista al cumplimiento de los deberes y obligaciones contractuales.

1. Registro presupuestal del compromiso

Se entiende por registro presupuestal del compromiso la imputación presupuestal mediante la cual se perfecciona el compromiso y se afecta en forma definitiva la apropiación, garantizando que ésta solo se utilizará para ese fin. Esta operación indica el valor y el plazo de las prestaciones a las que haya lugar. El acto del registro perfecciona, por tanto, el compromiso.

1. Obligación

*S*e entiende por obligación exigible de pago el monto adeudado por la IES CINOC como consecuencia del perfeccionamiento y cumplimiento –total o parcial– de los compromisos adquiridos, equivalente al valor de los bienes recibidos, servicios prestados y demás exigibilidades pendientes de pago, incluidos los anticipos no pagados que se hayan pactado en desarrollo de las normas presupuestales y de contratación administrativa.

1. Pago

Es el acto mediante el cual, la IES CINOC, una vez verificados los requisitos previstos en el respectivo acto administrativo o en el contrato, teniendo en cuenta el reconocimiento de la obligación y la autorización de pago efectuada por el funcionario competente, liquidadas las deducciones de ley o las contractuales (tales como amortización de anticipos y otras) y verificado el saldo en bancos, desembolsa al beneficiario el monto de la obligación, ya sea mediante transferencia electrónica, cheque bancario o por consignación en la cuenta bancaria del beneficiario, extinguiendo la respectiva obligación.

**IV. CONSTITUCIÓN DE RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR**

De acuerdo con lo previsto en el Estatuto Orgánico del Presupuesto, en los decretos 568 de 1996, 4730 de 2005, 1957 de 2007 y en las disposiciones generales de la ley anual de presupuesto, *las reservas presupuestales* son los compromisos legalmente constituidos, que tienen registro presupuestal, pero cuyo objeto no fue cumplido dentro del año fiscal que termina y, por lo mismo, se pagarán dentro de la vigencia siguiente con cargo al presupuesto de la vigencia anterior; es decir, con cargo al presupuesto que las originó.

Para que puedan ser ejecutadas, la IES CINOC deberá constituir las reservas y cuentas por pagar, antes del 31 de enero de la vigencia siguiente, mediante resolución proferida por el ordenador del gasto en la cual se deberá relacionar detalladamente cada uno de los compromisos no obligados en la vigencia anterior.

Las reservas solo son el resultado de un hecho de fuerza mayor que obligue su constitución, que debe ser explicado por la IES CINOC. Cada peso que se deje en reserva debe justificarse.

*Las cuentas por pagar* son aquellas obligaciones que quedan pendientes de pago para la siguiente vigencia fiscal, y se presentan en los casos en que el bien o servicio se ha recibido a satisfacción a 31 de diciembre o cuando en desarrollo de un contrato se han pactado anticipos y estos no fueron cancelados.

Debe tenerse presente que las cuentas por pagar y las reservas de apropiación afectan el presupuesto de la vigencia en la que fueron constituidas. Además, las cuentas por pagar y las reservas constituidas, que no se ejecuten durante el año de su vigencia, fenecerán.

Si durante el año de la vigencia de la reserva o de la cuenta por pagar desaparece el compromiso o la obligación que las originó, el ordenador del gasto y el jefe Administrativo y financiero procederán a su cancelación.

**V. PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA, PAC**

El programa anual mensualizado de caja, es el instrumento mediante el cual se define el monto mensual de fondos disponibles en las Cuentas utilizadas por la IES CINOC, para efectuar el pago de los compromisos asumidos en desarrollo de las apropiaciones presupuestales incorporadas en el Presupuesto y financiadas con recursos Propios.

El Consejo Directivo, aprobara el PAC y sus modificaciones con ingresos propios de acuerdo a lo establecido en el artículo 73 del Decreto 111 de 1996.

**VI. AFECTACIONES Y MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO**

Las modificaciones presupuestales buscan adecuar el presupuesto a nuevas condiciones económicas, sociales, que se puedan presentar durante la ejecución de los gastos de funcionamiento y servicio de la deuda pública o de los proyectos de inversión, y que, por diferentes motivos, no fueron previstas durante la etapa de programación presupuestal. En consecuencia, se pueden identificar dos tipos de modificaciones al presupuesto:

1. Las que no alteran los valores inicialmente aprobados en la Ordenanza de Presupuesto.

Esta clase de modificaciones requiere de Acuerdo del Consejo Directivo que es el que liquida el presupuesto inicialmente aprobado por la Honorable Asamblea Departamental a través de Ordenanza; la liquidación que realiza el Consejo Directivo lo realiza a nivel de cuentas, subcuentas y objeto del gasto.

El acuerdo de liquidación expedido por el Consejo Directivo, es desagregado por el ordenador del gasto (Rector) a través de resolución, al máximo nivel de desagregación.

1. Las que Adicionen o trasladen los valores inicialmente aprobados en la Ordenanza de Presupuesto.

Esta clase de modificaciones requieren justificación y aprobación previa del Consejo Directivo de la IES CINOC, para ser analizadas y aprobadas por el Consejo Departamental de Política Fiscal CODFIS y este a su vez los somete a aprobación de la honorable Asamblea Departamental para su aplicación definitiva.

1. Las que Reduzcan los valores inicialmente aprobados en la Ordenanza de Presupuesto

Las Reducciones requieren justificación y aprobación previa del Consejo Directivo de la IES CINOC, para ser analizadas y aprobadas definitivamente por el Consejo Departamental de Política Fiscal CODFIS.

**VII. VIGENCIAS FUTURAS**.

Una vigencia futura es una autorización para la asunción de obligaciones que afecten presupuestos de vigencias posteriores, cuando su ejecución se inicie con presupuesto de la vigencia en curso (VF Ordinarias) y el objeto del compromiso se lleve a cabo en cada una de ellas. Es decir, es una autorización mediante la cual se garantiza la existencia de apropiaciones suficientes en los años siguientes para asumir obligaciones con cargo a ellas en las vigencias respectivas.

Las autorizaciones para comprometer apropiaciones de vigencias fiscales futuras son un mecanismo mediante el cual el CODFIS, aprueban comprometer anticipadamente los presupuestos futuros.

1. Vigencias Futuras Ordinarias

Son aquellas cuya ejecución se inicia afectando el presupuesto de la vigencia en curso y el objeto del compromiso se desarrolla en cada una de las vigencias futuras autorizadas. La autorización de VFO está sujeta a que se cumplan las siguientes condiciones:

a. Que las vigencias futuras solicitadas, como mínimo, cuenten con apropiación del quince por ciento (15%) en la vigencia fiscal en la que éstas sean autorizadas;

b. Se requiere que cuenten con el correspondiente Certificado de Disponibilidad Presupuestal, CDP.

c. Autorización del CODFIS.

1. Vigencias Futuras Excepcionales

Son aquellas autorizaciones cuyas obligaciones afectan el presupuesto de vigencias fiscales futuras y no cuentan con apropiación en el presupuesto de la vigencia en que se concede la autorización. Las VFE son aprobadas por el CODFIS y para su otorgamiento, a diferencia del caso anterior, no se requiere que el proyecto o compromiso cuente con certificado de disponibilidad presupuestal.

Adicionalmente, se prevé que los cupos anuales autorizados para asumir compromisos de VF que no han sido utilizados a 31 de diciembre del año en que se concede la autorización, caducan sin excepción; lo que significa que no podrán realizarse compromisos con cargo a VF cuando éstas hayan caducado.

**CAPITULO VII**

**SITUACION ATENCION PANDEMIA**

## ***SITUACION AÑO 2020 DE LA IES CINOC***

En cumplimiento del Objetivo de Política Nº 1 Continuidad de las Actividades Académicas y de acuerdo a lo consignado en el Capítulo I del Plan de Fortalecimiento Institucional 2020.2022 para el período A-2020 la IES CINOC tiene en desarrollo 12 programas académicos, 6 del nivel técnico profesional y 6 del nivel tecnológico, en ellos se tienen abiertos 29 grupos o cursos, 24 del técnico profesional y 5 de tecnología, en los cuales se concentran 514 estudiantes distribuidos geográficamente así:

* 314 en la sede central de Pensilvania
* 66 en el municipio Marquetalia
* 36 en el municipio Manzanares
* 31 en San Diego Samaná (Universidad en el Campo)
* 20 en Pueblo Nuevo (Ruralidad)
* 25 en Bolivia (Ruralidad)
* 22 en Arboleda (Ruralidad)

En acatamiento del decreto 417 del 17 de marzo de 2020 por medio del cual se declaró el estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional, el Consejo Académico optó por la suspensión de las actividades académicas hasta el 30 de marzo. Más adelante, dado que el Decreto 457 del 22 de marzo de 2020 ordenó el aislamiento preventivo obligatorio hasta el 13 de abril, el cual luego se extendió hasta el 27 del mismo mes, el Consejo Académico, apoyado en los diagnósticos iniciales de conectividad hechos por Bienestar Institucional, en su sesión del 27 de marzo, consideró que no estaban dadas las condiciones para adelantar actividades académicas de manera virtual y en consecuencia aprobó la suspensión del semestre hasta el 30 de abril. En esta misma sesión se acordó que se estudiaran distintas opciones de trabajo teledirigido que permitiera avanzar, por lo menos con los contenidos teóricos, con el mayor número de cursos posible, una vez terminada la suspensión del semestre.

La Vicerrectoría y la Coordinación Académica realizaron reuniones virtuales con los docentes por áreas disciplinares, en las cuales se acordó explorar distintas estrategias y preparar materiales y contenidos que permitan continuar con las actividades académicas después del 30 de abril. En estas mismas reuniones se acordó, además de lo anotado, adelantar durante este tiempo algunas actividades que estaban programadas para el período inter semestral de mitad de año, que dadas las condiciones no se podrán realizar en dicho lapso. Dentro de estas actividades están la formulación de los proyectos estratégicos de los programas, la construcción de un plan de prácticas institucional y el avance en procesos de cualificación docente. Vale decir que el tiempo asignado a los docentes para el desarrollo de estas actividades es el que corresponde al liberado por las actividades lectivas, toda vez que las otras actividades establecidas en su planeación docente, que incluyen Investigación, Proyección Social, Apoyo a Actividades Institucionales y Comisión de estudios, continuaron con su curso relativamente normal.

De otro lado, en la parte académico – administrativa, acatando las directrices nacionales, la institución ha venido operando bajo la modalidad de teletrabajo, y en este sentido, todos los docentes y líderes de proceso establecieron con el Vicerrector Académico actas de compromiso para el aislamiento voluntario, el cuidado personal y familiar y el desempeño de actividades propias de su planeación, desde sus casas. Ello además de las reuniones virtuales de planeación de actividades y seguimiento que se han venido realizando.

1. **Preparación para la Virtualidad**

Durante el receso la institución se preparó para la continuidad de las actividades académicas mediadas por las herramientas de las tecnologías para la información y comunicación – TIC´s -, para lo cual se desarrollaron las siguientes estrategias:

* Desde el área de Bienestar Institucional se adelantaron tres procesos de consulta con los estudiantes con el fin de establecer sus posibilidades de conectividad.
* Se realizó el lanzamiento de la plataforma CINOC VIRTUAL como estrategia central y articuladora de la virtualización de las actividades académicas.
* Se capacitó a los docentes sobre el uso de la plataforma CINOC VIRTUAL
* Los docentes de planta y ocasionales, por áreas disciplinares, se enfocaron en explorar distintas estrategias y preparar materiales y contenidos que permitieran continuar con las actividades académicas después del 30 de abril.
* La institución se vinculó al programa Plan Padrino del Ministerio de Educación Nacional – MEN -, que es una estrategia de trabajo conjunto con las Instituciones de Educación Superior del país. La IES CINOC es acompañada por la Universidad Autónoma del Caribe.

1. **Plan Padrino y Diagnóstico**

La IES CINOC se vinculó al Plan Padrino, del Ministerio de Educación Nacional, el cual consiste en la coordinación de una estrategia de trabajo conjunto con las Instituciones de Educación Superior del país que permita aunar esfuerzos interinstitucionales para compartir capacidades, experiencias y conocimientos en el desarrollo de actividades académicas asistidas por las herramientas que ofrecen las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones TIC, la IES CINOC ha contado con el acompañamiento de la Universidad Autónoma del Caribe para la implementación de sus actividades de manera virtual.

Con base en las recomendaciones de la institución acompañante, desde Bienestar Institucional se adelantó la tercera consulta sobre conectividad a los estudiantes, la cual consistió en un censo a toda la población estudiantil del que surgió un diagnóstico según el cual la mayor posibilidad de conectividad se daba a través de los teléfonos inteligentes (Smart phone), toda vez que la mayoría dispone de uno de estos dispositivos, sin embargo, carecían de plan de datos para poder conectarse.

Con base en este diagnóstico la Institución presentó al MEN la propuesta de financiar, con recursos del Plan de Fomento a la Calidad 2019, planes de datos que permitieran conectarse al 100% de los estudiantes. Esta propuesta recibió el visto bueno del MEN.

Definido lo anterior, el Consejo Académico en su sesión del 30 de abril aprobó, mediante el acuerdo Nº 05, establecer la continuidad del semestre académico correspondiente al período A-2020 a través del desarrollo de actividades académicas mediadas por las herramientas de la Tecnología de la Información y la Comunicación – TICs, a partir del día 04 de mayo de 2020. En el mismo acuerdo estableció los lineamientos para el desarrollo de esta virtualidad.

En esta misma sesión el Consejo Académico, mediante circular 004, aprobó el nuevo calendario académico para el período A-2020, fijando la terminación del semestre para el 14 de agosto.

1. **Activación del periodo académico**

La primera semana de retorno la actividad académica durante la primera semana del mes de mayo se centró en la redefinición de condiciones entre los docentes y los estudiantes para ajustarse a la nueva situación, así como para hacer un repaso a los temas ya vistos. Entre tanto se organizó la logística para la entrega de sim cards y activación de los planes de datos a la totalidad de los estudiantes.

A partir de la segunda semana se dio continuidad al desarrollo de los contenidos de las asignaturas, con base en los materiales, OVAs, documentos, vídeos y demás recursos que los docentes habían preparado y cargado en la plataforma CINOC VIRTUAL durante el cese de actividades académicas.

Paralelamente, desde Vicerrectoría Académica, se han venido realizando reuniones con los docentes con el fin de hacer seguimiento al desarrollo de las actividades académicas mediadas por la virtualidad, con el fin de garantizar en buen desarrollo de éstas.

De igual forma, desde el área de Bienestar Institucional se realiza el seguimiento a los estudiantes a través de llamadas, y asistencia continua con el sistema de alertas tempranas para aquellos casos en los que los docentes reportan ausencias, problemas de conectividad, inasistencia a las actividades programadas, desmotivación, y similares, con el fin de buscar soluciones a casos puntuales, todo ello en aras de brindar la mayor cobertura a nuestros estudiantes y reducir los riesgos de deserción.

Apoyos Tecnológico.

Si bien, como se comentó, en un principio se apoyó a los estudiantes con el suministro de simcards con planes de datos de 15 gigas para que se conectaran a través de sus teléfonos inteligentes, aún quedaba por cubrir un pequeño margen de estudiantes que no contaban con estos teléfonos o los tenían con condiciones bastantes precarias para la navegación. Por ello, se buscó la alternativa de apoyar a estudiantes que fueron detectados con estos problemas, para ello se adquirieron 50 Smartphone, los cuales fueron entregados en calidad de préstamo a estos estudiantes.

Finalmente, ante el comienzo de los programas de Ruralidad, modalidad a través de la cual se llevan los programas académicos hasta comunidades rurales, en la cual se tienen grupos de estudiantes en los corregimientos de Arboleda, Pueblo Nuevo y Bolivia, todos ellos pertenecientes al municipio de Pensilvania, se adquirieron computadores, con recursos de los planes de fomento a la calidad para el desarrollo de esta línea, los cuales se prestaron a estudiantes de éstos cursos que no disponían de los medios para la conectividad.

1. **Pasantías y Prácticas Académicas**

Con base en las posibilidades que ofrece el decreto 749 del 28 de mayo del 2020, que en su artículo 3º establece que “*en el marco de la emergencia sanitaria por causa del Coronavirus COVID-19, permitirán el derecho de circulación de las personas en los siguientes casos o actividades*…..*41. Laboratorios prácticos y de investigación de las instituciones de educación superior y educación para el trabajo y el desarrollo humano*.", se proyectó la continuidad de actividades académicas relacionadas con Prácticas, Pasantías y Monitorias. Para ello se ha elaborado el “Protocolo de Bioseguridad para Prácticas, Pasantías y Monitorias IES CINOC” (Anexo Nº 5), el cual se contempla las medidas necesarias para poder realizar estas actividades, alcanzando los objetivos propuestos en ellas, en condiciones que permitan prevenir el contagio.

1. **Calendario Académico y Desarrollo de Actividades 2020**

El Consejo Académico aprobó las modificaciones al calendario académico para el período A-2020, el cual tienen prevista la terminación de clases para el 31 de julio, y el cierre del semestre para el 14 de agosto.

Las actividades académicas de este período, se realizarán, hasta el final del mismo, de manera virtual, y solamente, en la medida de lo posible, observando las medidas previstas en el protocolo diseñado para evitar contagios y conservar las condiciones de seguridad, se adelantarán de manera presencial las prácticas, pasantías y/o monitorias que sean estrictamente necesarias bajo esta modalidad.

De igual forma, se tiene previsto el calendario para el período B-2020, el cual contempla un período de matrículas entre el 17 y el 30 de agosto, comienzo de actividades el 31 de agosto y se extiende hasta el 18 de diciembre, fecha en la cual se dará el cierre de semestre.

El desarrollo de actividades académicas para el período B-2020 se realizará previendo la alternancia entre presencialidad y virtualidad, así: Para los grupos con número de estudiantes igual o superior a 15 estudiantes, cuyos integrantes provengan de distintos municipios, que hacen parte del programa de permanencia, necesariamente deberán continuar bajo la modalidad virtual, toda vez que, por su alto número y la imposibilidad de ofrecerles alojamiento colectivo, así lo exigen.

Para los grupos menores a 15 estudiantes, cuyos integrantes provengan del mismo municipio donde desarrollan sus estudios, se podrá desarrollar bajo la modalidad presencial, observando todas las medidas de distanciamiento y elementos de aseo y bioseguridad para prevenir el contagio. Para ello se está construyendo el “Protocolo de Bioseguridad para el desarrollo de actividades académicas IES CINOC”, el cual será de obligatorio cumplimiento para docentes y estudiantes involucrados en el proceso formativo.

Dependiendo de la evolución de la pandemia Covid 19 y de las directrices que emanen del Gobierno Nacional en ese sentido, estas condiciones descritas podrán variar hacia mayor o menor virtualidad.

1. **Desarrollo académico año 2021**

Para el año 2021 y previendo la posible continuidad de la situación del COVID 19, se planea dar prioridad con recursos de Planes de Fomento a la Calidad al desarrollo de las estrategias de apoyo a conectividad para la totalidad de los estudiantes, incremento en los recursos tecnológicos de sistemas para aquellos estudiantes que no cuentan con los mismos, el manejo de grupos de hasta 15 estudiantes por salón en la sede central (situación que incrementa los requerimientos de hora catedra), orientación de clases en espacios abiertos utilizando los centros de práctica con los que cuenta la entidad, para lo cual se planea la disponibilidad de personal de portería y aseo para dichos sitios, la presencialidad de los jóvenes rurales en la sede central con oferta de clases presenciales para momentos muy específicos y trabajo en casa con presencialidad asistida, para lo cual se prevé el subsidio de alojamiento y alimentación para los mismos. Es de anotar que para los programas que contemplan la realización de prácticas en espacios externos se está proyectando la utilización de los medios de transporte que garanticen el cumplimiento de las medidas de bioseguridad establecidas por el Ministerio de Salud y la priorización de las mismas en distancias que no impliquen desplazamientos bastantes largos.

Sin más particularidades, atentos a cualquier observación,

Gloria María Hoyos Giraldo

Jefe Oficina de Planeación

Libaniel de Jesús Gómez Ramírez

Área Administrativa y Financiera

IES CINOC

Elaboro: gmhg - ldjgr

Digito: gmhg - ldjgr