

**TRABAJO DE PASANTÍA REALIZADO EN LA OFICINA DE PLANEACIÓN
DEL SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA, REGIONAL NARIÑO**

WILLIAM ANDRÉS RAMÍREZ TULCAN

**UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS A ADMINISTRATIVAS
DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA
SAN JUAN DE PASTO**

2003

**TRABAJO DE PASANTÍA REALIZADO EN LA OFICINA DE PLANEACIÓN
DEL SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA, REGIONAL NARIÑO**

WILLIAM ANDRÉS RAMÍREZ TULCAN

**Trabajo de Grado para Optar al Título de
Economista**

Asesor Universidad: Julián Bedoya Arboleda

**UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS A ADMINISTRATIVAS
DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA
SAN JUAN DE PASTO**

2003

Nota de aceptación:

Firma del jurado

Firma del jurado

San Juan de Pasto, diciembre de 2003

Dedicado a:

Manuel y Myriam, mis padres

Franco, Fátima y Juan Manuel, mis hermanos

AGRADECIMIENTOS

Quiero agradecer la ayuda y colaboración recibida por parte del Programa de Economía de la Universidad de Nariño, al doctor Jesús Martínez B., director del Programa, al profesor Julián Bedoya Arboleda mi asesor, a los profesores Edgar Rodríguez Torres y Robert Wilson Ortiz mis jurados.

Al área administrativa del Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, Regional Nariño, y en especial al Ingeniero Lino España Torres, Jefe de la Oficina de Planeación de esta entidad.

CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	
1. REFERENTE INSTITUCIONAL	23
2. OBJETIVOS	25
2.1 OBJETIVO GENERAL	25
2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS	25
3. INFORME DE ACTIVIDADES	26
3.1 EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO PROYECTADO FRENTE AL PRESUPUESTO ASIGNADO Y EJECUTADO EN EL AÑO 2002	26
3.1.1 Actividades	26
3.1.2 Impacto	27
3.2 SEGUIMIENTO A LOS RECURSOS HUMANOS, FINANCIEROS, FÍSICOS Y TECNOLÓGICOS DEL PLAN OPERATIVO DEL SENA REGIONAL NARIÑO 2002	28
3.2.1 Actividades	28

3.2.2	Impacto	28
3.3	DESARROLLO DEL PROYECTO “ <i>EL SENA EN CIFRAS 2002</i> ”	29
3.3.1	Actividades	29
3.3.2	Impacto	30
3.4	OTRAS ACTIVIDADES	30
3.4.1	Seguimiento a la ejecución presupuestal de los Centros Multisectoriales de Formación Profesional y al programa de Desarrollo Empresarial a Septiembre de 2002	30
3.4.1.1	Actividades	30
3.4.1.2	Impacto	31
4.	RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES	32
4.1	EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO PROYECTADO FRENTE AL PRESUPUESTO ASIGNADO Y EJECUTADO EN EL AÑO 2002	32
4.1.1	Evaluación por áreas, centros y programas	32
4.1.1.1	Área de Funcionamiento	33
4.1.1.2	Programa de Desarrollo Empresarial	35
4.1.1.3	Subdirección de Formación Profesional y Empleo	37

4.1.1.4 Fondo de Inversión para la Construcción (FIC)	38
4.1.1.5 Programa de Promoción y Mercadeo de Servicios	39
4.1.1.6 Programa de Explotación de Recursos de Centros	40
4.1.1.7 Centro de Formación Multisectorial de Ipiales	41
4.1.1.8 Centro de Formación Multisectorial de la Costa Pacífica, Tumaco	43
4.1.1.9 Centro de Formación Multisectorial Lope, Pasto	44
4.1.1.10 Programa de Administración e Intermediación para el Empleo	46
4.1.1.11 Programas especiales	47
4.1.2 Evolución de la ejecución presupuestal total de la Regional	49
4.1.3 Conclusiones	49
4.1.4 Recomendaciones	54
4.2 SEGUIMIENTO DE LOS RECURSOS HUMANOS, FINANCIEROS, FÍSICOS Y TECNOLÓGICOS DEL PLAN OPERATIVO DEL SENA, REGIONAL NARIÑO 2002	56
4.2.1 Seguimiento a los recursos humanos del Plan Operativo 2002	56
4.2.1.1 Distribución de la planta de personal	57

4.2.1.2 Conclusiones	60
4.2.2 Seguimiento a los recursos financieros del Plan Operativo 2002	61
4.2.2.1 Seguimiento por áreas, centros y programas	62
4.2.2.2 Conclusiones	82
4.2.3 Seguimiento a los recursos físicos del Plan Operativo 2002	83
4.2.3.1 Descripción de los recursos físicos	83
4.2.3.2 Conclusiones	85
4.2.4 Seguimiento a los recursos tecnológicos del Plan Operativo 2002	87
4.2.4.1 Descripción de los recursos tecnológicos	87
4.2.5 Observaciones	87
4.3 DESARROLLO DEL PROYECTO “ <i>EL SENA EN CIFRAS 2002</i> ”	89
4.3.1 Aspectos Generales	89
4.3.1.1 Naturaleza, misión, visión y objetivos del Sena Regional Nariño	89
4.3.1.2 Organización institucional	91
4.3.2 Recursos Institucionales	96

4.3.2.1 Recursos físicos	96
4.3.2.2 Recursos humanos	97
4.3.2.3 Recursos financieros	99
4.3.3 Formación impartida	104
4.3.3.1 Cumplimiento de la programación por cursos	104
4.3.3.2 Cumplimiento de la programación por alumnos	106
4.3.3.3 Cumplimiento de la programación por horas	108
4.3.3.4 Gestión 2001- 2002	110
4.4 SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS CENTROS MULTISECTORIALES DE FORMACIÓN PROFESIONAL Y EL PROGRAMA DESARROLLO EMPRESARIAL, A SEPTIEMBRE DE 2002	112
4.4.1 Evolución presupuestal por centros y programas	112
4.4.1.1 Evolución presupuestal del Centro de Formación Multisectorial Lope de Pasto a Septiembre de 2002	112
4.4.1.2 Evolución presupuestal del Centro de Formación Multisectorial de la Costa pacífica Tumaco, a Septiembre de 2002	115
4.4.1.3 Evolución presupuestal del Centro de Formación Multisectorial de Ipiales, a Septiembre de 2002	116

4.4.1.4 Evolución presupuestal del programa Desarrollo Empresarial a Septiembre de 2002	118
4.4.2 Generalidades de la Evolución presupuestal de los Centros de Formación Multisectorial y el programa Desarrollo Empresarial a Septiembre de 2002	120
5. CONCLUSIONES	123
BIBLIOGRAFÍA	124
ANEXOS	

LISTA DE CUADROS

	pág.
Cuadro 1. Descripción de los recursos humanos según Plan Operativo 2002	58
Cuadro 2. Descripción de los recursos humanos en porcentaje según Plan Operativo 2002	58
Cuadro 3. Plan financiero: Área de funcionamiento 2002	63
Cuadro 4. Plan financiero: Desarrollo empresarial 2002	65
Cuadro 5. Plan financiero: Administración e intermediación para el empleo 2002	67
Cuadro 6. Plan financiero: Administración educativa 2002	69
Cuadro 7. Plan financiero: Asistencia técnica promoción servicios SENA 2002	71
Cuadro 8. Plan financiero: Centro Multisectorial Lope – Pasto 2002	73
Cuadro 9. Plan financiero: Centro Multisectorial de la Costa Pacífica 2002	76
Cuadro 10. Plan financiero: Centro Multisectorial de Ipiales 2002	79
Cuadro 11. Plan financiero: Programa explotación de recursos de centros 2002	81
Cuadro 12. Plan financiero: Fondo de Inversión para la Construcción FIC. 2002	82
Cuadro 13. Recursos físicos del SENA Regional Nariño según Plan Operativo 2002 Distribución por centros y programas	84
Cuadro 14. Recursos físicos del SENA Regional Nariño propios o arrendados según Plan Operativo 2002	85
Cuadro 15. Descripción de los recursos humanos según nivel y categoría	97
Cuadro 16. Distribución de la planta de personal según nivel y categoría	98
Cuadro 17. Descripción de los recursos financieros 2001-2002. Ingresos	99
Cuadro 18. Descripción de los recursos financieros 2001-2002. Egresos (asignado)	103
Cuadro 19. Ejecución presupuestal por centros a Diciembre 2002	104
Cuadro 20. Cumplimiento de la programación por curso según nivel de calificación consolidado de los centros de formación profesional SENA Regional Nariño 2002	105

Cuadro 21. Cumplimiento de la programación por alumnos según nivel de calificación consolidado de los centros de formación profesional SENA Regional Nariño 2002	107
Cuadro 22. Cumplimiento de la programación por horas según nivel de calificación consolidado de los centros de formación profesional SENA Regional Nariño 2002	109
Cuadro 23. Comparativo de la gestión 2001-2002 según niveles de calificación consolidado de los centros de formación SENA Regional Nariño	111
Cuadro 24. Ejecución presupuestal de los centros de formación profesional y el Programa Desarrollo Empresarial. Abril a Septiembre de 2002	113

LISTA DE FIGURAS

	pág.
Figura 1. Distribución de la Planta de Personal por Centros, SENA Regional Nariño 2002 (%)	59
Figura 2. Composición de la Planta de Personal por grupos ocupacionales, SENA Regional Nariño 2002 (%)	60
Figura 3. Organización interna del SENA Regional Nariño	92
Figura 4. Cobertura por sedes	93
Figura 5. Distribución porcentual de la población en el Departamento de Nariño 2001-2002	94
Figura 6. Centros y programas de formación e información SENA Regional Nariño	97
Figura 7. Composición de la Planta de Personal de la Regional por grupos ocupacionales	98
Figura 8. Distribución de la Planta de Personal en las Categorías de Planta y por contrato	99
Figura 9. Aportes por sectores económicos	102
Figura 10. Cumplimiento de la programación por cursos según nivel de calificación consolidado de los Centros de Formación Profesional, SENA Regional Nariño 2002	105
Figura 11. Participación de los Centros de Formación Profesional sobre el total de cursos ejecutados en el año 2002	106
Figura 12. Cumplimiento de la programación por alumnos según nivel de calificación consolidado de los Centros de Formación Profesional, SENA Regional Nariño 2002	107
Figura 13. Participación de los Centros de Formación Profesional sobre el total de alumnos atendidos en el año 2002	108

Figura 14. Cumplimiento de la programación por horas según nivel de calificación consolidado de los Centros de Formación Profesional, SENA Regional Nariño 2002	109
Figura 15. Participación de los Centros de Formación Profesional sobre el total de horas ejecutados en el año 2002	110

LISTA DE ANEXOS

pág.

Anexo A. Cuadros del presupuesto proyectado, asignado y ejecutado para el año 2002 para cada Centro, Programa y dependencias del SENA Regional Nariño	125
--	-----

GLOSARIO

COSTOS: los costos representan erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la adquisición o la producción de los bienes o la prestación de los servicios, de los cuales un ente económico obtuvo sus ingresos

CUENTA: nombre utilizado para el registro ordenado y clasificado de las operaciones.

DEFICIT: faltante

DISPONIBILIDAD: facilidad de disponer de los bienes de una empresa.

EGRESO: costo o gasto necesario para desarrollar las actividades comerciales de una empresa.

GASTO: erogación necesaria para el desarrollo de la actividad mercantil.

INGRESOS: llamados también rentas, utilidades o ganancias, son los dineros recaudados por la empresa.

PRESTACIONES SOCIALES: valores diferentes del salario que deben pagarse al trabajador en virtud de un contrato de trabajo, como cesantías, prima de servicios e intereses sobre cesantía.

PRESUPUESTO: instrumento de planeación y control realizado sobre bases estadísticas para proyectar resultados.

SALARIO: remuneración que paga un empleador al trabajador por los servicios prestados.

SUPERÁVIT: exceso

RESUMEN

Este informe contiene el resultado de las actividades realizadas en la Oficina de Planeación del Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, Regional Nariño en el desarrollo de nuestro periodo como pasantes.

Estos resultados aquí presentados se basan principalmente en la información cuantitativa obtenida de las diferentes dependencias que posee el SENA, después de haber pasado por el por un proceso de recolección, tabulación, clasificación, producción, consolidación y finalmente un análisis detallado de la misma, convirtiéndose así en la materia prima con la que trabajamos durante este tiempo.

Ya que los soportes de este informe son datos numéricos se ha visto la necesidad de presentar al interior de este informe un gran número de cuadros y figuras acompañados de los análisis y comentarios correspondientes para un mejor entendimiento de la temática.

ABSTRACT

This report contains the result of the activities carried out in the Office of Planeación of the National Service of learning SENA, Regional Nariño in the development of our period like pasantes.

These results presented they are based mainly on the obtained quantitative information of the different dependences that possesses the SENA, after having gone bay the one for a gathering process, tabulation, classification, production, consolidation and a detailed analysis of the same one, becoming this way the matter prevails with the one that we work during this time.

Since the supports of this report are numeric data the necessity it has been seen of presenting the interior of this report a great number of squares and figures accompanied by the analyses and corresponding comments for a better understanding of the thematic one.

INTRODUCCIÓN

La realización de esta pasantía es tal vez el primer paso que nos conduce a vida como profesionales la cual implicará una responsabilidad y un compromiso ante la sociedad, la academia y la vida misma.

Es así como después de 6 meses de trabajo en la Oficina de Planeación del Servicio Nacional de aprendizaje SENA, Regional Nariño, ha llegado el momento de finalizar mis labores como pasante y presentar ante la Universidad el resultado de este trabajo mediante un informe detallado de las actividades desarrolladas durante mi permanencia en la Institución que me brindó la oportunidad de poder aplicar los conocimientos adquiridos durante el tiempo de permanencia en las aulas, es decir que brindó la oportunidad de adquirir experiencia tanto en el campo laboral como en el personal.

Como se podrá observar al interior de este informe, nuestro trabajo está encaminado a apoyar los procesos de planeación tal como se manifiesta en el objetivo general. Este apoyo contempla una serie de actividades dirigidas a la producción, consolidación, análisis y divulgación de información estadística con la colaboración de las demás dependencias del SENA. Este es entonces el punto central en torno al cual gira nuestra labor como pasante.

Para dar cumplimiento a la tarea propuesta, se planteó tres objetivos específicos, el primero de ellos es el de realizar la evaluación del presupuesto proyectado frente al presupuesto asignado y ejecutado durante el año 2002, mediante el cual se trata de mostrar cuantitativamente que tan cercanos a la realidad son los presupuestos que se elaboran en cada dependencia del SENA y que niveles de ejecución, es decir, la gestión que se hace con este tipo de recursos asignados finalmente a ellas

En el segundo objetivo se trata de realizar un seguimiento de los recursos físicos, humanos, financieros y tecnológicos contenidos en el Plan Operativo 2002, objetivo que resulta

novedoso a nivel interno de la Institución ya que hasta el momento no se había realizado un informe que consolidara la información acerca de estos recursos y que permitiera mostrar que tanto se sabe de ellos y como influyen en el desarrollo de la misión Institucional.

El tercer objetivo propuesto fue el desarrollo del proyecto “*EL SENA EN CIFRAS 2002*” proyecto que materializa la idea del Jefe actual de la Oficina de Planeación de realizar un informe de fácil comprensión, dirigido hacia la comunidad SENA y que permitiera mostrar el estado actual y el desarrollo de la misión institucional en sus diferentes aspectos durante el año 2002. este informe servirá además como una herramienta para la planeación, evaluación y control de la misma entidad, demostrando de esta manera que el proyecto a la vez que fue interesante fue también de gran utilidad.

Aparte de estos tres objetivos inicialmente planteados, hubo la necesidad en un momento dado de desarrollar unas actividades encaminadas a realizar un control de la ejecución presupuestal de los tres Centros de Formación Multisectorial y el programa Desarrollo Empresarial hasta el mes de Septiembre de 2002, ya que se llegaron a notar ciertas anomalías en torno a dicha ejecución por lo que surgió la necesidad de revisar y evaluar el desarrollo de la misma.

En suma, todas las actividades realizadas durante mi permanencia en la Oficina de Planeación del SENA ayudaron el cumplimiento de los objetivos propuestos y por ende la satisfacción de haber cumplido mi deber como pasante.

1. EFERENTE INSTITUCIONAL

Dos acontecimientos mundiales, la crisis de 1930 y la Segunda Guerra Mundial hicieron que muchos países vieran golpeadas sus economías. Entre estos países se encontraba Colombia un país exportador de materias primas e importador de productos terminados, el cual se ve en la obligación de cambiar sus estructuras económicas y aplicar políticas de producción interna basadas en la sustitución de importaciones y el fomento de la inversión extranjera.

Ante este nuevo escenario, la estructura económica debe transformarse; esta transformación exige, entre otras cosas, una mano de obra calificada, ante tal eventualidad el gobierno a través del Ministerio de Trabajo crea en el año de 1954 el Instituto de Capacitación Obrera.

Con el cambio de la estructura económica del País, se presenta un repunte del sector industrial, lo que exige la capacitación de nueva mano de obra y de los ya empleados. En respuesta a esta necesidad, se crea el Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, mediante decreto 118 de 1957.

El Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, es una organización pública del orden estatal adscrita al Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, creada mediante decreto 118 de 1957, posee personería jurídica, patrimonio independiente y autonomía administrativa, está comprometida a cumplir con la función que le compete al estado en cuanto a la formación y capacitación del trabajador colombiano.

Esta institución se convierte en una gran alternativa para quienes cuentan con recursos escasos y una creciente necesidad de aprender una profesión u oficio que le permita mejorar sus posibilidades de acceder a un empleo dentro del mercado laboral así como también el mejoramiento de su situación socioeconómica.

Mediante la capacitación impartida por el SENA, el estado pretende generar niveles más competitivos en la población económicamente activa tanto al interior del país como fuera de él. Para ello, el SENA, hace presencia en gran parte del territorio nacional con 20 Regionales y 5 Seccionales.

El Departamento Nariño ve nacer esta institución el 26 de Septiembre de 1959 inicialmente con sede en la ciudad de Pasto, esta Regional, está comprometida a cumplir con las funciones que a nivel nacional ejerce la institución, pero teniendo en cuenta el entorno sobre el cual ejerce su acción.

El SENA Regional Nariño, comprometida con el desarrollo del Departamento se ha consolidado como una de las instituciones claves en este proceso, brindando educación a través de sus Centros Fijos de Formación, Asesoría a las Empresas, e Información para la mano de obra desocupada mediante el Centro de Información para el Empleo (CIE).

2. OBJETIVOS

2.1 OBJETIVO GENERAL

Apoyar la ejecución de procesos de planeación a través de la producción, consolidación, análisis y divulgación de información estadística en coordinación con cada una de las dependencias del SENA Regional Nariño.

2.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Realizar la evaluación del presupuesto proyectado frente al presupuesto asignado y ejecutado en el año 2002.
- Realizar el seguimiento de los recursos físicos, humanos, financieros y tecnológicos del Plan Operativo 2002.
- Desarrollar el proyecto “EL SENA EN CIFRAS, AÑO 2002”

3. INFORME DE ACTIVIDADES

Durante mi permanencia en la Oficina de Planeación del SENA, Regional Nariño, se tuvo la oportunidad de desarrollar tres objetivos específicos contemplados en nuestro proyecto de pasantía, durante los seis meses de permanencia en esta oficina se realizaron las siguientes actividades.

3.1 EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO PROYECTADO FRENTE AL PRESUPUESTO ASIGNADO Y EJECUTADO EN EL AÑO 2002

3.1.1 Actividades. Para la realización de esta evaluación se procedió en primera instancia a recolectar la información primaria contenida en el Plan Operativo para el año 2002, específicamente los datos contenidos en esta fuente de información hacen referencia al presupuesto proyectado, luego se procedió a tabular y organizar la información de manera tal que permitiera mostrar de una forma ilustrativa los datos allí contenidos.

Posteriormente se acudió a la Oficina de Recursos Financieros para obtener allí la Ejecución Presupuestal a Diciembre 31 de 2002 en la cual se indica la asignación que tiene cada unidad que compone el SENA, es decir, cada Centro, Programa o Dependencia, al igual que los niveles de ejecución que tuvieron los recursos durante la vigencia evaluada.

Una vez obtenida la información se prosiguió entonces a tabularla y organizarla de tal manera que se pudiera mostrar un cuadro comparativo entre la proyección y las asignaciones con la respectiva participación porcentual frente al total de cada uno de los ítems analizados y los niveles de ejecución que tuvo cada cuenta durante la vigencia.

Además, se presenta un ítem denominado variación que hace referencia como su nombre lo indica a la variación entre lo que se había proyectado y lo que realmente se asignó a cada

cuenta. Se elaboró un cuadro comparativo para cada Centro, Programa o Dependencia que funcionan dentro de la Institución.

Después de haber realizado cada cuadro con la información obtenida, se procede a realizar la evaluación del presupuesto haciendo hincapié en las cuentas que hayan tenido desarrollos irregulares durante la vigencia.

Se presenta el informe preliminar al jefe de la Oficina de Planeación el cual corrige y aprueba.

Para terminar, se sacaron las conclusiones pertinentes sobre el trabajo realizado y se hicieron algunas recomendaciones para tenerse en cuenta en la futura elaboración del presupuesto de gastos dentro de la Regional.

3.1.2. Impacto. Con la realización de este trabajo se puede determinar que existen algunas falencias dentro de los procesos de planeación del presupuesto de gastos dentro de la Regional en el sentido de que la proyección y distribución que se hace del mismo se realizan casi de manera intuitiva sin considerarse los gastos reales de vigencias anteriores y las orientaciones que se dan por parte de la Dirección General del SENA para la elaboración de los presupuestos y que por lo tanto se hace necesario entonces que los encargados de estos procesos adquieran un mayor conocimiento sobre este tema y se lo coloque en práctica permitiendo un mejor aprovechamiento de estos recursos.

3.2 SEGUIMIENTO A LOS RECURSOS HUMANOS, FINANCIEROS, FÍSICOS Y TECNOLÓGICOS DEL PLAN OPERATIVO DEL SENA REGIONAL NARIÑO

3.2.1 Actividades. Para el desarrollo de este objetivo se comenzó haciendo una lectura detenida del Plan Operativo para el año 2002, para luego sacar la información necesaria que permita determinar los recursos con los que cuenta la entidad.

En la lectura del Plan Operativo 2002 se pudo determinar que existe una descripción de cada uno de los recursos por separado con los que cuenta cada Centro, Programa o Dependencia es decir recursos Físicos, Humanos, Financieros y Tecnológicos

Se prosiguió entonces a tomar los datos contenidos en el Plan Operativo para organizarlos, tabularlos y elaborar así los respectivos cuadros y gráficos necesarios para el análisis y presentación del informe. Seguidamente se presentaron ante el asesor quien hizo las correcciones necesarias y dio su posterior aprobación.

Teniendo ya la información organizada se procede a realizar el seguimiento de cada uno de los recursos, se llegan a sacar algunas conclusiones con respecto a cada recurso, al final del informe se redactaron algunas recomendaciones para tenerse en cuenta la futura elaboración de los Planes Operativos

Una vez estructurado todo el informe se procedió a presentarlo ante el asesor quien hizo las correcciones pertinentes, posteriormente se realizó la presentación formal del mismo.

3.2.2 Impacto. Con la realización de este seguimiento a los recursos se pudo determinar que realizar un seguimiento a los recursos contenidos en el Plan Operativo se hace dispendioso y limitado cuando la descripción que de ellos se hace es también limitada.

Ante esta eventualidad, se hace la recomendación a la Oficina de Planeación de realizar una serie de actividades que permitan la divulgación de este informe o por lo menos de las conclusiones finales a los encargados de los Centro, Programas o Dependencias de la entidad para que se tengan en cuenta a la hora de elaborar futuros planes.

Se puede determinar además cual es la influencia que puede tener cada uno de los recursos descritos en los planes operativos en el desarrollo de la misión institucional.

3.3 DESARROLLO DEL PROYECTO “EL SENA EN CIFRAS 2002”

3.3.1 Actividades. Para el desarrollo de este proyecto se comenzó a recolectar la información dependiendo de la estructura del informe final que se debía presentar, es así como para el desarrollo del primer capítulo al que se le llamó Aspectos Generales, se recurrió al archivo que existe en la Oficina de Planeación donde se encontraron la naturaleza, misión, visión y objetivos del Sena en Nariño, basados en los informes presentados por las diferentes dependencias ante esta oficina se logró actualizar el organigrama de la institución, la cobertura de los municipios por cada centro de formación en todo el Departamento.

Con el fin de tener un punto de referencia acerca de las condiciones del mercado a los que se enfrenta el Sena en Nariño, se desarrollo un punto donde se describen aspectos tales como la población del Departamento, los niveles de educación, la fuerza de trabajo y el desempleo de una forma resumida. Para tal efecto se recurrió a la información que presenta el DANE en su pagina en Internet. Se organiza, tabula y se realizan los cuadros y se analiza la información para redactar este capítulo

Para el desarrollo del segundo capítulo llamado Recursos Institucionales se procedió a recolectar la información que existía a nivel interno de la institución recurriendo a las oficinas de recursos financieros, recursos humanos, promoción y mercadeo y al archivo de

la oficina de planeación. Se organiza, tabula y se realizan los cuadros y gráficos pertinentes para posteriormente analizar y realizar la redacción de este capítulo.

Para desarrollar el tercer capítulo al que se llamó Formación Impartida se recolectó la información de la oficina de gestión de centros, los informes de los Centros de Formación Multisectorial y el Centro de Información para el Empleo. Se organiza y tabula la información para realizar los cuadros y gráficos y realizar el análisis y redacción de este capítulo.

Una vez realizados estos procedimientos se consolidó el informe final y se presentó al asesor para su respectiva corrección y aprobación.

3.3.2 Impacto. Con la realización de este proyecto se dio a conocer tanto a los directivos como a los demás empleados, el estado actual del Sena en cuanto a recursos y desarrollo de la misión institucional se refiere en un solo informe, de una forma concreta y de fácil comprensión constituyéndose este informe en una ayuda para los procesos de planeación, gestión, la administración y la evaluación de las actividades que se desarrollan al interior de la institución.

3.4 OTRAS ACTIVIDADES

3.4.1 Seguimiento a la ejecución presupuestal de los Centros Multisectoriales de Formación Profesional y el programa de Desarrollo Empresarial a Septiembre de 2002.

3.4.1.1 Actividades. Se solicitó a la oficina de recursos financieros la ejecución presupuestal al mes de septiembre de 2002, posteriormente se realizó una revisión minuciosa de los niveles de ejecución de cada una de las cuentas para los Centros de Formación Multisectorial de Ipiales, la Costa Pacífica, Lope de Pasto y el programa Desarrollo Empresarial.

Una vez revisados los niveles de ejecución se sacaron las conclusiones pertinentes y se elaboró un informe resumido para presentarlo ante el jefe de la Oficina de Planeación.

3.4.1.2 Impacto. Con la elaboración de este informe se logró determinar que existían cuentas que estaban teniendo una ejecución irregular, por lo tanto se debía hacer la observación a los encargados de cada área para que se tomen los correctivos necesarios.

4 RESULTADOS DE LAS ACTIVIDADES

4.1 EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO PROYECTADO FRENTE AL PRESUPUESTO ASIGNADO Y EJECUTADO EN EL AÑO 2002.

Lo desarrollado a continuación es el resultado del trabajo emprendido en cumplimiento del objetivo correspondiente. Los Cuadros que sustentan esta evaluación se presentan en los anexos específicos.

4.1.1 Evaluación por áreas, centros y programas. Queremos de antemano recalcar la importancia que tiene el realizar una evaluación en torno al presupuesto de una entidad como el SENA, pues de ello dependen en gran parte las decisiones en cuanto a los recursos que recibirán las dependencias y programas en función del cumplimiento de sus metas y objetivos, además del normal funcionamiento de la institución para las próximas vigencias.

La necesidad de realizar el seguimiento y evaluación financiera del presupuesto ha hecho que esta acción esté contenida dentro del reglamento presupuestal del SENA, en el Acuerdo 00008 del mes de Abril del año 2000, el cual, en su artículo 68 manifiesta que “las áreas Financieras del Nivel Nacional, **Regional** y Seccional efectuarán el seguimiento y evaluación financiera del Presupuesto del SENA, en coordinación con las áreas de **Planeación**”

A continuación se hacen algunas aclaraciones con respecto al seguimiento del presupuesto de la vigencia 2002.

- Las cuentas que presentan una variación del -100% demuestran que no hubo asignación. Las cuentas que en la casilla de variación presentan un guión (-), demuestran que la cuenta no estaba proyectada pero que sin embargo tuvo una asignación.
- Cuando se refiere a un porcentaje de ejecución real significa que es la cantidad de presupuesto que se canceló efectivamente y cuando se hace referencia a la ejecución nominal significa que es la parte del presupuesto que se canceló realmente más los saldos que quedaron comprometidos mediante un documento de compromiso de la Entidad con los acreedores para ser pagados en la próxima vigencia.
- La distribución porcentual del presupuesto hace referencia a la cantidad de recursos que fueron destinados del total asignado para costos fijos y costos variables representados en porcentajes.
- Al final del documento se encuentra un Cuadro comparativo acerca del desarrollo presupuestal del año 2002 comparado con el año 2001 para cada área.

4.1.1.1 Área de funcionamiento. Con relación a la proyección realizada del presupuesto se puede anotar que del total proyectado se destinó el 77,9% para los costos fijos y el 22,1% para los costos variables, pero una vez hecha la asignación presupuestal a la Regional, se determinó déficit del 10,2% con relación al proyectado, lo que quiere decir que para el área de funcionamiento se vieron disminuidos sus ingresos en \$ 190.934.802, disminución bastante considerable hecha en este periodo. Anexo A (Cuadro 1)

En comparación con la distribución porcentual entre costos del presupuesto proyectado con el presupuesto asignado se distribuyó un 80,9% para los fijos y un 19,1% para los variables, es decir, que finalmente se incrementó la participación de los costos fijos disminuyéndose la de los variables.

La relación entre el presupuesto proyectado y el presupuesto asignado presenta algunas variaciones considerables así:

Cuenta *otras primas* con una disminución del 50%, *mantenimiento servicio de vigilancia y aseo* disminuido en un 70,3%. *Auxilio de transporte* se incrementó en un 159,8%, igualmente los *servicios públicos y telefonía* se incrementaron en un 23,8%.

Dentro de los costos variables sufrieron algunos cambios entre las cuentas encontrando que *Horas extras disminuyen* en un 37,2%, *materiales aceites y combustibles* disminuyen en 49,6%, *transportes* en 20%, *dotación sustitución de equipos para la capacitación laboral* en un 93,7%. Por el contrario, *mantenimiento de edificios* sufrió un incremento de 273%, *comunicaciones* con un 55,9%, y *aguinaldo infantil* un 1302%, en cambio las cuentas *préstamos calamidad doméstica, capacitación no formal, servicio médico y salud ocupacional* no tuvieron asignación.

Hasta este punto podemos concluir que; los costos fijos tienen una tendencia a la disminución de lo asignado con lo proyectado y que ese déficit oscila entre el -15% y el -20%, especialmente en el grupo de cuentas *pago de sueldos, y primas del personal*.

La heterogeneidad se presenta en los costos variables, pues existen grandes incrementos y disminuciones las cuales no permiten observar alguna clase de tendencia.

Ahora, si pasamos a los niveles de ejecución presupuestal tenemos que del total del presupuesto asignado existe una **ejecución nominal** del **94,43%**, dejándose un **1,81%** en **reservas**, estas disminuyeron frente a las del año anterior que se ubicaron en un 3,06%, teniendo que para este año la **ejecución real** ascendió al **96,24%** presentándose una disminución con respecto al año anterior que fue del 1,97%, **dejando de ejecutar el 3,76%**.

Finalmente, la ejecución a nivel de cada cuenta parece normal porque la mayoría de las cuentas presentan una ejecución nominal del 100%, o muy cercana a este porcentaje, salvo las cuentas de **mantenimiento servicio vigilancia y aseo** la cual tuvo una ejecución apenas del **58,9%**, **honorarios consejo directivo / comité técnico de centros** con un **50,36%** y **honorarios área administrativa** con un **41,81%** Anexo A (Cuadro 12)

4.1.1.2 Programa de Desarrollo Empresarial. El programa Desarrollo Empresarial durante el año 2002 tuvo unas variaciones presupuestales en relación con el presupuesto proyectado versus el presupuesto asignado así.

En primer lugar, el total del presupuesto asignado supera en un 28,5% al proyectado, es decir, el centro recibió \$ 70.584.948 más de lo esperado. Dentro del presupuesto proyectado se había distribuido el 90,19% para los costos fijos y un 9,81% para costos variables; sin embargo, hecha la asignación, estos porcentajes se modificaron, distribuyéndose el 70,87% para costos fijos y el 29,13% para costos variables; además, se abrieron una serie de cuentas “con código 606511” los cuales están ubicados dentro de los costos variables con una participación del 4,38% frente al total asignado notándose que los costos fijos se vieron disminuidos en un 20% y los variables se incrementaron en una 14,82%. Anexo A (Cuadro 2)

A nivel interno de cada cuenta podemos observar que dentro de los costos fijos existen variaciones importantes tales como: *los sueldos de personal de nómina*, los cuales se redujeron en un 22,4% las *bonificaciones por servicios prestados* en un 41,1% las *primas de vacaciones* con un 41,5%.

El grupo de cuentas perteneciente a *contribución a la nómina sector privado* disminuyeron en un 39% al igual que las *contribuciones a la nómina sector público* con un 38,3%.

La cuenta *vigilancia y aseo* se incrementó en un 139%, los *servicios públicos y telefonía* se incrementaron en un 586%, a pesar de no haberse proyectado las cuentas *Arrendamientos e Impuestos tasas y multas* recibieron una asignación presupuestal de \$ 20.203.000 y \$ 4.800.000 respectivamente.

Los gastos variables tuvieron un superávit del 224,1% con relación al proyectado, dentro de estos gastos existen varias cuentas que no se proyectaron pero si hubo asignación presupuestal, entre estas cuentas tenemos: *otros gastos sindicales, contratación de instructores, materiales aceites y combustibles, gastos para promoción institucional, aguinaldo infantil, servicio médico asistencial*. Igualmente y como se había dicho anteriormente, hubo una asignación para unas cuentas con código 606511 las cuales no estaban proyectadas y suman un total de \$13.955.639.

Por otro lado, se vieron disminuidas notablemente las cuentas: *horas extras días festivos y recargos nocturnos* en un 63,7%, *gastos de viaje nacionales área administrativa* en un 44,1%, *transportes* en un 61,7% *auxilio educativo* en un 55,2%.

Las cuentas que presentaron incrementos considerables fueron: *materiales para formación profesional* con un 685,9%, *materiales papelería y útiles de escritorio* con un 296,2%, *materiales elementos de aseo y cafetería* con 483,3%, *mantenimiento maquinaria y equipo* 149,1%, *viáticos nacionales acciones de formación profesional* con 197,8%, *viáticos nacionales área administrativa* con 39,3%, *impresos y publicaciones* con 49,8% *capacitación no formal* con un 100,8% y *salud ocupacional* con 110,4%. La gran disimilitud en estas variaciones no permite hacer una generalización de ellas.

En cuanto a la ejecución presupuestal se refiere tenemos que del total asignado se efectuaron pagos por un **80,19%**, se dejaron reservas del **17,08%**. Logrando una ejecución del **97,28%** de lo asignado y se dejó de ejecutar el **2,72%**, que con relación al año pasado lo supera en un 2,11%, ya a nivel interno las ejecuciones presupuestales de cada cuenta presenta un alto nivel salvo las cuentas **otros gastos sindicales** que alcanzó apenas

el **53,88%**, **contratación de instructores** con un **36,33%** y el grupo de cuentas con código **606511** con un **89,57%**. Anexo A (Cuadro 12)

4.1.1.3 Subdirección de Formación Profesional y Empleo. El presupuesto proyectado en el año 2002 para esta dependencia ascendió a los \$ 203.231.772, de los cuales se había destinado el 87,51% para los costos fijos y el 12,49% para los variables, sin embargo, la asignación real realizada para esta dependencia fue de \$ 247.500.000, es decir, que hubo un incremento del 21,8% en comparación con lo que se había proyectado. Este incremento en el presupuesto cambio el porcentaje de participación de los costos fijos en donde la participación disminuyó a 69,86% y para los variables se incrementó a 31,14%, en comparación con lo proyectado. Anexo A (Cuadro 3)

Las variaciones más considerables que se presentan a nivel interno en los costos fijos se encuentran en la cuenta *prima de vacaciones* con una disminución del 23,7%, el total de las cuentas *contribución a la nomina sector privado* con una disminución del 61,7%, *contribución a la nomina del sector público* con -20,9%, la cuenta *servicio de vigilancia y aseo* con -28,6%, hubo un incremento para la cuenta *servicios públicos* con un 140,1% y *arrendamientos* con un 242,6%.

No se había proyectado la cuenta *mantenimiento servicio de aseo*, sin embargo hubo una asignación de \$ 7.000.000.

Dentro de los costos variables podemos decir que en su totalidad estos se vieron incrementados en un 193,8% con relación al proyectado. Se presentó una disminución en la cuenta: *horas extras días festivos y dominicales* con un -51,11% al igual que *mantenimiento de maquinaria y equipo* con un -415, *auxilio educativo* con un -26,4%.

Sufrieron incrementos bastantes considerables las cuentas *remuneración servicios técnicos área administrativa* con un 150,7%, *materiales papelería y útiles de escritorio* 223,3%,

gastos de viaje nacionales área administrativa con un 73,7%, *impresos y publicaciones* con un 59,4%, *capacitación no formal* con un 93,7% y *salud ocupacional* con un 105,8%.

La cuenta *comunicaciones y transporte* no tuvo asignación, mientras que se abrieron las cuentas: *gastos para promoción institucional, compra de equipos y maquinas de oficina y servicio médico asistencial*, las cuales no se habían proyectado.

Pasando a la ejecución del presupuesto, al finalizar el año tenemos que: se **realizaron pagos** por un **94,26%** y se dejaron **reservas** por un **5,15%**, 8 puntos menos que en el año anterior, en suma, la **ejecución total** fue del **99,41%** **dejándose de ejecutar el 0,59%** del total del presupuesto que representa \$ 1.457.326 pesos, en el año 2001 el porcentaje que se dejó de ejecutar fue del 17,22%, porcentaje mucho más alto que el del presente periodo. Esto nos indica que el nivel de gestión durante el año 2002 fue mucho mejor. Anexo A (Cuadro 12)

A nivel interno, como es de esperarse, existen niveles de ejecución muy buenos, salvo la **cuenta prima de servicios** que alcanzó un **83,74%**.

4.1.1.4 Fondo de Inversión para la Construcción (FIC). El FIC, se proyectó con unos egresos por valor de \$ 185.440.992, de los cuales el 100% se destinaron para costos variables, sin embargo los recursos asignados se vieron disminuidos en un 39,3% con relación a la proyección es decir que el fondo redujo sus ingresos en \$ 33.597.769. Anexo A (Cuadro 4)

No tuvieron asignación presupuestal las cuentas *contratación de instructores, viáticos nacionales acciones de formación profesional*, en tanto la cuenta **apoyos de sostenimiento** a pesar de no estar proyectada se le asignaron \$ 42.808.206, de otra parte, la *cuenta gastos de bienestar alumnos* se disminuyó en un 87,4%, *materiales para la formación profesional* en un - 97,1%.

En cuanto a la ejecución de estos recursos tenemos que se **realizaron pagos** por un **86,92%**, se dejaron **reservas** por un **12,78%** es decir que en total se **ejecutó el 99,70%** del presupuesto asignado, **dejándose de ejecutar el 0,30%**, porcentaje muy bajo si lo comparamos con el del año 2001 que fue del 27,41% dejados de ejecutar. Anexo A (Cuadro 12)

A nivel interno la cuenta que menos ejecutó fue **gastos de bienestar alumnos** con un **98,26%**, el resto se ejecutaron el 100%.

4.1.1.5 Programa de Promoción de Mercadeo y de Servicios. Promoción y mercadeo proyectó para el año 2002 unos egresos por valor de \$ 180.919.026, de los cuales el 96,02% se destinaron para gastos fijos y el 4,98 % para gastos variables, sin embargo, la asignación real fue de \$ 158. 980.000, es decir que se presentó un superávit del 21,4% frente al proyectado. Realizada la asignación los porcentajes de participación se vieron modificados así: para costos fijos el 89,98% y para los variables 10,02%, en comparación con la distribución del proyectado, notándose que los costos fijos disminuyeron y aumentaron los costos variables. Anexo A (Cuadro 5)

A nivel interno podemos decir que el total de los costos fijos se vio incrementado en un 13,8% en relación al proyectado, las variaciones más significativas se presentan en las cuentas: **prima de vacaciones** con un incremento del 827,6%, **prima de navidad** con un 4322%, **servicios públicos** con un 621,7%, **arrendamientos** con un 240,1%. Hubo una disminución en el grupo de cuentas **contribución a la nomina sector privado** de un 20,6%.

Dentro de los costos variables que se vieron incrementados en un 144% con relación al proyectado, se presentaron las siguientes variaciones: **materiales papelería y útiles de escritorio** se incrementaron en un 918,7%, al igual que **viáticos nacionales área administrativa** con un 134,1%, **actividades culturales recreativas y deportivas** con 132,6%, **auxilio educativo** con un 127,4% y **salud ocupacional** con un 100%, **remuneración servicios técnicos área administrativa** no tuvo asignación.

Dentro de este tipo de costos, existen varias cuentas que no fueron proyectadas pero que si tuvieron asignación, este es el caso de *materiales gastos defensa SENA, mantenimiento de edificios, impresos y publicaciones, aguinaldo infantil, gastos de viaje para capacitación, compra de mobiliario y enseres, servicio médico asistencial.*

Para este programa, se puede notar una tendencia a la reducción en los costos fijos y un incremento dentro de cada una de las cuentas de los costos variables en porcentajes muy disímiles y a la apertura de varias cuentas que no se habían proyectado.

En cuanto a la ejecución de estos recursos se refiere, se puede anotar que se **realizaron pagos** por un valor de \$ 149. 201.574, que representan el **93,85%** del total asignado, se dejaron **reservas** del **5,97%** por lo tanto la **ejecución total** fue del **99,82%**, se **dejaron de ejecutar** \$ 288.095, que representan el **0,18%**, valor muy bajo si lo comparamos con el del año pasado que representó el 0,55%. Anexo A (Cuadro 12)

A nivel interno, la parte de costos fijos se ejecutó en un 100% para la totalidad de las cuentas y dentro de los costos variables la ejecución más baja se presentó en la cuenta **materiales gastos de defensa SENA** que alcanzó el **78,49%**, y **mantenimiento de maquinaria y equipo** que alcanzó el **91,84%**, por los demás, el resto de cuentas alcanzan una ejecución del 100% o muy cercano a él.

4.1.1.6 Programa de explotación de Centros. El programa de explotación de recursos de centros había proyectado para el año 2002 unos egresos totales de \$ 37.542.000, de los cuales se había destinado el 100% para costos variables ya que no existen costos fijos. El presupuesto asignado finalmente a este programa fue de \$ 138.898.974, es decir, que superó el proyectado en un 270%. Anexo A (Cuadro 6)

A nivel interno las variaciones más representativas se presentaron en las cuentas. *Jornales* que supero en un 552% a lo proyectado, *mantenimiento maquinaria y equipo* que se vio disminuida en un 49,8%.

No hubo asignaciones para las cuentas *remuneración servicios técnicos área administrativa, materiales aceites y combustibles, papelería y útiles de escritorio, equipos de transporte*. Se abrieron nuevas cuentas tales como *insumos para explotación de centros, materiales sostenimiento de semovientes, compra semovientes, viáticos y gastos de viaje nacionales*.

La ejecución presupuestal muestra que se **realizaron pagos** por un **79,61%**, se **reservó** un **19,71%**, por lo tanto, la **ejecución total** asciende a **99,31%**, **dejándose de ejecutar** un **0.69%** que supera en 0,62 puntos al del año pasado. Anexo A (Cuadro 12)

A nivel interno la ejecución presupuestal en general nos indica buenos niveles cercanos al 100%, con excepción de la cuenta **mantenimiento de edificios** que alcanzó el **84,56%**.

4.1.1.7 Centro de Formación Multisectorial de Ipiales. Para el año 2002, el Centro Multisectorial de Ipiales había proyectado unos egresos de \$ 967.208.859, de los cuales se había destinado el 67,63% para costos fijos y el 32,37% para los variables, sin embargo, la asignación real de recursos para este centro fue de \$ 937.119.658, superando al proyectado en un 3,3% es decir que se recibieron \$ 29.910.799 más de lo esperado. Con esta asignación los costos fijos quedaron participando con un 62,61% y los variables con un 37,39% es decir, en comparación con la distribución porcentual proyectada estos porcentajes se verán disminuidos en los costos fijos e incrementados en los variables. Anexo A (Cuadro 7)

Si observamos las variaciones internas podremos observar que los costos fijos como se había dicho anteriormente sufrieron una disminución porcentual del 4,4%, por lo tanto se puede decir que cada una de las cuentas se vio afectada generalmente con una disminución en su asignación que oscila alrededor de un 10 – 15% en promedio, sin embargo, se presentan algunas variaciones considerables en la cuentas: *bonificación por servicios prestados*, que se disminuyó en un 24%, al igual que *prima de Navidad* con un -19,1%, sufrieron incrementos las cuentas *aprendices* con 162,7%, *arrendamientos* con un 2776% e *impuestos y multas* con un 1585%.

La cuenta **servicio de aseo** tuvo asignación aunque esta no se había proyectado.

Frente a los costos variables observamos un incremento del 19,3% con respecto a lo que se había proyectado, sin embargo, no se puede mirar una tendencia hacia un incremento en cada una de las cuentas, hay varias cuentas que no tuvieron asignación, tal es el caso de: *insumos explotación de centros, gastos consejo directivo, gastos para promoción institucional, préstamos calamidad doméstica, capacitación formal*; de otra parte, existen cuentas que no se había proyectado tales como materiales *adquisición de llantas y elementos de vehículos, aguinaldo infantil, gastos de viaje para capacitación, compra de mobiliario y enseres, servicio médico asistencial*.

Las demás cuentas que sufrieron variaciones considerables fueron: los *servicios personales e indirectos área administrativa* con una disminución del 50,1%, *materiales aceites y combustibles* con un -53%, y el *auxilio educativo* con un -36%.

Los incrementos se observaron en las cuentas *materiales para la formación profesional* con un 33,7%, *papelería y útiles de escritorio* con un 67,2%, *mantenimiento de edificios* con un 782,5%, *maquinaria y equipo* 71,5%, *equipo de transportes* con un 204,6%, el grupo de cuentas *viáticos y gastos de viaje nacionales* con un incremento del 195%, *actividades culturales recreativas y deportivas* con 556,7%, *salud ocupacional* con un 120%, *capacitación no formal* con un 192%.

En lo que a ejecución presupuestal se refiere podemos decir que del total asignado para el año 2002 se **realizaron pagos** por un **97,87%** y se dejaron en **reservas 2,09%**, es decir que **en total se ejecutaron** los recursos en un **99,96%**, una ejecución muy buena ya que tan solo **se dejaron de ejecutar un 0,04%**, que representan \$ 354.452 pesos, 50% menos que el año anterior. Anexo A (Cuadro 12)

Con un nivel de ejecución tan elevado como este, se deduce que a nivel interno cada cuenta tuvo una ejecución semejante, el único caso especial es el de la cuenta **comunicaciones y transporte**, la cual alcanzó un nivel apenas del **48,18%**.

4.1.1.8 Centro de Formación Multisectorial de la Costa Pacífica – Tumaco –. El presupuesto asignado realmente supera al proyectado en un 3,6%, es decir que el centro recibió \$ 37.078.032 más de lo esperado.

Del total del presupuesto proyectado se había destinado el 57,74% para cubrir los costos fijos y el 42,26% para los costos variables. Con el incremento en la asignación, estos porcentajes quedan distribuidos así: 55,65%, para los fijos y 44,34%, para los variables. Anexo A (Cuadro 8)

Las variaciones más visibles a nivel interno entre lo proyectado y lo asignado se presentan en las siguientes cuentas:

Las *primas extraordinarias*, se vieron reducidas en un 46,2%, los *servicios públicos y la telefonía* se vieron incrementados en un 79,6%, un incremento bastante considerable. Los *arrendamientos* también se incrementaron en un 25%, se hizo una asignación para la cuenta *aprendices* la cual no estaba proyectada y la cuenta *mantenimiento servicio de aseo. Impuestos y multas* no tuvo asignación. Todo esto dentro de los costos fijos.

Dentro de los costos variables, existe una notable variación en las cuentas: *servicios personales indirectos* los cuales se vieron disminuidos en un 22,4%, los *gastos para promoción institucional* disminuyeron en un 76,4% al igual que *auxilio educativo* con – 79,6%, *capacitación formal* con 49.9%, *capacitación no formal* 36,3%.

Sufrieron incrementos considerables las cuentas *materiales aceites y combustibles* con un 47,5%, *viáticos nacionales acciones de formación profesional* con un 108,3%, *gastos de viaje nacionales* con un 31,3%, *viáticos nacionales área administrativa* con un 258,7%,

gastos de viaje nacionales área administrativa con un 64,1%, *transportes* con un 184%, *gastos de bienestar alumnos* con un 32,9%, *aguinaldo infantil* con 200%, *salud ocupacional* con un 89,3%.

No hubo asignaciones para las cuentas *honorarios área administrativa, materiales accesorios consumo parque automotor, gastos consejo directivo / comité de Centro*.

Por otro lado se hicieron nuevas asignaciones abriendo las cuentas: *gastos de viaje para capacitación, servicio médico asistencial, dotación de equipos*.

Para este centro también se presenta una tendencia, es decir, existe una disminución alrededor de un 15% en promedio para cada una de las cuentas dentro de los costos fijos y unos incrementos o disminuciones muy heterogéneas dentro de los costos variables las cuales no permiten hacer una generalización de las variaciones que ellas sufren.

Ahora, dentro de la ejecución presupuestal del Centro Multisectorial de la costa Pacífica podemos anotar que la **ejecución real** fue del **90,68%**, dejándose **comprometidos** recursos de un **9,27%**, del total del presupuesto asignado. Se **ejecutó en total** el **99,95%**, porcentaje que con relación al año pasado disminuyó en un 1,97%. Finalmente **se dejaron de ejecutar** el **0,05%** del presupuesto. Anexo A (Cuadro 12).

La ejecución a nivel general del Centro está muy cerca al 100%, a nivel interno, la ejecución como es de esperarse presenta la misma situación; es decir, que cada una de las cuentas presenta niveles muy altos de ejecución que se aproximan al 100%. Esto demuestra que los recursos tuvieron un alto nivel de ejecución.

4.1.1.9 Centro de Formación Multisectorial Lope – Pasto –. Este centro había proyectado para este año unos egresos por un valor de \$ 3.503.177.463 de los cuales se había destinado el 68,79% para cubrir los costos fijos y el 31,21% para los variables, sin embargo, la asignación para este centro sufrió un superávit del 1,2%, por lo tanto los

ingresos se vieron aumentados en \$ 42.038.000 aproximadamente con relación a lo proyectado. Con la asignación real los costos fijos participan con un 65,16%, y los variables con un 34,84%. Anexo A (Cuadro 9)

A nivel interno se puede observar que los costos fijos sufrieron una disminución del 4,1% con relación a los proyectados. Dentro de este tipo de costos, las cuentas que presentan variaciones considerables son: *auxilio de transporte* con un incremento del 84,4%, al igual que las *primas extraordinarias* con un 81,7%, *servicios públicos y telefonía e impuestos y multas* con un 70,7%. Sufrieron disminuciones las *contribuciones a la nomina sector privado* en un 19%, los *arrendamientos* en un 68,1%. *Mantenimiento servicio de aseo* no se proyecto pero si tuvo asignación.

Dentro de los costos variables éstos en su totalidad sufrieron un incremento porcentual del 13% con respecto al proyectado, los variaciones más importantes se presentaron en las cuentas: *servicios personales indirectos de formación profesional* con una disminución del 21,9%, al igual que *materiales aceites y combustibles* con un déficit del 14,15%, *impresos y publicaciones* con un -53,5%, *gastos bienestar alumnos* con -59,89%, *gastos promoción institucional* con -50%, *capacitación no formal* con -48,6%.

Los incrementos se presentaron en las cuentas, *materiales para la formación profesional* con el 28,5%, *papelería y útiles de escritorio* con un 166,2%, *mantenimiento de edificios* con un 760,6%, *mantenimiento maquinaria y equipos* con un 270,5%, *mantenimiento equipo de transportes* con un 102,9%, *sostenimiento de semovientes* con 22,8%, *aguinaldo infantil* con 267,5%, *actividades culturales recreativas y deportivas* con un 53,7%, *salud ocupacional* con un 106,2%.

No tuvieron asignación las cuentas, *materiales accesorios consumo parque automotor*, *gastos consejo directivo*, *capacitación formal*. Fueron abiertas las cuentas *materiales adquisición de llantas y elementos para vehículos*, *materiales compra de semovientes*,

gastos de viaje para capacitación, servicio médico asistencial y el grupo de cuentas compra de maquinaria y equipo general.

Con respecto a la ejecución tenemos que del total asignado, se **efectuaron pagos** por un **98%** y se dejaron **reservas** por un **1,61%**, por lo tanto, la **ejecución total** asciende a un **99,61%**, que comparado con la vigencia pasada tiene una disminución del – 0,33%, **se dejaron de ejecutar** recursos por valor de \$ 13.799.975 pesos que representan el **0,39%** del total del presupuesto asignado y que relacionado con el año pasado se incremento en un 5,95%. Anexo (Cuadro 12)

La ejecución a nivel interno muestra que el desarrollo de estas cuentas es muy cercano al 100% en su mayoría, existen dos casos especiales, la cuenta **otros gastos sindicales**, la cual no se ejecutó y **transportes** que alcanzó una ejecución del **89,12%**.

4.1.1.10 Programa de Administración e Intermediación para el Empleo. El programa calculó para el año 2002 un presupuesto de gastos de \$ 156.000.000, de los cuales el 92% se destinó para costos fijos y el 8% restante para los costos variables. Su asignación real fue de \$ 190.480.000, es decir, que tuvo un incremento del 22,1% con respecto al proyectado, de esta asignación el 82% se destinó para costos fijos y el 18% para los variables. Anexo A (Cuadro 10)

Igual como sucede en otros centros y programas, comparando la distribución porcentual de lo proyectado y lo asignado, se observa una disminución en la participación de los costos fijos y un incremento en la de los costos variables frente a lo que se había proyectado.

A nivel interno, las variaciones más significativas en lo que respecta a los costos fijos que comparado con el total proyectado se vio incrementado en un 9,5% tenemos: La cuenta **servicios públicos y telefonía** con un superávit del 265,7% **arrendamientos** con un superávit 68,9%, se abrió la cuenta **servicio de vigilancia y aseo** la cual no estaba proyectada.

Dentro de los costos variables que tuvieron un incremento del 105,6% con relación al valor proyectado, los *servicios personales indirectos área administrativa, impresos y publicaciones* no tuvieron asignación, se abrieron las cuentas *materiales para formación profesional, mantenimiento equipo de transportes, gastos de viaje para capacitación y servicio médico asistencial* las cuales no estaban proyectadas.

Se presentaron superávit considerables en las cuentas, *material papelería y útiles de escritorio* con un 31,4%, *materiales elementos de aseo y cafetería* con un 159,5%, *mantenimiento de edificios* con un 60,1%, *viáticos y gastos de viaje nacionales* con un 109%, *gastos para promoción institucional* con un 399,5%, *capacitación no formal* con 67,5%. El déficit más notable se presenta en la cuenta *auxilio de transporte* con -39,9%.

A nivel general, los recursos tuvieron una ejecución bastante buena, ya que se realizaron **pagos** por un **89,89%**, se dejaron **comprometidos** recursos por un **9,20%**, por lo tanto, la **ejecución total** ascendió a **99,09%**, **dejándose de ejecutar** el 0,91% que representan \$ 1.728.990. Anexo A (Cuadro 12)

A nivel interno, la única novedad es la cuenta, **materiales para formación profesional** la cual alcanzó un nivel de ejecución del **86,32%**, por lo demás, las cuentas tuvieron una ejecución normal cercana al 100%.

4.1.1.11 Programas Especiales. Para los programas que se presenta a continuación, no se puede realizar una proyección igual que para los otros Centros o Dependencias, pues estas se hacen con base en las necesidades reales que se hayan aprobado en la Regional, por lo tanto veremos los niveles de ejecución y en algunos casos lo compararemos con el año pasado.

- **Capacitación y actualización de docentes, asesor y personal de apoyo.** Para el año 2002, este programa tuvo una asignación de \$ 8.946.844, con un déficit del 25,44% frente al año pasado. Anexo A (Cuadro 11.1)

A nivel general la ejecución presupuestal tuvo unos **pagos** por un **92,50%**, no hubo reservas, se **dejo de ejecutar** un **7,5%** que corresponde a \$ 671.344 un 100% más que el año pasado. Anexo A (Cuadro 12)

Dentro del grupo de cuentas que existe para este programa, quien presenta la más baja ejecución es la cuenta **gastos de viaje para capacitación** con tan solo el **71,11%**.

- **Pago de mesadas I.S.S. (Instituto de Seguros Sociales)** Este programa tuvo una asignación de \$ 56.888.077 para el año 2002 que con relación al año pasado se redujo en 92,22%, Anexo A (Cuadro 11.2), estos recursos fueron **ejecutados** en un 100% sin dejar saldos comprometidos. Lo mismo ocurrió el año anterior. Anexo A (Cuadro 12)
- **Pago de mesadas pensionales.** El pago de mesadas pensionales tuvo una asignación de \$ 734.317.769, de los cuales se destinó el 92,62% para pago de mesadas pensionales y el 7,31% para el pago de pensiones al I.S.S. Anexo A (Cuadro 11.3), estos recursos se **ejecutaron** en un **100%**. Anexo A (Cuadro 12)
- **Crédito hipotecario y pago de cesantías.** Este programa recibió recursos por \$ 413.556.667 que con relación al año pasado se redujeron en un 11,68%. Anexo A (Cuadro 11.4)

Del total asignado, se destinó el 52,18% para el pago de cesantías e intereses, el 38,47% para préstamo para vivienda, el 5,30% para préstamo sobre ahorro y el 4,05% para devolución aportes de ahorro y ahorro 50%.

La ejecución nos muestra que se **realizaron pagos** por un **82,10%** y se dejaron **reservas** por un **8,46%** que corresponde a \$ 34.999.160. En total se **ejecutó** el **90,57%** presentándose una variación negativa del **-8,42%** con respecto al año pasado. Se **dejaron de ejecutar** recursos por valor de \$ 39.099.239 que representan el **9,43%** del total asignado a este programa. Anexo A (Cuadro 12)

Ya a nivel interno, la ejecución más baja se presenta en las cuentas **pago de cesantías e interés y préstamo para vivienda** con una ejecución del **89,90** y **89,46%** respectivamente.

- **Construcción y adecuación de edificaciones para la capacitación laboral.** Este programa tuvo una asignación de \$ 247.840.975 destinados en su totalidad a la cuenta: **Adecuación de construcciones**, Anexo A (Cuadro 11.5). Durante el año 2002 se realizaron **pagos** por valor de \$ 7.500.000 que representan el **3,03%** del total del presupuesto asignado, y se dejó **comprometido** el **95.57%**, por lo tanto, la **ejecución total** ascendió a un **98,59%**, dejándose de ejecutar el **1,41%**. Anexo A (Cuadro 12)
- **Dotación, sustitución de equipos para la capacitación laboral.** Este programa tuvo una asignación para el año 2002 de \$ 3.500.000 destinado específicamente a la cuenta: **compra equipo de comunicaciones**, presentándose déficit del **-90,67%** con respecto al año pasado. Anexo A (Cuadro 11.6)

La ejecución no muestra pagos acumulados sino unas **reservas** del **97,72%** que es igual a la **ejecución total**, se **dejo de ejecutar** el **2,28%**. Anexo A (Cuadro 12)

4.1.2 Evolución de la Ejecución presupuestal total de la Regional. Si tomamos la asignación total para la regional tenemos que en el año 2002 se recibieron recursos por un total de \$ **9.121.746.811**, que comparados con al año pasado se disminuyeron en un 0.14%, de este total asignado **se realizaron pagos** por un **92,26%**, se dejaron **reservas** por un **6,56%**. Finalmente se ejecuto el **98,81%** del total asignado a la Regional. Se **dejaron de ejecutar** recursos por un **1,19%** que representan en total \$ 108.257.646 y que se devolvieron a la Dirección General del SENA. Anexo A (Cuadro 12)

4.1.3 Conclusiones. Después de haber hecho el comparativo entre el presupuesto proyectado, el asignado y la ejecución del mismo, se observan una serie de generalidades que se cumplen al interior de los centros, programas y dependencias de la Institución.

Estas generalidades pueden ser de gran utilidad para la Regional, pues la información aquí contenida muestra la evolución del presupuesto antes y después de su ejecución para vigencia 2002. Es así como se puede observar:

Existen 16 conceptos con código ley bs cuales se conocen como Centros, Programas, o Dependencias, de los cuales 10 realizaron la proyección del presupuesto y tuvieron una posterior asignación estos son, **FUNCIONAMIENTO, DESARROLLO EMPRESARIAL, ADMINISTRACIÓN EDUCATIVA, FONDOS F.I.C., ASISTENCIA Y PROMOCIÓN DE SERVICIOS SENA, EXPLOTACIÓN DE RECURSOS DE CENTROS, CENTRO MULTISECTORIAL DE IPIALES, CENTRO MULTISECTORIAL DE TUMACO, CENTRO MULTISECTORIAL LOPE DE PASTO, Y EL CENTRO DE INFORMACIÓN PARA EL EMPLEO.** Los otros 6 conceptos tan solo muestran la asignación y ejecución de esta vigencia.

Dentro de los 10 conceptos que realizaron la proyección y tuvieron una asignación del presupuesto se observa que para el 80% de estos el presupuesto asignado fue mayor que el proyectado, el otro 20% que corresponde al área de **FUNCIONAMIENTO Y LOS FONDOS F.I.C.** la asignación hecha por parte de la Dirección general fue menor que lo proyectado para la vigencia 2002.

Si observamos la distribución de los recursos que se presentan al interior de cada centro, programa o dependencia se puede mirar que para el 100% de ellos hay cuentas que no estaban proyectadas y sin embargo tuvieron una asignación presupuestal y de otro lado, también ocurre que para el 100% de ellos existen cuentas que estaban proyectadas pero no tuvieron ninguna asignación de recursos. Observando más a fondo esto ocurre principalmente al interior de los costos variables y no de los fijos.

Además, como se menciona en algunos apartes de este informe existe una tendencia homogénea hacia la disminución del presupuesto asignado frente al presupuesto proyectado de cada una de las cuentas que conforman los costos fijos, situación contraria a la que

ocurre con los costos variables donde las variaciones son muy disímiles entre lo proyectado y lo asignado, prueba de ellos son las cuentas que dentro de este tipo de costos que tienen unos incrementos de más del 100% y hasta del 1000% y otras no tienen asignación.

Al respecto se debe tener en cuenta que el jefe o coordinador de cada Centro, Programa o Dependencia en coordinación con la Oficina de Planeación son quienes realizan la proyección del presupuesto de gastos, además, la Dirección general da una serie de orientaciones y directrices para realizar estas proyecciones, en un aparte de este documento se menciona que “... se requiere un conocimiento minucioso de los costos y el riguroso control de los mismos”¹, y en otro aparte también se menciona que “el cálculo de los costos deberá soportarse en la definición de estándares, consumos promedios y costos promedios, de tal manera que se garantice el establecimiento de gastos reales y factibles bajo parámetros de racionalidad y eficiencia”² además se sugiere retomar los documentos elaborados algunos centros y programas sobre estándares de costos.

Por lo tanto, los jefes o coordinadores no pueden estar ajenos a estas sugerencias realizadas por parte de la Dirección General. Sin embargo, y como ya se dijo anteriormente la proyección y la asignación de los recursos dentro de los costos variables sufren una variaciones impresionantes, denotándose por lo tanto la falta de claridad a la hora de hacer la distribución en este tipo de costos sugiriendo incluso la omisión a todo este tipo de sugerencias.

Todo esto ocasionara por ende, una serie de problemas presupuestales durante el transcurso del año que afectan el normal desempeño de cada unidad y de la institución en general, reflejo de ello son las modificaciones y los traslados presupuestales que se realizan durante la vigencia.

¹ SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE (Bogotá). Políticas y Orientaciones Especificas Plan Operativo 2002. “TU FUTURO YA”. Bogotá : SENA, Octubre 2001. p. 15

² Ibid.

Con relación a la distribución porcentual se puede observar que tanto en la proyección como en la asignación para el 80% de las unidades (centros, programas y dependencias) analizadas, los costos fijos abarcan mayor cantidad de recursos que los costos variables. El otro 20% representados por los **FONDOS FIC** y el programa de **EXPLOTACIÓN DE RECURSOS DE CENTROS** no poseen costos fijos por lo que se destina el 100% del presupuesto hacia os costos variables.

Esto nos induce a pensar que la planta de personal en estos centros, programas o dependencias es muy alto, tengamos en cuenta que dentro de los costos fijos se maneja todo lo que se refiere al pago de nomina y las prestaciones del personal sumado a los arrendamientos y los servicios públicos y la vigilancia y el aseo de las instalaciones, ahora, mirando detenidamente las directrices para la elaboración del Plan Operativo 2002 en lo que se refiere a los criterios presupuestales tenemos que en un aparte se manifiestan *“es indispensable el manejo de los recursos presupuestales con disciplina, austeridad, eficiencia y creatividad”*³ además, que *“Es necesario hacer las previsiones presupuestales para cumplir prioritariamente con aquellos de obligatorio cumplimiento, tales como, sueldos de personal, prestaciones sociales, servicios públicos seguros...”*⁴, esta parte hace referencia a la destinación de los recursos principalmente para cubrir los costos fijos con lo que se puede garantizar el normal funcionamiento de la institución durante la vigencia.

Con lo expresado en estas orientaciones, queda claro en primera instancia que los recursos se ven menguados para la vigencia 2002, pues se mencionan la disciplina y la austeridad dentro del manejo de los recursos financieros. Además, nos justifica el hecho de que los costos fijos tengan un mayor porcentaje de participación que los variables, no implicando esto que se haya incrementado la planta de personal o sus prestaciones, sino que se ven disminuidos los recursos, y como lo dice la directriz se hace prioritario cumplir con estos costos antes que otra cosa para garantizar el normal funcionamiento de la institución

³ Ibid.

⁴ Ibid.

durante la vigencia. Además, como ya se sabe el costo de los servicios públicos, el de vigilancia, aseo y los arrendamientos incrementan su valor en cierto porcentaje cada año.

Por lo tanto, la distribución del presupuesto asignado debe hacerse de tal manera que alcance a cubrir como mínimo los gastos fijos para que la entidad siga funcionando a costa de disminuir los costos variables, de donde salen los recursos para los suministros y el mantenimiento de la Entidad.

En lo que se refiere a la ejecución de estos recursos, los datos nos muestran unos niveles de ejecución realmente buenos, sin embargo, los niveles de ejecución del 100% o cercanos a el no siempre implicará un uso eficiente de los mismos.

Es así como se tiene que del total de 16 unidades analizadas entre centros, programas y dependencias, el **12,5%** representados por los programas de **PAGO DE CESANTÍAS I.S.S.**, y el programa **PAGO DE CESANTÍAS** ejecutaron sus recursos en un 100%, un **50%** de estas unidades tuvieron una ejecución superior al 99% ellos son, **ADMINISTRACIÓN EDUCATIVA, LOS FONDOS FIC, ASISTENCIA TÉCNICA PROMOCIÓN Y SERVICIOS SENA, EXPLOTACIÓN DE RECURSOS DE CENTROS**, los centros Multisectoriales de **IPIALES, TUMACO** y **LOPE** de Pasto, y el **CENTRO DE INFORMACIÓN PARA EL EMPLEO**. El **25%** ejecutó el presupuesto asignado por encima del 95%, estos son la dependencia **FUNCIONAMIENTO**, los programas **DESARROLLO EMPRESARIAL, CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES PARA LA CAPACITACIÓN LABORAL, DOTACIÓN Y SUSTITUCIÓN DE EQUIPOS PARA LA CAPACITACIÓN LABORAL**, y por último, tan solo un **12,5%** tuvieron una ejecución inferior al 95%, este porcentaje está representado por los programas de **CRÉDITO HIPOTECARIO Y CAPACITACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DOCENTES, TRABAJADORES Y PERSONAL DE APOYO**.

Por otro lado, existen dineros que se dejaron de ejecutar y que se devolvieron a la Dirección General, en total \$ 108.257.646 pesos. Esto puede indicarnos falta de gestión por parte de

los encargados del manejo de estos recursos, sin embargo, existen también órdenes por parte de la Dirección General de no ejecutar algunos recursos, habrá que mirar entonces, quien dejó de ejecutar por falta de gestión y quien lo hizo obedeciendo la reglamentación del ente central.

4.1.4 Recomendaciones. Para la futura elaboración de los Presupuestos se hace necesario:

- ◆ Conocer con un tiempo prudencial las orientaciones que se den por parte de la Dirección general, y confrontarlas con los requerimientos reales de cada centro o programa, tomando como base la información de periodos pasados.
- ◆ Tal y como se manifiesta en las orientaciones dadas para la elaboración del Plan Operativo 2002, se hace necesario tener un conocimiento, si no muy profundo, por lo menos conciente, de los costos reales que se generan a nivel de cada centro o programa, con el fin de que los presupuestos no se elaboren intuitivamente. Esta recomendación se hace en especial para la proyección de los costos variables.
- ◆ Es recomendable también que entre la Oficina de Planeación y los jefes de cada Centro o Programa discutan y concierten los presupuestos, para que haya mayor claridad de los conceptos y a la vez integración entre las áreas y un mejor aprovechamiento de los recursos financieros que se vayan a recibir.
- ◆ También se recomienda realizar un control periódico sobre la ejecución de los recursos a nivel de cada centro o programa.

Con todo esto, podría darse cumplimiento además, a los “principios del sistema presupuestal” como son: la planificación, universalidad, unidad de caja, la programación integral, la especialización y el equilibrio presupuestal, de los cuales se habla en el artículo 8° del Acuerdo 00008 del 17 de Abril de 2000 sobre la reglamentación presupuestal.

Todo esto entonces nos conlleva a decir, que los encargados del manejo de los recursos de esta Regional han de hacer un esfuerzo por sacar el máximo de provecho a los escasos recursos que se tiene, en pro del cumplimiento de la misión institucional del SENA en este Departamento.

Se hace necesario entonces revisar los procesos de planeación que se llevan acabo al interior de cada unidad que compone el SENA en coordinación, obviamente, con la Oficina de Planeación, para que se puedan obtener mejores resultados y el bienestar de la Institución basados en unos procesos de planeación más participativos y eficientes.

4.2 SEGUIMIENTO DE LOS RECURSOS HUMANOS, FINANCIEROS, FÍSICOS Y TECNOLÓGICOS DEL PLAN OPERATIVO 2002.

El presente informe es el resultado de todas las actividades desarrolladas en el cumplimiento de este objetivo

Se realiza un seguimiento a los recursos que se han descrito dentro del Plan Operativo 2002, para el SENA, Regional Nariño. Esto nos permitirá describir con qué tipo de recursos cuenta la Institución para dar cumplimiento a su misión institucional.

4.2.1 Seguimiento a los recursos humanos del Plan Operativo 2002.

Antes de comenzar a desarrollar este punto, es necesario aclarar que el seguimiento del recurso humano entendido como tal, va a implicar una tarea muy dispendiosa y de una alta capacidad por parte de la persona quien la vaya a realizar para que los resultados no sean subjetivos, por lo tanto, en este desarrollo de este objetivo se pretende hacer un seguimiento al recurso humano tal y como se debiera ya que hemos visto que nuestra capacidad por ahora es muy limitada y el tiempo lo es aún más, sin embargo no se ha querido dejar de lado este punto y se ha realizado en principio una descripción y luego sacado algunas conclusiones acerca del personal con el que cuenta esta Regional para el año 2002.

Es importante tener en cuenta que los datos contenidos en el Plan Operativo 2002, hacen referencia al personal de planta vinculado a esta institución, no se tienen en cuenta al personal de contrato.

4.2.1.1 Distribución de la Planta de Personal. Como se puede observar en el Cuadro 1, el total de trabajadores de planta del SENA Regional Nariño, asciende a 140, estos están distribuidos entre los distintos centros, programas y dependencias así:

- En **FUNCIONAMIENTO** se encuentran 30 trabajadores, que representan el 21,43%, (Cuadro 2), del total del personal de planta, en esta área trabaja un Director Regional, 4 profesionales 11 instructores, 10 administrativos y 4 auxiliares.
- En el programa de **DESARROLLO EMPRESARIAL** están laborando 6 personas, que vienen a representar el 4,29% del total regional (Cuadro 2), de ellos, el 50% son instructores, hay un profesional y dos administrativos.
- El **CENTRO DE INFORMACION PARA EL EMPLEO**, posee 4 trabajadores de planta, que representan el 2,86% del total de la regional (Cuadro 2), el 50% son técnicos, hay un profesional y un administrativo.
- El programa **ADMINISTRACION EDUCATIVA** participa con el 3,57% de los empleados de planta de la Regional, que viene a representar 5 personas en total, el 60% de estos 5 trabajadores son profesionales, existe un técnico y un administrativo. (Cuadro 2)
- **PROMOCION Y MERCADEO**, en este programa laboran 4 personas de planta, que vienen a representar el 2,86% (Cuadro 2), del total Regional, de ellos, 3 son técnicos y el 1 restante es profesional.
- El **CENTRO MULTISECTORIAL DE IPIALES**, posee 17 trabajadores de planta, que vienen a representar el 12,14% (Cuadro 2), del total de la Regional, de ellos, 13 son instructores, 3 administrativos y un auxiliar.

Cuadro 1. Descripción de los Recursos Humanos según Plan Operativo 2002,

CENTRO \ RANGO	Director Regional	Profesional	Instructor	Técnicos	Administrat	Auxiliar	TOTAL
Funcionamiento	1	4	11	0	10	4	30
Desarrollo Empresarial	0	1	3	0	2	0	6
Centro de Información para el Empleo	0	1	0	2	1	0	4
Administración Educativo	0	3	0	1	1	0	5
Promoción y Mercadeo	0	1	0	3	0	0	4
Centro Multisectorial de Ipiales	0	0	13	0	3	1	17
Centro Multisectorial Costa Pacífica	0	0	10	0	1	1	12
Centro Multisectorial Lope - Pasto	0	0	44	3	15	0	62
TOTAL	1	10	81	9	33	6	140

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

Cuadro 2. Descripción de los Recursos Humanos en porcentaje según Plan Operativo 2002

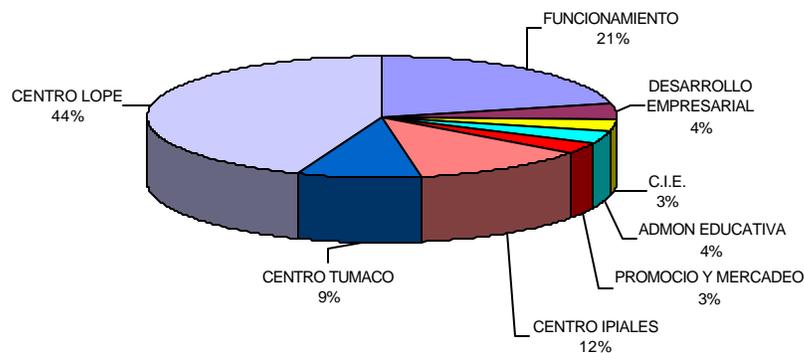
CENTRO \ RANGO	Director Regional	Profesional	Instructor	Técnicos	Administrat	Auxiliar	TOTAL	PARTIC. %
Funcionamiento	3,33	13,33	36,67	0,00	33,33	13,33	100,00	21,43
Desarrollo Empresarial	0,00	16,67	50,00	0,00	33,33	0,00	100,00	4,29
Centro de Información para el Empleo	0,00	25,00	0,00	50,00	25,00	0,00	100,00	2,86
Administración Educativo	0,00	60,00	0,00	20,00	20,00	0,00	100,00	3,57
Promoción y Mercadeo	0,00	25,00	0,00	75,00	0,00	0,00	100,00	2,86
Centro Multisectorial de Ipiales	0,00	0,00	76,47	0,00	17,65	5,88	100,00	12,14
Centro Multisectorial Costa Pacífica	0,00	0,00	83,33	0,00	8,33	8,33	100,00	8,57
Centro Multisectorial Lope - Pasto	0,00	0,00	70,97	4,84	24,19	0,00	100,00	44,29
TOTAL	0,71	7,14	57,86	6,43	23,57	4,29	100,00	100,00

FUENTE: PLAN OPERATIVO

- El **CENTRO MULTISECTORIAL DE LA COSTA PACÍFICA** con sede en TUMACO, tiene 12 trabajadores de planta que representan el 8,75% (Cuadro 2), del total Regional. Cuenta con 10 instructores 1 administrativo y 1 auxiliar.
- El **CENTRO MULTISECTORIAL DE LOPE** con sede en la ciudad de PASTO, es el Centro que más trabajadores de planta posee, ya que el 44,29% (Cuadro 2), del total de la Regional que representan 62 empleados se ubican en este Centro, de ellos, 44 son instructores, 15 administrativos y 3 son técnicos.

En resumen, el personal de planta se encuentra distribuido porcentualmente así: Centro Lope 44%, Funcionamiento 21%, Centro Multisectorial de Ipiales 12%, Centro Multisectorial de la Costa Pacífica 9%, Desarrollo Empresarial 4%, Administración Educativa 4%, Centro de Información para el Empleo (C.I.E.) y Promoción y Mercadeo con un 3% cada una. (Figura 1)

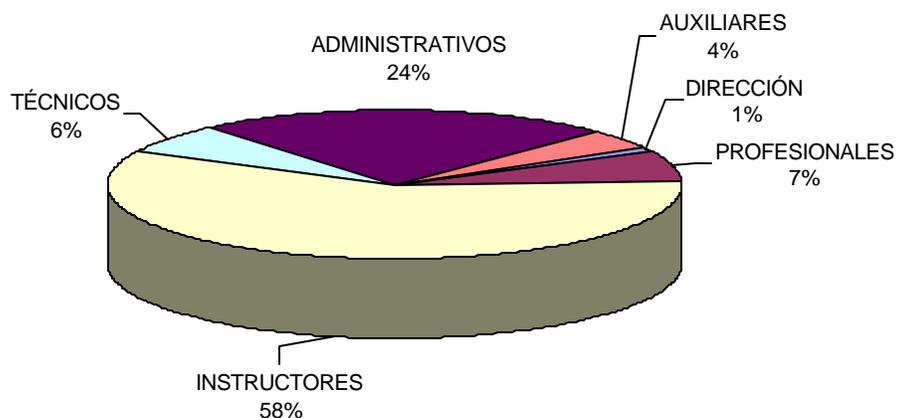
Figura 1. Distribución de la planta de personal por Centros, SENA Regional Nariño 2002 (%)



FUENTE: OFICINA DE RECURSOS HUMANOS

Como se puede observar, estos trabajadores se han dividido en 6 rangos o categorías, por lo tanto la participación de estos rangos para el personal de planta de la Regional se encuentra distribuido de la siguiente manera: el **57,86%** son **instructores**, el **23,57%** son **administrativos**, el **7,14%** son **profesionales**, el **6,43%** son **técnicos**, el **4,29%** son **auxiliares** y el **0,71%** son **directores regionales**. (Figura 2)

Figura 2, Composición de la planta de personal por grupos ocupacionales, SENA Regional Nariño 2002 (%)



FUENTE: OFICINA DE RECURSOS HUMANOS

4.2.1.2 Conclusiones. Tal y como se puede observar en los Cuadros 1 y 2, o en la descripción anterior, el total de trabajadores de planta es realmente bajo, debemos considerar que se está hablando de una regional que debe atender a 64 municipios, una población económicamente activa del 55,9% de una población total de 1.661.323 habitantes, con una tasa de desempleo cercana del 15,2% para el año 2002.

Además, y como se manifiesta en los análisis hechos en el Plan Operativo por cada jefe de Centro, Programa o Dependencia, el personal de planta es insuficiente para poder cumplir a cabalidad con los objetivos que se han propuesto. Es común en estos análisis solicitar ante la Dirección General la asignación de más personal, ya que el que existe no es suficiente y se ve obligada a cumplir funciones que no le competen afectando así la productividad del trabajo individual y por ende del colectivo

Por otra parte, la contratación temporal de empleados es la solución a la que más se recurre ante esta eventualidad, sin embargo, debido a los recortes presupuestales que se han venido haciendo durante los últimos años, ésta ha dejado de ser ya una buena salida a la crisis. Además, no siempre se pueden proyectar unas buenas metas sin tener la certeza de la cantidad, calidad y eficiencia del personal con el que se va a contar en el futuro, caso contrario a lo que ocurriría si se sabe de antemano quien podrá cumplir con la misión que se le asigne.

Todo esto implica obviamente que se vean afectados tanto la calidad como el buen desarrollo de la misión institucional.

De otro lado, hace falta también, determinar la capacidad que posee el escaso talento humano que existe en la institución, pues, ante esta falta de personal, es bueno que el existente esté realmente capacitado para brindar lo mejor de su trabajo hacia la comunidad que lo necesita así como hacia la Institución.

4.2.2 Seguimiento a los recursos financieros del Plan Operativo 2002

Hay que aclarar que dentro del Plan Operativo los recursos financieros que allí se describen son recursos con los que se “espera” contar, es decir que ellos no están totalmente asignados a la Regional. La asignación final de estos recursos con las modificaciones pertinentes está a disposición de la Dirección General del SENA.

Dentro del Plan Operativo para el año 2002 se encuentra una descripción detallada de la proyección de los recursos financieros que se necesitan para esta vigencia al interior de cada centro, programa o dependencia. Siendo que en un objetivo anterior ya habíamos hecho un análisis acerca del presupuesto proyectado frente al asignado y los niveles de ejecución que este tuvo, trataremos aquí de profundizar solo en lo referente a la proyección del presupuesto de egresos para el año 2002. Es así como tenemos.

4.2.2.1 Seguimiento por áreas, centros y dependencias

- **Área de Funcionamiento.** Esta área proyecta para el año 2002 unos egresos por \$ 1.178.609.890, de los cuales el 77,90% está destinado a cubrir los costos fijos, de estos costos, \$ 918.185.794 en total, la mayor designación se la hizo para cubrir los sueldos del personal de nómina los cuales participan con un 57,77%, le siguen en importancia de participación; la contribución a la nómina sector publico con un 7,57%, la contribución a la nómina sector privado con un 6,12%, la prima de Navidad con un 5,97%. (Cuadro 3).

Los costos variables tienen una participación del 22,10%, que representan \$ 205.259.096, las asignaciones más considerables se las hicieron a las cuentas: dotación sustitución de equipos para la capacitación laboral con un 26,88%, le siguen los servicios personales indirectos área administrativa con un 21,79%, servicio médico con el 18,41%, capacitación no formal con el 6,20%.

El área de funcionamiento comprende toda la parte de la administración de la Regional, por lo tanto, lo más esencial en esta área son las personas encargadas de esta administración, si tenemos en cuenta que dentro de estas instituciones, los costos fijos incluyen en su estructura la nomina, los servicios públicos incluido el de vigilancia y los arrendamientos, podremos observar entonces que los costos fijos como es lógico ocupan un porcentaje muy elevado de participación dentro del total de los recursos.

Los costos variables se encargan de los suministros y el mantenimiento de los recursos para apoyar a la administración en el desempeño de su labor, por tal razón tienen un porcentaje bajo de participación. Sin embargo, dentro del análisis de estos recursos que hace esta dependencia, se manifiesta la necesidad de incrementar dineros hacia los costos variables ya que con los que se cuenta no son suficientes, además los costos fijos no se pueden reducir.

Cuadro 3. Plan Financiero. Área de Funcionamiento 2002.

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	100,00	1.178.609.891
COSTOS FIJOS	77,90	918.185.794
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	57,77	530.418.463
SUELDOS DE NOMINA	52,81	484.935.935
VACACIONES	4,95	45.482.528
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,69	15.486.173
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	2,31	21.204.040
AUXILIO DE TRANSPORTE	0,04	363.960
PRIMA DE SERVICIOS	5,98	54.948.984
PRIMA DE VACACIONES	3,15	28.913.510
PRIMA DE NAVIDAD	5,97	54.769.951
PRIMAS EXTRAORDINARIAS	0,13	1.200.000
OTRAS PRIMAS	0,13	1.200.000
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0,40	3.675.924
PRIMA TECNICA	3,45	31.683.817
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	6,12	56.150.542
APORTE CAJA DE COMPENSACION	2,94	27.033.773
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDICOS	1,75	16.033.360
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	1,42	13.083.409
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	7,57	69.525.070
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	2,21	20.275.330
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDICO	1,66	15.212.932
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	3,42	31.418.984
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJO	0,29	2.617.824
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL	0,68	6.243.515
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO	2,57	23.581.545
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA	1,91	17.512.801
SERVICIO DE TELEFONIA	0,60	5.506.470
SERVICIOS PUBLICOS	1,31	12.006.331
IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	0,27	2.507.500
COSTOS VARIABLES	22,10	205.259.096
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO NOCTURNO	2,85	5.845.242
SERVICIOS PERS. INDIRECTOS AREA ADTIVA	21,79	44.733.820
HONORARIOS AREA ADMINISTRATIVA	5,91	12.136.300
REMUNERACION SERV. TECNICOS AREA ADTIVA	7,04	14.443.200
HONORARIOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ TECNICO	8,84	18.154.320
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES	0,97	1.988.347
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	2,21	4.539.377
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA OTROS	2,49	5.113.495
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	0,18	361.080
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1,52	3.129.360
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0,48	986.952
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	1,22	2.500.000
GASTOS DE VIAJE AREA ADMINISTRATIVA	0,93	1.900.000

IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0,77	1.584.740
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1,11	2.286.840
COMUNICACIONES	0,32	661.980
TRANSPORTE	0,79	1.624.860
GASTOS CONSEJO DIRECTIVO O COMITÉ DE CENTRO	0,82	1.689.373
AGUINALDO INFANTIL	0,16	320.960
PRESTAMO CALAMIDAD DOMESTICA	0,98	2.006.000
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS	3,42	7.021.000
AUXILIO EDUCATIVO	3,49	7.163.286
CAPACITACION NO FORMAL	6,20	12.720.008
SERVICIO MEDICO	18,41	37.785.016
SALUD OCUPACIONAL	3,13	6.419.200
DOT. SUST. EQUIP. PARA LA CAPACITACION LABORAL	26,88	55.165.000
COMPRA EQUIPOS DE SISTEMAS	26,88	55.165.000

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

- **Programa Desarrollo Empresarial.** Desarrollo Empresarial proyecta para la vigencia 2002 unos egresos por \$ 247.363.100. De ellos ha destinado el 90,19% para costos fijos y el 9,81% para los variables. (Cuadro 4)

De los \$ 223.096.890 que corresponde a los costos fijos, las asignaciones más representativas son; el 58,34% destinado al pago de nómina, el 9,66% para contribución a la nómina sector público, el 6,35% para contribución a la nómina sector privado, 5,81% para las primas de Navidad y de servicios, el 5,27% para mantenimiento servicio de vigilancia y aseo.

Dentro de los costos variables cuyo valor asciende a \$ 24.266.210, las participaciones más importantes están en las cuentas; mantenimiento de edificios con un 19,38%, transportes con un 9,64%, materiales para formación profesional con un 8,24%, capacitación no formal con un 7,24%, auxilio educativo con un 6,26%, actividades culturales recreativas y deportivas con un 6,13%, mantenimiento de maquinaria y equipo con un 6,03%, materiales y útiles de escritorio con 5,81%, gastos de viaje nacionales con 5,32% y viáticos nacionales área administrativa con 5,01%.

Cuadro 4. Plan financiero. Programa de Desarrollo Empresarial 2002

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	100,00	247.363.101
COSTOS FIJOS	90,19	223.096.890
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	58,34	130.147.672
SUELDOS DE NOMINA	53,51	119.369.330
VACACIONES	4,83	10.778.343
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,67	3.719.222
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1,90	4.240.808
PRIMA DE SERVICIOS	5,81	12.954.739
PRIMA DE VACACIONES	3,02	6.736.464
PRIMA DE NAVIDAD	5,81	12.954.739
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0,32	708.423
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	6,35	14.170.318
APORTE CAJA DE COMPENSACION	2,87	6.396.967
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDICOS	3,48	7.773.351
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	9,66	21.557.928
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	2,15	4.797.725
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDICO	0,83	1.846.616
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	6,33	14.130.282
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJO	0,35	783.305
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL	0,83	1.860.565
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO	5,27	11.765.190
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA	1,02	2.280.822
SERVICIO DE TELEFONIA	0,49	1.095.276
SERVICIOS PUBLICOS	0,53	1.185.546
COSTOS VARIABLES	9,81	24.266.210
OTROS GASTOS SINDICALES	0,00	0
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO NOCTURNO	3,89	943.438
CONTRATACION DE INSTRUCTORES	0,00	0
MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL	8,24	2.000.008
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES	0,00	0
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	5,81	1.409.873
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA OTROS	4,26	1.034.494
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	19,38	4.702.108
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	6,03	1.463.146
VIATICOS NACIONALES ACCIONES DE FORMACION PROF.	4,01	973.913
GASTOS DE VIAJES NACIONALES ACCIONES FORMACION PROFESIONAL	4,12	1.000.000
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	5,01	1.215.430
GASTOS DE VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	5,32	1.290.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1,65	400.197
TRANSPORTES	9,64	2.339.461
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL	0,00	0
AGUINALDO INFANTIL	0,00	0
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS	6,13	1.486.527

AUXILIO EDUCATIVO	6,56	1.591.841
CAPACITACION NO FORMAL	7,42	1.800.000
SALUD OCUPACIONAL	2,54	615.774
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL	0,00	0

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

Dado que los objetivos de este programa para esta vigencia hacen referencia a la formación gerencial de los empresarios, directivos y mandos medios de las empresas y organizaciones del departamento, quiere decir entonces que el personal de planta que labora en este programa esta altamente capacitado para poder cumplir con estos objetivos lo que genera unos mayores sueldos y prestaciones (en suma, más del 80% del total de los costos fijos aproximadamente se destinan para estas cuentas), por tanto los costos fijos son muy elevados quedando pocos recursos dentro los variables y la imposibilidad de contratar a personal externo y dotar de los materiales necesarios para cumplir con los objetivos.

Sin embargo, Desarrollo Empresarial solicita recursos para poder contratar más instructores y una secretaria ya que el personal que posee nos es suficiente imposibilitando atender políticas de carácter nacional y las que se han planteado desde la dirección general, además, se mencionan una serie de cuentas que no fueron proyectadas debido a que el marco presupuestal no permite una asignación para ellas.

- **Administración e intermediación para el empleo.** Este centro proyecta para el año 2002 unos egresos por valor de \$ 156.000.000, de los cuales destinó el 91,90% para costos fijos y el 8,10% para costos variables. (Cuadro 5)

Dentro de los costos fijos la participación más importante la tienen las cuentas; sueldos personal de nómina con un 54,52%, arrendamientos con un 9,51%, contribución a la nómina sector público con un 7,87%, contribución a la nómina sector privado con un 6,53%, las primas de servicios y de Navidad con un 5,45% cada una.

Cuadro 5. Plan financiero. Administración e Intermediación para el Empleo 2002

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	100,00	156.000.000
COSTOS FIJOS	91,90	143.359.184
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	54,52	78.160.476
SUELDOS DE NOMINA	49,99	71.665.648
VACACIONES	4,53	6.494.827
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,56	2.232.906
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1,97	2.827.205
PRIMA DE SERVICIOS	5,45	7.806.283
PRIMA DE VACACIONES	2,83	4.059.267
PRIMA DE NAVIDAD	5,45	7.806.283
PRIMAS EXTRAORDINARIAS	1,64	2.354.360
PRIMA QUINQUENAL	1,64	2.354.360
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0,30	425.315
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	6,53	9.360.895
APORTE CAJA DE COMPENSACION	2,69	3.854.483
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDICOS	1,76	2.525.412
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	2,08	2.981.000
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	7,87	11.282.821
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	2,02	2.890.862
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDICO	2,37	3.396.285
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	3,15	4.513.648
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJO	0,34	482.026
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO	0,00	0
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA	2,38	3.404.960
SERVICIO DE TELEFONIA	0,71	1.021.832
SERVICIOS PUBLICOS	1,66	2.383.128
ARRENDAMIENTOS	9,51	13.638.413
COSTOS VARIABLES	8,10	12.640.816
SERVICIOS PERSONALES IND. AREA ADMINISTRATIVA	15,43	1.950.000
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA ADMINISTRATIVA	15,43	1.950.000
MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL	0,00	0
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	10,09	1.275.274
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA OTROS	3,96	500.036
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	3,81	481.572
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	3,96	499.987
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTES	0,00	0
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES	23,85	3.015.450
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	8,03	1.014.450
GASTOS VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	15,83	2.001.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	3,96	499.975
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0,55	69.192
COMUNICACIONES	0,55	69.192
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL	1,58	200.000

AGUINALDO INFANTIL	6,35	802.400
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS	9,10	1.150.000
AUXILIO EDUCATIVO	8,82	1.114.289
CAPACITACION NO FORMAL	1,58	200.000
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION	0,00	0
SALUD OCUPACIONAL	6,98	882.640
SERVICIO MEDICO	0,00	0
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL	0,00	0

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

De los \$ 12.640.816 con los que cuentan los costos variables en este centro, la mayor participación la tienen las cuentas: Viáticos y gastos de viaje nacionales con un 23,85%, servicios personales indirectos área administrativa con un 15,43%, materiales papelería y útiles de escritorio con un 10,09%, actividades culturales recreativas y deportivas con un 9,10%, auxilio educativo con un 8,82%, salud ocupacional con un 6,98%, aguinaldo infantil con un 6,35%.

Debido al carácter de este centro, que es netamente administrativo, se justifica entonces que: los recursos se estén destinando en mayor medida hacia el pago de la nómina y sus respectivas prestaciones, además, el pago por el arriendo del local donde funciona este centro provoca la alta participación de los costos fijos dentro del presupuesto total, por otro lado también se justifica que al interior de los costos variables todas las destinaciones más importantes, salvo la cuenta materiales y útiles de escritorio, están hechas a cuentas que afectan directamente al recurso humano.

Además este centro en su análisis solicita más recursos para poder cubrir otros gastos fijos excepto la nómina y otros variables que les permitan un normal funcionamiento durante la vigencia.

- **Administración educativa y servicio de apoyo a la formación profesional.** Para el año 2002, este programa proyecta unos egresos por valor de \$ 203.231.772, de los cuales se ha destinado el 87, 51% para costos fijos y el 12,49% para costos variables. (Cuadro 6)

Cuadro 6. Plan financiero. Administración Educativa

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	100,00	203.231.772
COSTOS FIJOS	87,51	177.843.424
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	49,24	87.578.313
SUELDOS DE NOMINA	45,14	80.272.342
VACACIONES	4,11	7.305.971
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,41	2.501.067
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1,99	3.534.007
PRIMA DE SERVICIOS	4,94	8.781.215
PRIMA DE VACACIONES	2,57	4.566.232
PRIMA DE NAVIDAD	4,94	8.781.215
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0,27	476.394
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	6,19	11.013.084
APORTE CAJA DE COMPENSACION	2,44	4.335.601
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDICOS	2,72	4.833.113
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	1,04	1.844.370
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	10,03	17.831.449
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILI	1,83	3.251.700
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDICO	2,37	4.220.882
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	5,41	9.618.003
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJO	0,42	740.864
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL	0,60	1.063.180
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO	13,77	24.495.667
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO	0,00	0
SERVICIOS PUBLICOS	2,37	4.212.600
ARRENDAMIENTOS	1,69	3.009.000
COSTOS VARIABLES	12,49	25.388.349
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO NOCTURNO	3,28	833.152
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA ADTIVA	50,73	12.880.000
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	5,29	1.343.687
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA OTROS	2,58	654.807
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	2,89	734.196
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	4,24	1.075.320
GASTOS DE VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	3,15	800.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2,17	551.650
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	1,04	264.792
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL	0,00	0
PRESTAMO CALAMIDAD DOMESTICA	3,16	802.400
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS	3,56	902.700
AUXILIO EDUCATIVO	6,90	1.751.025
CAPACITACION NO FORMAL	4,92	1.250.000
SALUD OCUPACIONAL	6,08	1.544.620
COMPRA EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	0,00	0
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL	0,00	0

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

Dentro del total de los costos fijos que asciende a \$ 177.843.423, las participaciones más importantes la tienen las cuentas; sueldos personal de nómina con un 49,24%, mantenimiento servicio de vigilancia y aseo con un 13,77%, contribución a la nómina sector público con un 10,03%, contribución a la nómina sector privado con un 6,19%

Para los costos variables se destinaron \$ 25.388.348, dentro de la distribución de estos recursos las cuentas que tuvieron mayor participación fueron: remuneración servicios técnicos área administrativa con un 50,73%, auxilio educativo con un 6,90%, salud ocupacional con un 6,08%, materiales papelería y útiles de escritorio con un 5,29%.

Este programa al igual que los centros y dependencia anteriormente mencionados han destinado la mayoría de los recursos a la parte de los costos fijos para cubrir especialmente los sueldos de nomina y las prestaciones, una participación importante la tienen el servio de vigilancia y aseo contemplado dentro de estos costos, además, dentro de los costos variables las participaciones más importante las tienen las cuentas que se relacionan con el recurso humano a excepción de las cuenta materiales y útiles de escritorio.

Dentro del análisis que hace este programa, se manifiesta la necesidad de más recursos para cubrir una serie de gastos de tipo variable que quedaron pendientes debido al déficit presupuestal existente.

- **Asistencia técnica promoción y servicios SENA.** Este programa proyecta en el Plan Operativo 2002 unos egresos por valor de \$ 130.919.026, de los cuales se ha destinado el 96,02% para los costos fijos y el 4,98% restante para costos variables (Cuadro 7).

En los costos fijos que proyectan unos recursos totales por \$ 125.714.261, las participaciones más importantes se presentan en las cuentas; sueldos de nómina con un 56,78%, contribución a la nómina del sector privado con un 7,79%, contribución a la nomina sector público con un 7,15%, prima de servicios con un 5,69%.

Cuadro 7. Plan financiero. Asistencia Técnica y Promoción Servicios SENA 2002

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	101,00	130.919.026
COSTOS FIJOS	96,02	125.714.262
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	56,78	71.374.283
SUELDOS DE NOMINA	52,04	65.424.215
VACACIONES	4,73	5.950.068
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,62	2.038.440
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	2,25	2.827.205
PRIMA DE SERVICIOS	5,69	7.151.523
PRIMA DE VACACIONES	0,30	371.792
PRIMA DE NAVIDAD	0,12	151.524
PRIMA QUINQUENAL	1,16	1.456.750
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0,31	388.274
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	7,79	9.794.524
APORTE CAJA DE COMPENSACION	2,81	3.531.003
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDICOS	2,40	3.012.052
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	2,59	3.251.469
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	7,15	8.982.411
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	2,11	2.648.252
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDICO	1,87	2.355.358
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	2,82	3.541.660
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJO	0,35	437.141
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO	3,30	4.145.018
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO	0,00	0
SERVICIOS PUBLICOS	1,20	1.505.704
ARRENDAMIENTOS	4,12	5.179.813
COSTOS VARIABLES	4,98	6.514.764
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA ADMINISTRATIVA	29,93	1.950.000
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	3,63	236.197
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA OTROS	22,34	1.455.431
MATERIALES GASTOS DEFENSA SENA	0,00	0
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	0,00	0
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1,54	100.260
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	8,79	572.500
GASTOS DE VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	8,90	580.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0,00	0
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL	9,41	612.963
AGUINALDO INFANTIL	0,00	0
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS	4,62	300.900
AUXILIO EDUCATIVO	3,85	250.750
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION	0,00	0
SALUD OCUPACIONAL	7,00	455.763

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

Dentro de los costos variables que participan con \$ 6.514.764 dentro del total de los recursos proyectados, las cuentas con mayor participación son; remuneración servicios técnicos área administrativa con un 29,93%, seguido de materiales elementos de aseo y cafetería con un 22,34%, gastos para promoción institucional con un 9,41%, gastos de viaje nacionales área administrativa con un 8,90% viáticos nacionales área administrativa con un 8,79%, salud ocupacional con un 7%.

Hasta este punto, este es el programa que más destinación ha hecho hacia los costos fijos 96,02%, en su análisis justifican este hecho garantizando los salarios y las cargas laborales, además garantizan 5 meses el servicio de vigilancia y aseo, servicios públicos el de telefonía. Además se menciona la falta de recursos para cubrir otras cuentas dentro de los gastos variables que no tuvieron ninguna participación y que se hacen necesarios para tener un normal funcionamiento.

- **Centro de Formación Multisectorial Lope -Pasto-** Este centro proyectó para el año 2002 unos egresos por valor de \$ 3.503.177.463, de los cuales el 68,79% se destinó para cubrir los costos fijos, y el 31,21% para los costos variables. (Cuadro 8)

Al interior de los costos fijos, la mayor participación la tienen las cuentas sueldos personal de nómina con un 51,12%, contribución a la nómina sector público con un 8,46%, servicio de vigilancia y aseo con un 7%, servicios públicos y telefonía con un 6,01%, prima de servicios con 5,31%, prima de Navidad con 5,22%, contribución a la nómina sector privado con un 4,68%.

En los costos variables cuyo valor asciende a \$ 1.093.177.389 las cuentas con mayor participación son; servicios personales indirectos para formación profesional con un 59,89%, materiales para formación profesional con un 9,45%, materiales aceites y combustibles con un 7,52%, servicios personales indirectos área administrativa 5,44%.

Cuadro 8. Plan Financiero. Centro Multisectorial Lope (Pasto) 2002

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	100,00	3.503.177.463
COSTOS FIJOS	68,79	2.410.000.074
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	51,12	1.232.000.068
SUELDOS DE NOMINA	46,83	1.128.520.662
VACACIONES	4,29	103.479.406
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,66	39.966.700
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1,85	44.528.484
AUXILIO DE TRANSPORTE	0,17	4.003.560
PRIMA DE SERVICIOS	5,31	127.996.325
PRIMA DE VACACIONES	2,94	70.918.105
PRIMA DE NAVIDAD	5,22	125.700.739
PRIMAS EXTRAORDINARIAS	0,71	17.075.743
PRIMA QUINQUENAL	0,50	12.075.743
OTRAS PRIMAS	0,21	5.000.000
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0,66	15.786.907
APRENDICES	0,90	21.693.650
PRIMA DE COORDINACION	0,36	8.632.676
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	4,68	112.903.775
APORTE CAJA DE COMPENSACION	2,55	61.507.254
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDICOS	1,49	35.908.928
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	0,64	15.487.593
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	8,46	203.935.089
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	1,91	46.130.441
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDICO	2,09	50.361.037
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	4,13	99.629.211
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJO	0,32	7.814.400
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL	1,23	29.538.951
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO	7,00	168.727.304
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO	0,00	0
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA	6,01	144.792.310
SERVICIO DE TELEFONIA	1,14	27.442.080
SERVICIOS PUBLICOS	4,87	117.350.230
ARRENDAMIENTOS	0,15	3.610.800
IMPUESTOS Y MULTAS	1,58	38.188.889
COSTOS VARIABLES	31,21	1.093.177.390
OTROS GASTOS SINDICALES	0,00	0
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO NOCTURNO	0,67	7.353.316
SERVICIOS PERSONALES IND. FORMACION PROFESIONAL	59,89	654.734.000
JORNALES	0,53	5.824.000
CONTRATACION DE INSTRUCTORES	59,36	648.910.000
SERVICIOS PERSONALES IND. AREA ADMINISTRATIVA	5,44	59.448.100
HONORARIOS AREA ADMINISTRATIVA	0,13	1.400.000
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA ADMINISTRATIVA	4,57	49.940.000

HONORARIOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ TÉCNICO DE CENTRO	0,74	8.108.100
MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL	9,45	103.280.626
INSUMOS EXPLOTACION DE CENTROS	0,69	7.564.434
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES	7,52	82.198.016
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	0,62	6.770.852
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA OTROS	0,80	8.774.244
MATERIALES ADQ. LLANTAS / ELEMENTOS VEHICULOS	0,00	0
MATERIALES ACCESORIOS CONSUMO PARQUE AUTOMOTOR	0,09	1.003.000
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	0,52	5.717.100
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,72	7.823.400
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTES	0,75	8.184.480
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES	2,67	29.138.500
VIATICOS NACIONALES ACCIONES DE FORMACION	0,93	10.178.500
GASTOS VIAJE NACIONALES ACCIONES DE FORMACION PROFESIONAL	0,81	8.820.000
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	0,50	5.440.000
GASTOS VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	0,43	4.700.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0,61	6.702.046
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0,13	1.444.320
COMUNICACIONES	0,08	842.520
TRANSPORTES	0,06	601.800
GASTOS BIENESTAR ALUMNOS	2,83	30.915.000
GASTOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ DE CENTRO	0,28	3.069.180
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL	0,37	4.012.000
MATERIALES SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	1,09	11.910.625
MATERIALES COMPRA DE SEMOVIENTES	0,00	0
PRESTAMOS CALAMIDAD DOMESTICA	0,00	0
AGUINALDO INFANTIL	0,15	1.604.800
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS	0,74	8.084.180
AUXILIO EDUCATIVO	1,15	12.537.500
CAPACITACION FORMAL	0,11	1.200.000
CAPACITACION NO FORMAL	2,18	23.800.000
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION	0,00	0
SALUD OCUPACIONAL	0,54	5.907.670
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL	0,00	0
COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO GRAL	0,00	0
COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0
COMPRA DE MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	0
COMPRA DE EQUIPO DE SISTEMAS	0,00	0
COMPRA DE EQUIPOS AUDIOVISUALES Y ACCESORIOS	0,00	0

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

Este es el centro encargado de cumplir en última instancia con la misión institucional del SENA, es decir, la de impartir la educación hacia el trabajador y a hacia la población

desempleada del departamento, además, el hecho de estar ubicado en la capital del departamento hace que la población que este debe atender sea mucho mayor que la de los otros centros de esta misma clase, es por esto que el centro posee el 44% del total de los trabajadores de nomina de estos el 80% son instructores, por esto mismo, se convierte en el centro que más recursos recibe de toda la Regional.

Dentro de este centro se puede notar una participación más baja de los costos fijos y un incremento de los recursos variables esto en comparación con otros centros y programas, aquí se presenta una relación de costos fijos y variables de 68 / 32. En cuanto a los costos fijos se garantiza el pago de la nomina y sus prestaciones principalmente, además del pago del servicio de vigilancia y aseo y los servicios públicos, y dentro de los costos variables se debe tener en cuenta que su participación es mucho más elevada debido a que para poder cumplir con sus objetivos se hace necesario contratar instructores externos ya que los de planta no son suficientes para atender a toda la población demandante de este servicio, es por eso mismo que dentro de los costos variables la participación más importante la tiene la cuenta contratación de instructores, además los materiales para la formación profesional deben ser muchos más numerosos, esto incrementa obviamente la participación de los costos variables.

- **Centro de Formación Multisectorial de la Costa Pacífica – TUMACO-**. El Centro Multisectorial de la Costa Pacífica, proyecto unos egresos por \$ 1.043.576.033 para la vigencia 2002, de los cuales, el 57,74% se destinaron para costos fijos y el 42,26% para costos variables. (Cuadro 9)

El total de los costos fijos ascendió a \$ 602.601.303, dentro de los cuales, las asignaciones más importantes la tuvieron las cuentas; sueldo personal de nómina con el 42,02%, mantenimiento servicio de vigilancia y aseo con un 15,85%, arrendamientos con un 11,36%, contribución a la nómina sector público con un 6,72%, servicios públicos y telefonía con un 4,86%, prima de servicios y prima de Navidad con 4,19% cada una.

Cuadro 9. Plan financiero. Centro Multisectorial de la Costa Pacífica 2002

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	100,00	1.043.576.034
COSTOS FIJOS	57,74	602.601.304
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	42,02	253.202.669
SUELDOS DE NOMINA	38,54	232.215.346
VACACIONES	3,48	20.987.323
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,20	7.235.196
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1,41	8.481.616
PRIMA DE SERVICIOS	4,19	25.225.148
PRIMA DE VACACIONES	2,18	13.117.077
PRIMA DE NAVIDAD	4,19	25.225.148
PRIMAS EXTRAORDINARIAS	0,97	5.871.923
PRIMA QUINQUENAL	0,89	5.371.923
OTRAS PRIMAS	0,08	500.000
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0,23	1.378.133
APRENDICES	0,00	0
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	3,84	23.118.151
APORTE CAJA DE COMPENSACION	2,07	12.455.844
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDICOS	0,96	5.765.231
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	0,81	4.906.076
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	6,72	40.493.627
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	1,55	9.341.883
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDICO	2,15	12.967.344
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	2,80	16.885.952
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJO	0,22	1.328.448
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL	0,90	5.414.194
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO	15,85	95.516.516
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO	0,00	0
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA	4,86	29.271.552
SERVICIO DE TELEFONIA	2,50	15.093.144
SERVICIOS PUBLICOS	2,35	14.178.408
ARRENDAMIENTOS	11,36	68.472.804
IMPUESTOS Y MULTAS	0,10	577.550
COSTOS VARIABLES	42,26	440.974.730
SERVICIOS PERSONALES IND. FORMACION PROFESIONAL	58,31	257.140.000
CONTRATACION DE INSTRUCTORES	58,31	257.140.000
SERVICIOS PERSONALES IND. AREA ADMINISTRATIVA	9,30	41.000.513
HONORARIOS AREA ADMINISTRATIVA	0,23	1.000.000
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA ADMINISTRATIVA	8,16	36.000.283
HONORARIOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ TECNICO DE CENTRO	0,91	4.000.230
MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL	5,23	23.054.248
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES	2,53	11.153.360
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	0,79	3.501.272

MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA OTROS	0,83	3.655.333
MATERIALES ACCESORIOS CONSUMO PARQUE AUTOMOTOR	1,14	5.015.000
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	3,36	14.796.583
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	3,42	15.084.623
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTES	1,16	5.115.300
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES	3,80	16.775.000
VIATICOS NACIONALES ACCIONES DE FORMACION	0,61	2.675.000
GASTOS VIAJE NACIONALES ACCIONES DE FORMACION PROFESIONAL	1,70	7.500.000
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	0,82	3.600.000
GASTOS VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	0,68	3.000.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1,06	4.660.700
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0,96	4.248.708
COMUNICACIONES	0,29	1.263.780
TRANSPORTES	0,68	2.984.928
GASTOS BIENESTAR ALUMNOS	3,79	16.692.528
GASTOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ DE CENTRO	0,43	1.877.616
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL	0,34	1.489.455
PRESTAMOS CALAMIDAD DOMESTICA	0,45	1.999.982
AGUINALDO INFANTIL	0,04	160.480
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS	0,82	3.600.770
AUXILIO EDUCATIVO	0,69	3.024.498
CAPACITACION FORMAL	0,45	2.000.000
CAPACITACION NO FORMAL	0,45	2.000.000
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION	0,00	0
SALUD OCUPACIONAL	0,66	2.928.760
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL	0,00	0
DOTACION DE EQUIPOS	0,00	0
COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

A nivel de costos variables, los cuales ascendieron a \$ 440.974.729, las cuentas que tuvieron mayores asignaciones fueron; Servicios personales indirectos formación profesional con un 58,31%, servicios personales indirectos área administrativa con un 9,30%, materiales para formación profesional con un 5,23%.

Este centro ubicado en la ciudad de Tumaco, cumple la misma función que el centro Lope, es el segundo centro que más recibe recursos, la relación de la distribución porcentual del presupuesto entre los costos fijos y variables es de 57 / 43.

Al igual que el centro Lope, los recursos variables toman mucha más importancia ya que se debe contratar instructores, es por lo mismo que dentro de este tipo de costos la cuenta con mayor asignación es contratación de instructores y los materiales para la formación profesional. Por otra parte, los costos fijos se ven incrementados ya que las instalaciones donde funciona este centro no son propias, por lo tanto hay la necesidad de pagar arrendamientos, además contratar un servicio de vigilancia para las mismas instalaciones generando mayores costos.

- **Centro de Formación Multisectorial de Ipiales.** Este Centro proyecta para la vigencia 2002 unos egresos por \$ 907.208.858, de los cuales el 67,63% se destinaron para costos fijos, y el 32,37% restante para costos variables. (Cuadro 10)

Dentro de los costos fijos, cuyo valor asciende a \$ 613.589.437, se destinaron mayores recursos hacia las cuentas; sueldos personal de nómina con un 55,65%, contribución a la nómina sector público con un 7,76%, mantenimiento servicio de vigilancia y aseo con un 6,60%, contribución a la nómina sector privado con un 5,67%, prima de Navidad y prima de servicios con un 5,56% cada una.

Los costos variables que ascienden a \$ 293.619.421, destinaron mayores recursos a las cuentas; servicios personales indirectos formación profesional con un 60,14%, servicios personales indirectos área administrativa con un 18,05%, viáticos y gastos de viaje nacionales con un 5,08%, materiales para formación profesional con un 5,05%.

Este centro es el cuarto en importancia en cuanto a la apropiación de recursos se refiere en toda la Regional, presenta una relación de costos fijos y variables de 67 / 33. Posee unas características similares a las del Centro Lope, la destinación hecha hacia los costos fijos garantizan el pago de la nómina y sus prestaciones, además del servicio de vigilancia y aseo de las instalaciones. Los costos variables tienen mayor destinación debido a la contratación de instructores externos y el pago de los materiales para la formación profesional y los pagos realizados por la prestación de servicios en el área administrativa.

Cuadro 10. Plan financiero. Centro Multisectorial de Ipiales 2002

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	100,00	907.208.859
COSTOS FIJOS	67,63	613.589.437
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	55,65	341.472.692
SUELDOS DE NOMINA	51,03	313.098.615
VACACIONES	4,62	28.374.076
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,59	9.765.101
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1,96	12.015.623
PRIMA DE SERVICIOS	5,56	34.103.457
PRIMA DE VACACIONES	2,89	17.733.798
PRIMA DE NAVIDAD	5,56	34.103.457
PRIMAS EXTRAORDINARIAS	1,53	9.393.532
PRIMA QUINQUENAL	1,45	8.893.532
OTRAS PRIMAS	0,08	500.000
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0,30	1.860.019
APRENDICES	0,50	3.073.646
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	5,67	34.802.971
APOORTE CAJA DE COMPENSACION	2,74	16.839.414
APOORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDICOS	2,25	13.807.075
APOORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	0,68	4.156.483
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	7,76	47.586.072
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	2,06	12.629.560
APOORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDICO	1,48	9.085.637
APOORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES	3,95	24.229.851
APOORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJO	0,27	1.641.024
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL	1,08	6.600.009
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO	6,60	40.477.068
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO	0,00	0
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA	3,26	19.999.993
SERVICIO DE TELEFONIA	1,14	6.997.040
SERVICIOS PUBLICOS	2,12	13.022.952
ARRENDAMIENTOS	0,02	100.501
IMPUESTOS Y MULTAS	0,08	501.500
COSTOS VARIABLES	32,37	293.619.422
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO NOCTURNO	0,18	517.818
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS FORMACION PROFESIONAL	60,14	176.572.600
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS FORMACION PROFESIONAL	2,38	7.000.000
CONTRATACION DE INSTRUCTORES	57,75	169.572.600
HONORARIOS AREA ADMINISTRATIVA	0,00	0
SERVICIOS PERS. INDIRECTOS AREA ADMINISTRATIVA	18,05	53.000.000
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA ADMINISTRATIVA	17,34	50.900.000
HONORARIOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ TECNICO DE CENTRO	0,72	2.100.000

MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL	5,05	14.840.276
INSUMOS EXPLOTACION DE CENTROS	0,21	610.057
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES	3,36	9.855.478
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	1,37	4.014.608
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA OTROS	0,66	1.932.982
MATERIALES ADQ. LLANTAS / ELEMENTOS VEHICULOS	0,00	0
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	0,33	962.880
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,65	1.901.688
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTES	0,51	1.504.500
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES	5,08	14.913.935
VIATICOS NACIONALES ACCIONES DE FORMACION	0,34	1.000.000
GASTOS VIAJE NACIONALES ACCIONES DE FORMACION PROFESIONAL	3,84	11.263.935
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	0,54	1.600.000
GASTOS VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	0,36	1.050.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0,11	316.948
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0,20	599.392
COMUNICACIONES	0,17	499.494
TRANSPORTES	0,03	99.899
GASTOS BIENESTAR ALUMNOS	1,17	3.434.000
GASTOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ DE CENTRO	0,68	1.985.940
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL	0,10	300.900
PRESTAMOS CALAMIDAD DOMESTICA	0,03	100.300
AGUINALDO INFANTIL	0,00	0
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS	0,17	511.530
AUXILIO EDUCATIVO	1,02	3.009.000
CAPACITACION FORMAL	0,07	200.000
CAPACITACION NO FORMAL	0,34	1.000.000
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION	0,00	0
SALUD OCUPACIONAL	0,52	1.534.590
COMPRA MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	0
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL	0,00	0

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

- **Explotación de recursos de centros.** El programa explotación de recursos de centros hace una proyección de egresos de \$ 37.542.000, este programa destina el 100% de sus recursos hacia costos variables ya que los costos fijos se incluyen dentro de los del Centro Multisectorial Lope, el cual se encarga de manejar este programa, pues es el único que dispone de una finca para explotación de recursos. (Cuadro 11)

Cuadro 11. Plan Financiero. Programa Explotación de Recursos de Centros 2002

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	100,00	37.542.000
COSTOS VARIABLES	100,00	37.542.000
SERVICIOS PERSONALES IND. FORMACION PROFESIONAL	13,30	4.992.000
JORNAL	13,30	4.992.000
SERVICIOS PERSONALES IND. AREA ADMINISTRATIVA	16,12	6.050.000
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA ADMINISTRATIVA	16,12	6.050.000
INSUMOS PARA EXPLOTACION DE CENTROS	0,00	0
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES	23,97	9.000.000
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	5,33	2.000.000
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	10,65	4.000.000
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	26,64	10.000.000
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	4,00	1.500.000
MATERIALES SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	0,00	0
MATERIALES COMPRA DE SEMOVIENTES	0,00	0
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES	0,00	0

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

Las asignaciones más importantes en este programa se hacen para las cuentas; mantenimiento de maquinaria y equipo con un 26,64%, materiales aceites y combustibles con un 23,97%, servicios personales indirectos área administrativa con un 16,12%, servicios personales indirectos formación profesional con un 13,3%, mantenimiento de edificios con un 10,65%.

- **Capacitación sector de la construcción (F.I.C).** Este programa proyectó para la vigencia 2002 un presupuesto de gastos por un valor de \$ 85.440.992. Al igual que el programa explotación de centros, este no tiene costos fijos ya que ellos están incluidos en los de los centros Multisectoriales de Ipiales Lope y de la Costa Pacífica quienes son los encargados de manejar este programa.

Todos los recursos proyectados se destinan hacia los costos variables, dentro de los cuales se hacen destinaciones importantes para las cuentas; gastos bienestar alumnos con un 81,31%, materiales para la formación profesional con un 10,30%. (Cuadro 12)

Cuadro 12. Plan financiero. Fondo de Inversión para la Construcción (FIC) 2002

RUBRO	% de Participación	Proyectado
TOTAL EGRESOS	100,00	85.440.992
COSTOS VARIABLES	100,00	85.440.992
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS DE FORMACION	7,36	6.290.000
CONTRATACION DE INSTRUCTORES	7,36	6.290.000
MATERIALES PARA LA FORMACION PROFESIONAL	10,30	8.800.000
VIATICOS NALES. ACCIONES DE FORMACION PROFESIONAL	1,03	875.992
GASTOS DE VIAJE ACCIONES DE FORMACION PROFESIONAL	0,00	0
GASTOS BIENESTAR ALUMNOS	81,31	69.475.000
APOYOS DE SOSTENIMIENTO	0,00	0

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

4.2.2.2. Conclusiones. Observado estas proyecciones presupuestales hechas por los centros, programas y dependencias de la Regional, se puede evidenciar que dentro de la distribución del presupuesto que cada una de estas áreas hace, se cumple con la premisa de cubrir antes que nada los costos fijos dejando “lo poco que sobra”, para cubrir los costos variables, demostrando así la crítica situación que se presenta al interior de esta entidad en cuanto a recursos financieros se refiere. Además, dentro de los análisis hechos por cada jefe de área es común encontrar la solicitud de más recursos financieros que les permitan un mejor desempeño durante la vigencia proyectada.

Es importante tener en cuenta que para realizar estas proyecciones, la Dirección General envió a esta Regional una serie de políticas y orientaciones, para la elaboración del Plan Operativo 2002, y que dentro de ellas están contenidas las directrices para la elaboración del presupuesto de gastos para este año.

Sin embargo, se menciona en estas directrices la creatividad para la distribución de estos recursos, para lo que se hace necesario conocer muy bien los costos y ejercer un control sobre ellos. Es en este punto donde se han detectado ciertas falencias tal y como se menciona en el informe sobre “evaluación del presupuesto proyectado frente a al proyectado y el ejecutado”.

Es conveniente por lo tanto que por parte de esta oficina se le haga un seguimiento a estos recursos con el ánimo de hacerlos más eficientes y poder cumplir con los objetivos que se haya propuesto a nivel de cada centro, programa o dependencia.

4.2.3 Seguimiento a los recursos físicos del Plan Operativo 2002. Dentro de la estructura del Plan Operativo del año 2002, está contenida la descripción que cada centro, programa o dependencia hace de los recursos físicos con los que cuenta e igualmente el análisis con respecto a estos mismos recursos en función de la misión que cada una de las áreas que conforman la Regional debe cumplir.

En aras de cumplir una parte de nuestro objetivo, que es el de realizar el seguimiento de los recursos físicos hemos tomado la información contenida en este Plan Operativo para el año 2002.

4.2.3.1 Descripción de los recursos físicos. Tal y como se puede observar en estos Cuadros 13 y 14, los recursos se clasifican en 9 grupos, además es importante tener en cuenta que la Regional se ha visto en la necesidad de arrendar instalaciones con el fin de poder cumplir con su misión institucional, es así como tenemos:

- **AUDITORIOS:** La Regional cuenta con 3 auditorios, el 100% de ellos son propios. 1 está ubicado en el Centro Multisectorial de Ipiales y los otros 2 en el Centro Multisectorial Lope de Pasto.

- **AULAS CONVENCIONALES:** Se cuenta con 48 de estas aulas, de las cuales 14 que representan el 29% del total son arrendadas. De estas aulas arrendadas, 10 se encuentran ubicadas en el Centro Multisectorial de Tumaco, 2 en el Centro de Información para el Empleo C.I.E., y 2 para el programa Desarrollo empresarial.
- **AULAS DE INFORMÁTICA:** Se cuenta con 6 aulas de las cuales, el 67% son propias y el 33% restantes son arrendadas y se ubican en el Centro Multisectorial de Tumaco.
- **AULAS TALLER:** De este tipo de aulas la Regional cuenta con 7 en total, de las cuales el 57% son arrendadas y el 43% restantes son propias. Al igual que en el caso anterior la parte de las arrendadas se ubica en el Centro Multisectorial de Tumaco.
- **LABORATORIOS:** para el año 2002 se cuenta con 5 laboratorios con el 80% de ellos propios y el 20% arrendados. Tumaco posee el 100% de los laboratorios arrendados.
- **TALLERES:** Se cuenta con 2 talleres en su totalidad propios y ubicados en el centro Multisectorial de Ipiales.

**Cuadro 13. Recursos físicos del SENA Regional Nariño, según Plan operativo
Distribución por centros y programas**

DESCRIPCION	C. TUMACO *	C. IPIALES	C. LOPE	C.I.E. *	A. EDUCAT. *	D. EMPRES *	TOTAL	TOTAL PROPIOS
AUDITORIO	0	1	2	0	0	0	3	3
AULAS CONVENCIONALES	10	5	29	2	0	2	48	34
AULAS DE INFORMATICA	2	2	2	0	0	0	6	4
AULAS TALLER	4	1	2	0	0	0	7	3
LABORATORIOS	1	1	3	0	0	0	5	4
TALLERES	0	2	0	0	0	0	2	2
UNIDADES DE PRODUCCION	0	0	8	0	0	0	8	8
AREAS DEPORTIVAS	0	1	1	0	0	0	2	2
FINCAS	0	0	1	0	0	0	1	1

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

* ARRENDADOS

Cuadro 14. Recursos físicos del SENA Regional Nariño, según Plan Operativo Propios o arrendados

DESCRIPCION	TOTAL	PROPIOS	ARRENDADOS	PROPIOS %	ARREND %
AUDITORIO	3	3	0	100	0
AULAS CONVENCIONALES	48	34	14	71	29
AULAS DE INFORMATICA	6	4	2	67	33
AULAS TALLER	7	3	4	43	57
LABORATORIOS	5	4	1	80	20
TALLERES	2	2	0	100	0
UNIDADES DE PRODUCCION	8	8	0	100	0
AREAS DEPORTIVAS	2	2	0	100	0
FINCAS	1	1	0	100	0

FUENTE: PLAN OPERATIVO 2002

- **UNIDADES DE PRODUCCION:** Las unidades de producción son en su totalidad propias y se encuentran ubicadas en el Centro Multisectorial Lope de Pasto.
- **AREAS DEPORTIVAS:** Únicamente los Centros de Ipiales y Lope de Pasto poseen este tipo de áreas que en su totalidad son propias.
- **FINCAS:** La única finca con los requerimientos necesarios para poder dictar los cursos se ubica en el Centro Multisectorial de Pasto y se cataloga como propia.

4.2.3.2 Conclusiones. En primer lugar, cuando se hace referencia a los recursos Físicos con los que cuenta la Institución, se entiende que son todos aquellos recursos con los que se cuenta para poder cumplir con los objetivos y la misión institucional, sin embargo, y como se puede observar, la descripción que se hace, hace referencia exclusivamente a las instalaciones, es decir a los lugares donde están funcionando los centros, programas o dependencias. No se tienen en cuenta en esta descripción otros recursos que se puede catalogar como físicos, por ejemplo, vehículos, computadoras, maquinaria, etc., ni el estado en que se encuentran.

En segundo lugar, se debe mencionar el caso del Centro Multisectorial de la Costa Pacífica que está arrendando instalaciones para el funcionamiento de casi la totalidad de sus

programas, otro caso similar es el del Centro de Información para el Empleo, el programa Desarrollo Empresarial, Administración Educativa y servicio de Apoyo a la Formación profesional.

Esta situación le generará a cada Centro o Programa incremento en los costos de funcionamiento menguando así los recursos destinados a la misión fundamental de toda la Institución, la de capacitar a la fuerza laboral del Departamento, de la misma manera, cuando los Centros o Programas se ven en la necesidad de arrendar Instalaciones, en muchas ocasiones existe la necesidad de adecuar las instalaciones de acuerdo a las acciones que se vayan a desarrollar, esto implica entonces más incrementos en los costos.

De la misma forma, las metas que cada centro pretenda cumplir estarán comprometidas con la calidad, espacio y ubicación de estos recursos fijos que en su momento se puedan poseer o no.

Por otro lado, el pago de los arriendos generara en cada centro o programa salida de capital financiero que bien podría utilizarse para mejorar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Como ya se había dicho al iniciar este análisis, la descripción que se hace de los Recursos Físicos en el Plan Operativo es muy reducida, no se mencionan otros recursos de este mismo tipo que cumplen un papel fundamental en el desarrollo de la labor del SENA, esta situación, en su momento, puede generar falta de claridad a la hora de planificar las metas a cumplir de cada centro, programa o dependencia, ya que no se tienen muy claros los recursos con los que se cuentan y el estado de estos elementos y su influencia a la hora de ejecutar los planes.

4.2.4 Seguimiento recursos tecnológicos del Plan Operativo 2002.

4.2.4.1 Descripción de los recursos tecnológicos del Plan Operativo 2002. Dentro del Plan Operativo 2002 no se mencionan los recursos tecnológicos con los que cuentan los Centros y Programas, por lo tanto, según la intención de este objetivo, no se puede realizar el seguimiento de un recurso que no se encuentra contenido en el Plan, aunque vale hacer la aclaración de que dentro de la Institución si se poseen dichos recursos además, los recursos tecnológicos materiales cuando no se los describe en un conjunto aparte, por lo menos se los deberían mencionar como una parte de los recursos físicos, sin embargo, estos tampoco ocurre así.

4.2.5 Observaciones. Con el seguimiento hecho a los recursos institucionales descritos dentro del Plan Operativo 2002, se ha podido llegar a una serie de conclusiones que servirán de apoyo para la elaboración de los futuros planes en esta Regional.

Dentro de las orientaciones dadas por la Dirección General para la elaboración del Plan Operativo 2002 se manifiesta que este plan “debe ser un medio para seguir construyendo la transformación y modernización de los servicios del SENA, en función de las demandas de los sectores productivos, lo cual implica además *el mejoramiento de los procesos administrativos y logísticos de la entidad*”, este mejoramiento de los procesos administrativos y logísticos comprende el momento mismo de concebir los planes, en esto radica la importancia de elaborar un Plan Operativo ajustado a la capacidades internas para poder cumplir con las necesidades del medio externo y que al mismo tiempo sirva como un medio para diagnosticar las fallas y mejorar las fortalezas que se posean.

Al realizar el seguimiento de los recursos del Plan Operativo para esta vigencia, se pueden notar determinadas fallas que en resumen caracterizan las debilidades a la hora de hacer la planificación dentro de cada centro, programa o dependencia, tal y como se menciona en algunos apartes de este y otros informes ya elaborados.

A excepción de los recursos financieros, la descripción que se hace de los demás recursos son muy superficiales, dificultando la claridad a la hora de definir las metas a desarrollar durante la vigencia.

Es recomendable por consiguiente que en los próximos planes a elaborar, el responsable de cada centro o programa presente ante la Oficina de Planeación, una descripción mucho más amplia y detallada de cada uno de los recursos con los que cuenta., facilitando así los procesos de planeación dentro de la Entidad.

4.3 DESARROLLO DEL PROYECTO “EL SENA EN CIFRAS 2002”

La agilidad con la que el mercado ha hecho que las organizaciones se modernicen durante la última década ha sido impresionante y ha permitido que ellas se vean en la necesidad de adoptar procesos continuos de seguimiento, evaluación y control de sí mismas, observando cada una de las actividades realizadas y los resultados con ellas obtenidos.

Con esto, pueden vislumbrarse más claramente el cumplimiento de sus objetivos institucionales sea cual fuere y al mismo tiempo permiten el mejoramiento continuo de sus procesos.

Las instituciones públicas no pueden ser la excepción y al igual que cualquier empresa privada deben implementar mecanismos que le permitan evaluarse a sí mismas y ejercer un debido control. Para tal efecto, este documento quiere mostrar el estado actual de la institución representando en “cifras” el desempeño que ha tenido durante el año 2002.

4.3.1 Aspectos Generales

4.3.1.1 Naturaleza, misión, visión y objetivos del sena Regional Nariño.

- **Naturaleza.** Según lo manifiesta el artículo 1° de la ley 119 del 9 de Febrero de 1994 “El Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA -, es un establecimiento público del orden nacional con personería jurídica, patrimonio propio e independiente, y autonomía administrativa, adscrito al ministerio de Trabajo y Seguridad Social”.
- **Misión.** La ley 119 de 1994 otorga al Servicio Nacional de Aprendizaje -SENA - la misión de cumplir la función que corresponde al Estado de invertir en el desarrollo social y técnico de los trabajadores colombianos; ofreciendo y ejecutando la formación

profesional integral, para la incorporación y el desarrollo de las personas en actividades productivas que contribuyan al desarrollo social, económico y tecnológico del país.

De igual manera EL SENA REGIONAL NARIÑO, ha de cumplir también con la misma misión.

- **Visión.** Ser una entidad líder en la orientación de la formación para el trabajo en el departamento apoyada en procesos altamente participativos que comprometen a los diferentes estamentos que demandan y ofrecen la capacitación.

- **Objetivos**
 - Dar formación profesional integral a los trabajadores de todas las actividades económicas, y a quienes sin serlo, requieran dicha formación, para aumentar por ese medio la productividad nacional y promover la expansión y el desarrollo económico y social armónico del país, bajo el concepto de equidad social redistributiva.

 - Fortalecer los procesos de formación profesional integral que contribuyan al desarrollo comunitario a nivel urbano y rural, para su vinculación o promoción en actividades productivas de interés social y económico.

 - Apropiar métodos, medios y estrategias dirigidos a la maximización de la cobertura y la calidad de la formación profesional integral.

 - Participar en actividades de investigación y desarrollo tecnológico, ocupacional y social, que contribuyan a la actualización y mejoramiento de la formación profesional integral.

- Propiciar las relaciones internacionales tendientes a la conformación y operación de un sistema regional de formación profesional integral dentro de las iniciativas de integración de los países de América Latina y el Caribe.
- Actualizar, en forma permanente, los procesos y la infraestructura pedagógica, tecnológica y administrativa para responder con eficiencia y calidad a los cambios y exigencias de la demanda de formación profesional integral.

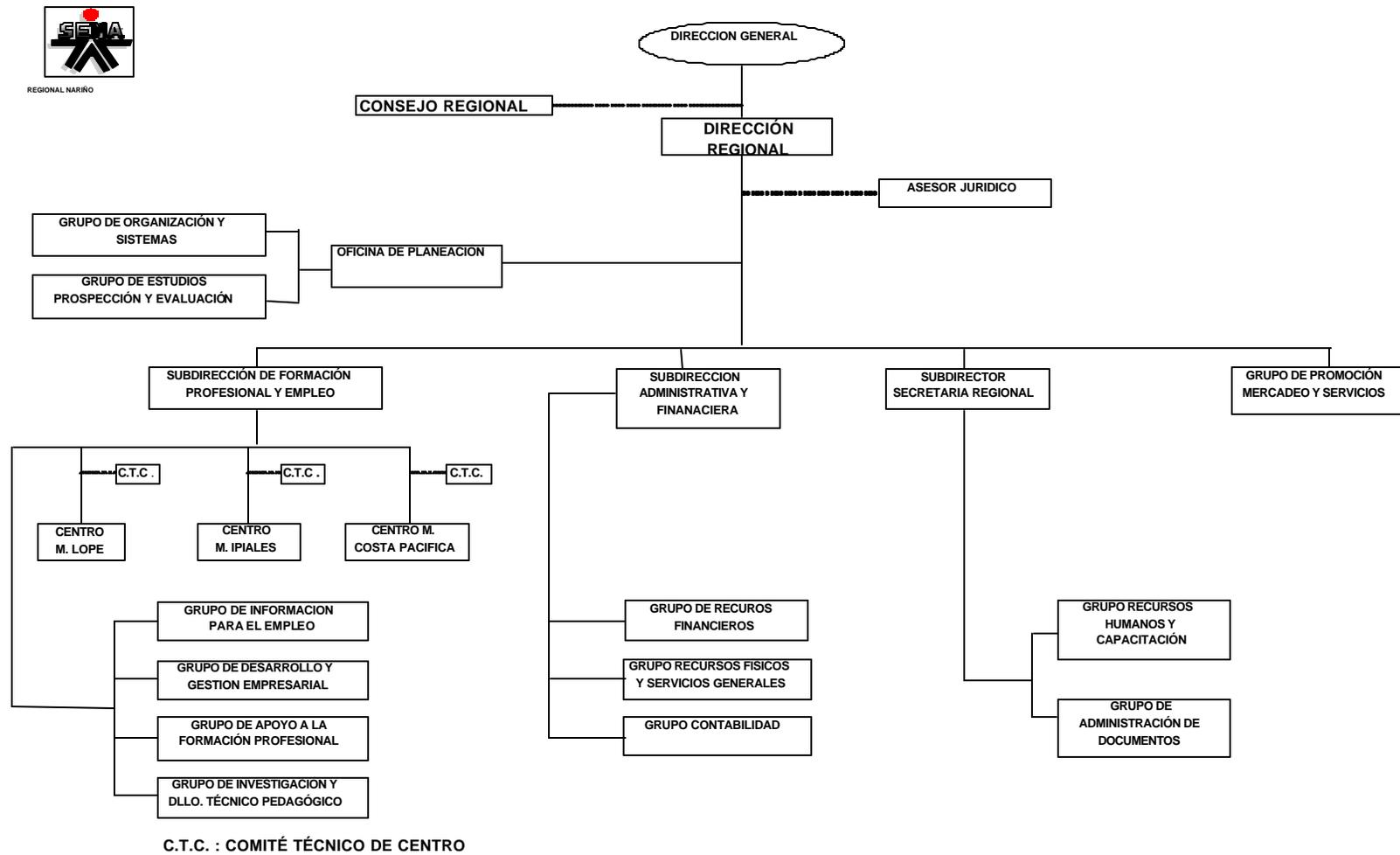
4.3.1.2 Organización Institucional. El SENA, Regional Nariño posee una estructura organizativa con un área administrativa y un área de ejecución compuesta por tres Centros Multisectoriales y 2 programas de apoyo. Esto le permite tener una mayor cobertura en el Departamento y a la vez, poder cumplir con los objetivos propuestos.

El área administrativa se ubica en la ciudad de Pasto desde donde se coordinan todas las actividades que permitan el normal funcionamiento de la Institución.

El área ejecutora posee tres Centro Multisectoriales ubicados en las ciudades de Pasto, Tumaco e Ipiales, cada una de ellas estará encargada de ofrecer sus servicios a un determinado número de municipios dependiendo de la ubicación geográfica en la que se encuentren. Y los dos programas de apoyo que funcionan en la ciudad de Pasto.

Además, esta estructura organizacional le permitirá dar respuesta a las necesidades socioeconómicas del departamento mediante la capacitación y la formación de la fuerza de trabajo.

Figura 3. Organización interna SENA Región Nariño



FUENTE: OFICINA DE PLANEACION

Figura 4. Cobertura por Sedes.

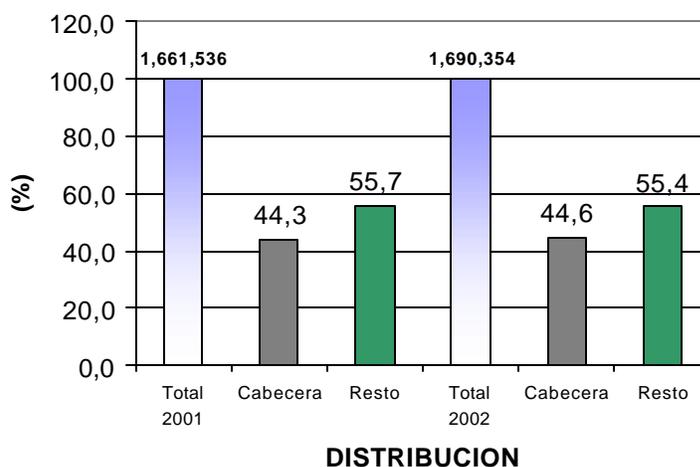


- **Mercados de trabajo.** Por su naturaleza, el SENA, ha de incidir fundamentalmente sobre el mundo del trabajo, por lo tanto, se ha de analizar este mundo donde se desenvuelve.

- **Población del departamento de Nariño.** Según el Departamento Nacional de Estadística, para el año 2002 el departamento de Nariño tiene proyectada una población total de 1,690,354 habitantes, de los cuales, 754,526 que representan el **44.64%** se encuentran ubicadas en la zona urbana y 935,828 que representan el **55.36%** se encuentran ubicadas en la zona rural (Figura 5). La estructura poblacional es muy diversa ya que existen diferentes grupos de razas y culturas.

De otra parte, la población del Departamento está distribuida en 64 municipios, 191 corregimientos y 2800 veredas aproximadamente.

Figura 5. Distribución porcentual de la población en el Departamento de Nariño 2001 - 2002



FUENTE: DANE

Los municipios con mayor concentración de población son Ipiales, Tumaco y Pasto, pues estos agrupan el 70% de la población total del Departamento, es precisamente en

estos municipios donde el SENA ha instalado sus tres Centros de Formación Multisectorial con el fin de tener un radio de acción de fácil acceso y así brindar capacitación y asesoría a la comunidad.

- **Educación.** Según el Plan de Desarrollo para el departamento de Nariño 2001 la educación alcanza a cubrir apenas el 63.97% del total de la población en edad escolar (3 a 16 años), por lo tanto existe una tasa del 36.03% que está fuera del sistema. Existe un predominio de la educación oficial sobre la privada

Del total de la población enrolada en el sistema educativo, el 7.9% corresponde al nivel preescolar, el 60% corresponde al nivel primario, el nivel secundaria y media representan un 31.03%,

Según el DANE, la tasa de analfabetismo en Nariño es del 19.5%, siendo más acentuada en las zonas rurales.

En el Departamento hay una baja calidad de la educación, a esto se le suma la deficiente dotación de espacios físicos y materiales educativos para el aprendizaje, desarticulación de la educación con la realidad local, descoordinación entre los actores e instancias del sistema educativo, deficientes políticas departamentales de educación y débil gestión institucional.

Esta baja calidad educativa produce niños y jóvenes formados deficientemente para la vida, el trabajo y la sociedad, atraso en el desarrollo cultural, social y económico del departamento, inequidad en el acceso a los servicios sociales, culturales, políticos y económicos.

- **Fuerza de trabajo y desempleo.** Del total de habitantes, el Departamento de Nariño presentó en el año 2002 una Población en Edad de Trabajar (PET), del 74,8% que

representa a 1.264.359 personas, de las cuales, fueron económicamente activas (PEA), 839.165 que representan el 49,6% de la población total

La tasa de desempleo pasó del 9.5% en el año 2001 al 15.2% en el 2002, causado por estancamiento de la economía, baja inversión, escasas fuentes de empleo, creciente salida de profesionales, deterioro del ingreso de los hogares, incremento de bachilleres que no logran ingresar a la universidad, incremento del trabajo informal (subempleo). Incremento de desplazados e incremento de violencia.

4.3.2 Recursos Institucionales

4.3.2.1. Recursos físicos. Estos recursos hacen referencia a las instalaciones fijas que poseen los Centros de Formación Profesional y los demás programas para el desarrollar normalmente sus operaciones.

- **Centros fijos de formación.** Son centros de formación Profesional con una infraestructura física consistente en aulas, talleres, laboratorios, bibliotecas, y algunas áreas para otros fines. Esto determina la capacidad instalada para impartir formación.

Dependiendo de sus características de formación profesional, los centros fijos se clasifican en: Agropecuarios, Industriales, Comerciales y Múltiples.

Para el año 2002, la Regional Nariño cuenta con 3 Centros de Formación de tipo Múltiple, ellos son, el Centro Multisectorial Lope ubicado en la ciudad de Pasto, el Centro Multisectorial de La Costa Pacífica ubicado en la ciudad de Tumaco y el Centro Multisectorial de Ipiales ubicado en la misma ciudad. (Figura 6)

- **Otros centros y programas.** Además, existen otros Centros y Programas con una

infraestructura física determinada que desarrollan acciones de formación fuera de los centros fijos, es así como la Regional cuenta con un Centro de Información para el Empleo, y con un programa de Desarrollo Empresarial. (Figura 6)



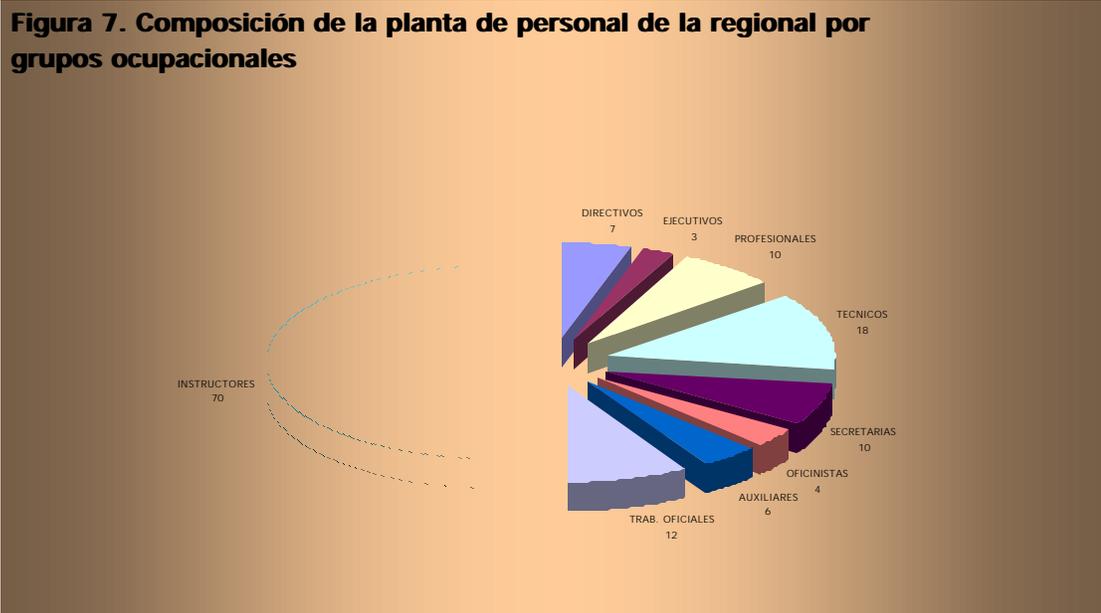
FUENTE: OFICINA DE PLANEACIÓN

4.3.2.2. Recursos humanos. Este es sin duda uno de los recursos más importantes con los que cuenta el SENA para garantizar la calidad de Formación Profesional. En el año 2002 la Regional cuenta con un total de 466 empleados (Cuadro 15), de los cuales el 30,04% que representa a 140 personas corresponden a la modalidad de planta, es decir, personal que está vinculado de forma permanente a la Institución, y el 69,96% que representa a 326 personas corresponden a la modalidad de contrato, es decir que su permanencia en la Institución es temporal y está sujeta a un contrato de trabajo.

Cuadro 15. Descripción de los recursos humanos según nivel y categoría

CATEGORÍA NIVEL	Planta	%	Contrato	%	Total	%
	ADMINISTRATIVOS	70	15,02	42	9,01	112
INSTRUCTORES	70	15,02	284	60,95	354	75,97
TOTAL	140	30,04	326	69,96	466	100,00

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS HUMANOS



FUENTE: OFICINA DE RECURSOS HUMANOS

Dentro del personal perteneciente a la modalidad de planta, el 50% está dedicado a las labores administrativas y de apoyo a la formación profesional, estos 70 empleados a su vez tiene una subdivisión dependiendo del papel que desempeñan (Figura 7), el otro 50% se desempeñan como instructores. (Cuadro 16). Del mismo modo, dentro de la modalidad de contrato de los 326 empleados pertenecientes a esta categoría, el 12,88% es decir 42 empleados están dedicados a labores administrativas y de apoyo, el 87,12% restante que corresponde a 284 empleados están dedicados directamente con los procesos de formación profesional como instructores. (Figura 8)

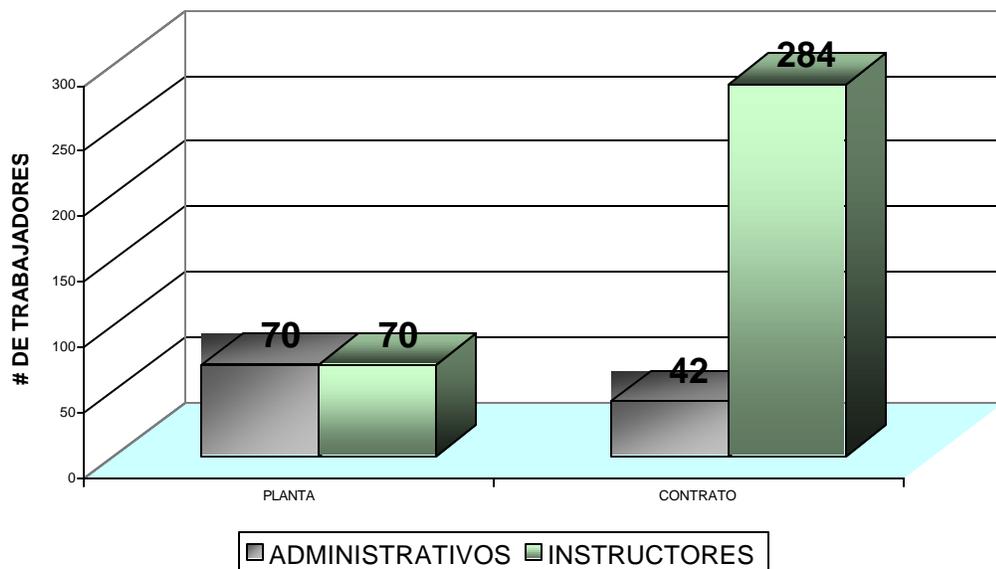
Cuadro 16. Distribución de la planta de personal según nivel y categoría

CATEGORÍA	Planta	%	Contrato	%	Total	%
NIVEL						
ADMINISTRATIVOS	70	50,00	42	12,88	112	24,03
INSTRUCTORES	70	50,00	284	87,12	354	75,97
TOTAL	140	100,00	326	100,00	466	100,00

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS HUMANOS

De los 466 empleados tanto de planta como de contrato con que cuenta la Regional, el 24,03% se dedica a labores administrativas, y el 75,97% se desempeñan como instructores. (Cuadro 16)

Figura 8. Distribución de la planta de personal en las categorías de planta y por contrato



FUENTE: OFICINA DE RECURSOS HUMANOS

4.3.2.3. Recursos financieros

- **Ingresos.** Los recursos financieros con los que cuenta el SENA, Regional Nariño, provienen de dos fuentes principales: (Cuadro 17)

La Primera: corresponde a los ingresos corrientes del SENA, o ingresos ley, es decir, el capital financiero proveniente de:

Cuadro 17. Descripción de los recursos financieros 2001 - 2002. Ingresos

INGRESOS / AÑO	% Part.	2.001	2.002	% Part.	% Var.
VIVENDA Y BIENESTAR SOCIAL	5,71%	297.745.606	317.914.667	4,98%	6,77
RECUPERACION CARTERA PREST. VVDA F.V.	4,19%	218.450.013	227.983.829	3,57%	4
RECUPERACION CARTERA PREST. AHORRO F.V.	0,52%	26.940.603	39.406.454	0,62%	46
AHORRO FUNCIONARIOS F.V.	1,00%	52.354.990	50.524.384	0,79%	-3
DESPACHO ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	91,12%	4.754.319.062	5.836.697.823	91,52%	22,77
CONTRIBUCIONES	89,61%	4.675.726.603	5.743.295.509	90,05%	23
RENDIMIENTOS FINANCIEROS SENA	0,08%	4.227.848	11.145.557	0,17%	164
RECUPERACION CARTERA PREST. CALAMIDAD D	0,11%	5.798.821	3.803.884	0,06%	-34
INGRESOS MULTAS IMPUESTAS MINTRABAJO	0,10%	5.461.794	4.452.485	0,07%	-18
RECUPERACION CARTERA SERV. MEDICO ASIST	0,03%	1.712.730	2.074.767	0,03%	21
RECUPERACION CARTERA I.V.A.	1,01%	52.836.076	58.411.824	0,92%	11
INGRESOS VARIOS	0,16%	8.555.190	13.513.797	0,21%	58
SECTOR INDUSTRIA Y DE LA CONSTRUCCION	0,88%	46.082.326	53.452.813	0,84%	15,99
APORTES PATRONALES FIC	0,88%	46.082.326	53.452.813	0,84%	15,99
APRENDIZAJE Y RECONOCIMIENTO	0,00%	0	1.624.000	0,03%	-
APRENDIZAJE Y RECONOCIMIENTO		0	1.624.000	0,03%	
VENTA DE PRODUCCION DE CENTROS	2,29%	119.674.573	168.162.474	2,64%	40,52
CENTRO MULTISECTORIAL LOPE	2,29%	119.674.573	168.162.474	2,64%	40,52
TOTAL INGRESOS LEY	100,00%	5.217.821.566	6.377.851.777	100,00%	22,23
				→ 69,92%	
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DIGENERAL		3.916.950.904	2.743.895.034		-29,95
				→ 30,08%	
TOTAL INGRESOS LEY + TRANSFERENCIAS		9.134.772.470	9.121.746.811	100,0%	-0,14

FUENTE: OFICINA RECURSOS FINANCIEROS

Las Contribuciones Parafiscales: las cuales representan el mayor porcentaje de participación en los ingresos ley, con un 90,05% para el año 2002, teniendo incremento un con respecto al año 2001 del 23%. La participación porcentual de las contribuciones se describe en la Figura 9.

- **El capital de vivienda y bienestar social:** la cual es la segunda en importancia con una participación del 4,98% en esta clase de ingresos, tuvo una variación del 6,77% con relación al año pasado.
- **Venta de producción de centros:** con una participación de 2,64% y una variación muy significativa del 40,52% un incremento muy significativo para este rubro.
- **Aportes de los sectores de la industria y la construcción o fondos FIC:** con una participación del 0,8% y una variación con relación ala año pasado de 15,59%. Finalmente encontramos
- **Cuota de aprendizaje y reconocimiento:** con una participación en el total de los ingresos ley del 0,03% muy poco significativa en realidad, cuenta que en el año 2001 no tuvo ninguna participación.

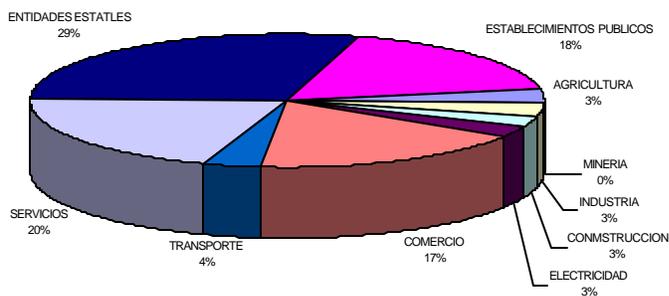
Estas cuentas conforman la totalidad de los ingresos ley de la regional.

La segunda: corresponde a las transferencias de capital que hace la Dirección General del SENA a la Regional para que esta pueda cubrir las obligaciones financieras que se hacen necesarias para el normal funcionamiento de la institución. Como se puede observar en el Cuadro 17, estas transferencias se vieron disminuidas para este año en un 29,95%.

En definitiva, la totalidad de los ingresos para la regional durante el año 2002 ascendieron a \$ 9.121.746.811, sufriendo una disminución del -0,14% con relación al año pasado. De este

total de ingresos, el 69,92% corresponden a los ingresos ley, y el 30,08% corresponde a las transferencias de la Dirección General.

Figura 9. Aportes por sectores económicos



FUENTE: GRUPO PROMOCION Y MERCADEO

- **Egresos.** Los egresos proyectados para el año 2002 se distribuyeron en un 10,83% para **FUNCIONAMIENTO** que corresponde a \$ 987.978.124, comparado con el año pasado se vieron incrementados en un 3%, y el 89,17% se destino para **INVERSIÓN**, que con relación al año 2001 disminuyó en un -0,46% (Cuadro 18)

Dentro de la parte de inversión, la mayor parte de ellos se destinaron a los **CENTROS MULTISECTORIALES DE IPIALES, TUMACO Y PASTO**, representando un 69,95%, teniendo un incremento del 2% frente al 2001.

Los programas **EMPLEO, FORMACIÓN PROFESIONAL Y PROMOCIÓN Y COOPERACIÓN** vieron disminuidos notablemente sus recursos con relación al año pasado en un -21%, -13% y -13% respectivamente.

Cuadro 18. Descripción de los recursos financieros 2001 - 2002. Egresos (asignado)

EGRESOS	% Participa	2.001	2.002	% Participa	% VAR.
FUNCIONAMINETO	10,54%	963.224.284	987.978.124	10,83%	3
* SECRETARIA	0,39%	35.969.364	68.398.147	0,75%	90
ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	10,15%	927.254.920	919.579.977	10,08%	-1
INVERSION	89,46%	8.171.548.186	8.133.768.687	89,17%	-0,46
SECRETARIA	13,26%	1.211.336.330	1.213.709.357	13,31%	0,20
ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	0,00%	0	3.500.000	0,04%	0
EMPLEO	2,58%	235.990.495	185.800.000	2,04%	-21
FORMACION PROFESIONAL	7,44%	679.545.550	592.902.476	6,50%	-13
PROMOCION Y COOPERACION	1,95%	178.084.000	155.274.789	1,70%	-13
AREA DE SERVICIO MEDICO -INVERSION-	2,79%	254.709.777	240.780.733	2,64%	-5
CENTROS MULTISECTORIALES	61,43%	5.611.882.034	5.741.801.332	62,95%	2
TOTAL EGRESOS LEY	100,0%	9.134.772.470	9.121.746.811	100,0%	-0,14

* INCLUYE EL VALOR DEL SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL PARA LA SECRETARIA REGIONAL

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

- **Ejecución presupuestal por centros a diciembre 2002.** La ejecución presupuestal a Diciembre de 2002 (Cuadro 19) nos muestra que de los \$ 9.121.746.811 recibidos para esta vigencia, se realizaron pagos efectivos por un 92,26%, se dejaron en reservas el 6,56%, por lo tanto, la ejecución total en este año fue del 98,81%. Finalmente se dejaron de ejecutar recursos por un 1,19% los cuales fueron reintegrados a la Dirección General con sede en Bogotá.

Como se observa en esta ejecución presupuestal por centros a Diciembre del año 2002 (Cuadro 19), nos muestra que: **CRÉDITO HIPOTECARIO A EMPLEADOS Y PAGO DE CESANTÍAS** fue el programa que más dejó de ejecutar recursos con un 9,43%, seguido por el programa **CAPACITACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DOCENTES** con un 7,5%, así mismo le siguen el área de **FUNCIONAMIENTO** quien dejó de ejecutar el 3,76%, el programa de **DESARROLLO EMPRESARIAL** con un 2,72%, el programa **DOTACIÓN SUSTITUCIÓN DE EQUIPOS PARA LA CAPACITACIÓN LABORAL** con un 2,28%

Cuadro 19. Ejecución presupuestal por Centros, Programas y Dependencias a Diciembre de 2002

CENTRO	Asignado	Pagos	Reservas	Total ejecuta	No ejecuta
	2002	2002	2002	2002	2002
FUNCIONAMIENTO	987.978.124	94,43	1,81	96,24	3,76
DESARROLLO EMPRESARIAL	317.948.049	80,20	17,08	97,28	2,72
ADMON EDUCATIVA Y SERVICIO DE APOYO A LA FORMACION F	247.500.000	94,26	5,15	99,41	0,59
FONDO DE INVERSION PARA LA CONSTRUCCION (FIC)	51.843.223	86,92	12,78	99,70	0,30
CAPACITACION Y ACTUALIZACION DOCENTE	8.946.844	92,50	0,00	92,50	7,50
ASISTENCIA TECNICA PROMOCION SERVICIOS SENA	158.980.000	93,85	5,97	99,82	0,18
EXPLOTACION DE RECURSOS CENTROS	138.898.974	79,61	19,71	99,31	0,69
CENTRO MULTISECTORIAL DE IPIALES	937.119.658	97,87	2,09	99,96	0,04
CENTRO MULTISECTORIAL DE LA COSTA PACIFICA - TUMACO	1.080.654.066	90,68	9,27	99,95	0,05
CENTRO MULTISECTORIAL LOPE - PASTO	3.545.294.385	98,00	1,61	99,61	0,39
CENTRO DE INFORMACION PARA EL EMPLEO (CIE)	190.480.000	89,89	9,20	99,09	0,91
ADMON INVERCAP PAGO DE MESADAS PENSIONALES I.S.S.	56.888.077	100,00	0,00	100,00	0,00
ADMON INVERCAP PAGO DE MESADAS PENSIONALES	734.317.769	100,00	0,00	100,00	0,00
CREDITO HIPOTECARIO EMPLEADOS Y CESANTIAS	413.556.667	82,10	8,46	90,57	9,43
CONSTRUCCION Y ADECUACION DE EDIF. PARA CAPACITACIO	247.840.975	3,03	95,57	98,59	1,41
DOTACION, SUSTITUCION DE EQUIPOS PARA LA CAPACITACIO	3.500.000	0,00	97,72	97,72	2,28
TOTAL	9.121.746.811	92,26	6,56	98,81	1,19

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

4.3.3. Formación Impartida. Con el fin de verificar el cumplimiento de las metas de formación planteadas para el año 2002, presentamos a continuación una serie de Cuadros y gráficos que nos ayudarán a determinar los niveles de ejecución que ha tenido cada una de estas metas.

Nuestra Regional ha programado una serie de cursos para los diferentes niveles de calificación con una cantidad determinada de alumnos a atender y una cantidad de horas a ejecutar.

Para determinar el porcentaje de ejecución para los cursos, alumnos y horas se tomarán como base los valores programados para cada uno de estos ítems.

4.3.3.1 Cumplimiento de la programación por cursos. Como se observa en el Cuadro 20, los cursos programados en su totalidad se ejecutaron en un 121,8%, es decir que se presentó un superávit del 21,8%.

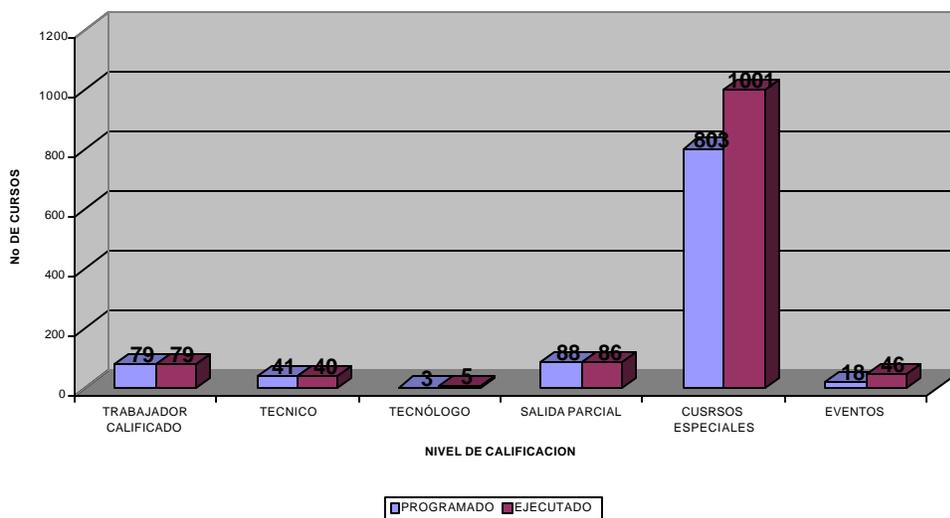
Cuadro 20. Cumplimiento de la programación por curso según nivel de calificación, consolidado de los Centros de Formación Profesional. SENA, Regional Nariño 2002

Nivel	Programados	Ejecutados	% De ejecución
TRABAJADOR CALIFICADO	79	79	100,00
TÉCNICO	41	40	97,56
TECNÓLOGO	3	5	166,67
SALIDAS PARCIALES	88	86	97,73
CURSOS ESPECIALES	803	1.001	124,66
EVENTOS	18	46	255,56
TOTAL	1.032	1257	121,80

FUENTE: GRUPO DE PROSPECCIÓN Y EVALUACIÓN

A excepción de los cursos programados para los niveles de Técnico y Salidas Parciales quienes tuvieron una ejecución del 97,56% el resto tuvieron un cumplimiento del 100% y superiores a él. (Figura 10).

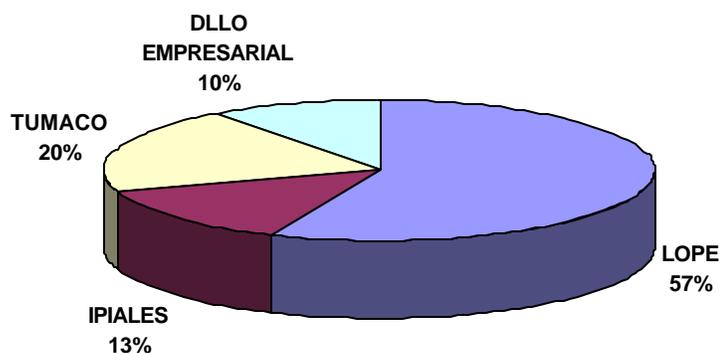
Figura 10. Cumplimiento de la programación por cursos según nivel de calificación. Consolidado de los centros de formación profesional SENA Regional Nariño 2002



FUENTE: GRUPO DE PROSPECCION Y EVALUACION

Dentro del total de cursos ejecutados por los Centros de Formación Profesional y el programa Desarrollo Empresarial, se observa que el Centro con mayor participación es LOPE de la ciudad de Pasto con un 57%, le siguen el Centro de la Costa Pacífica con el 20%, el centro de IpiALES con el 13% y por último el programa Desarrollo Empresarial con el 10%. (Figura 11)

Figura 11. Participación de los Centros de Formación sobre el total de cursos ejecutados en el año 2002



FUENTE: GRUPO DE PROSPECCION Y EVALUACION

Esta participación porcentual está determinada en parte por la cantidad de población a atender por cada Centro y Programa en el Departamento.

4.3.3.2 Cumplimiento de la programación por alumnos. El Cuadro 21 muestra que se esperaban atender 24.775 alumnos, sin embargo, se logró la atención de 28.680 personas, es decir que se presentó un superávit del 15,76%.

A excepción del nivel Salidas Parciales que tan sólo ejecutó el 89,57%, los demás niveles se ejecutaron al 100%, la más alta ejecución por alumnos atendidos se presentó en el nivel

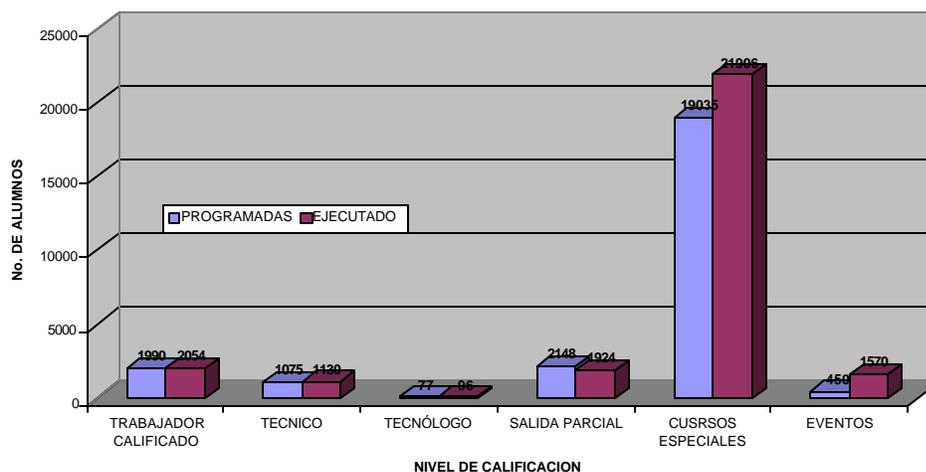
Cuadro 21. Cumplimiento de la programación por alumnos según nivel de calificación consolidado de los Centros de Formación Profesional. SENA Regional Nariño 2002.

Nivel	Programados	Atendidos	% De ejecución
TRABAJADOR CALIFICADO	1.990	2.054	103,22
TÉCNICO	1.075	1.130	105,12
TECNÓLOGO	77	96	124,68
SALIDAS PARCIALES	2.148	1.924	89,57
CURSOS ESPECIALES	19.053	21.906	115,08
EVENTOS	450	1.570	348,89
TOTAL	24.775	28.680	115,76

FUENTE: GRUPO DE PROSPECCIÓN Y EVALUACIÓN

de Eventos quien tuvo un superávit del 248,8% sobre lo programado. (Figura 12)

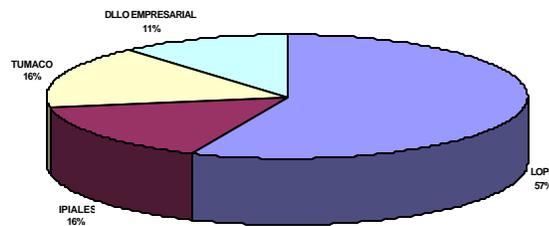
Figura 12. Cumplimiento de la programación por alumnos según nivel de calificación. Consolidado de los Centros de Formación Profesional SENA Regional Nariño 2002



FUENTE: GRUPO DE PROSPECCION Y EVALUACION

Al igual que en el punto anterior, el orden de participación de los Centros y Programas sobre el número de alumnos atendidos es similar a la participación por cursos, es decir que el centro LOPE ocupa el primer lugar seguido del Centro de la Costa Pacífica, Ipiales y el programa Desarrollo Empresarial. (Figura 13)

Figura 13. Participación de los Centros de Formación Profesional sobre el total de alumnos atendidos en el año 2002



FUENTE: GRUPO DE PROSPECCION Y EVALUACION

4.3.3.3 Cumplimiento de la programación por horas. Con relación a las horas programadas tenemos que la ejecución total fue cercana al 100% con un mínimo superávit del 0,42% (Cuadro 22). La ejecución más baja se presenta en el nivel Tecnólogo con un 81,43, contrario a esta cifra, la ejecución más alta corresponde al nivel Eventos con un superávit del 354% sobre lo programado (Figura 14)

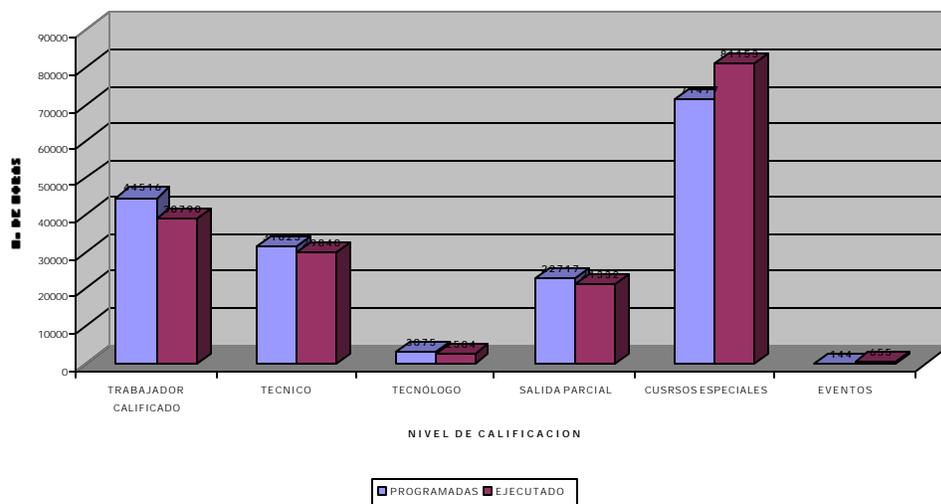
La participación de los centro de formación sigue llevando el mismo comportamiento de los dos puntos anteriores. El centro LOPE abarca la mayor participación con el 58%, le siguen el centro Tumaco con el 21%, Ipiales con e 19% y finaliza Desarrollo Empresarial con el 2%. (Figura 15)

Cuadro 22. Cumplimiento de la programación por horas según nivel de calificación, consolidado de los Centros de Formación Profesional. SENA, Regional Nariño 2002.

Nivel	Programadas	Ejecutadas	% De Ejecución
TRABAJADOR CALIFICADO	44.516	38.790	87,14
TÉCNICO	31.623	29.840	94,36
TECNÓLOGO	3.075	2.504	81,43
SALIDAS PARCIALES	22.717	21.332	93,90
CURSOS ESPECIALES	71.477	81.153	113,54
EVENTOS	144	655	454,86
TOTAL	173.552	174.274	100,42

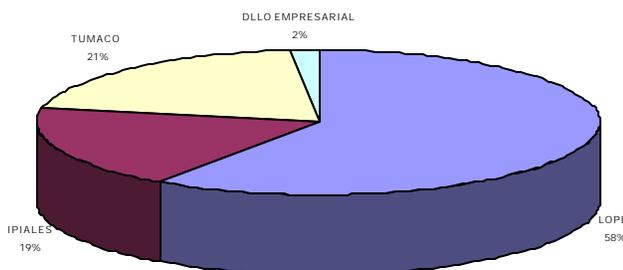
FUENTE: GRUPO DE PROSPECCIÓN Y EVALUACIÓN

Figura 14. Cumplimiento de la programación por horas según nivel de calificación. Consolidado de los Centros de Formación Profesional SENA Regional Nariño 2002



FUENTE: GRUPO DE PROSPECCION Y EVALUACION

Figura 15. Participación de los Centros de Formación Profesional sobre el total de horas ejecutadas en el año 2002



FUENTE: GRUPO DE PROSPECCION Y EVALUACION

4.3.3.4 Gestión 2001 y 2002. Al comparar las cifras de la gestión educativa realizada en el año 2001 con respecto a la del 2002 encontramos.

- **Cursos ejecutados.** Comparando el total de cursos ejecutados durante los dos periodos se observa un superávit del 23,31%, existen disminuciones considerables en las Salidas Parciales con un -50%, los incrementos más importantes se presentan en los Cursos Especiales con un 32,97 (Cuadro 23)
- **Alumnos atendidos.** El total de alumnos atendidos en el año 2002 presenta un superávit con respecto al año pasado del 22,28%, las variaciones negativas más importantes se presentaron en las Salidas Parciales con un -59,36%, el superávit más alto se presenta en los cursos especiales con un 31,28%. (Cuadro 23)
- **Horas ejecutadas.** Las horas ejecutadas también nos muestra que a nivel general se

presentó un superávit del 8,98% con respecto al año pasado, las variaciones más importantes se presentaron en el nivel de los Tecnólogos con un déficit del 84,70%, seguido de las Salidas parciales con un -59,53%. (Cuadro 23)

Cuadro 23. Cuadro comparativo de la gestión 2001 - 2002 según niveles de calificación consolidado de los Centros de Formación Profesional. SENA Regional Nariño

Nivel	Cursos ejecutados			Alumnos atendidos			Horas ejecutadas		
	2001	2002	Var	2001	2002	var	2001	2002	var
Trabajador calificado	66	79	16,46	1.639	2.054	20,20	33.962	38.790	12,45
técnico	47	40	-17,50	1.203	1.130	-6,46	25.974	29.840	12,96
tecnólogo	4	5	20,00	99	96	-3,13	4.625	2.504	-84,70
Salidas parciales	129	86	-50,00	3.066	1.924	-59,36	34.031	21.332	-59,53
Cursos especiales	671	1.001	32,97	15.024	21.906	31,28	59.628	81.153	26,97
eventos	47	46	-2,17	1.228	1.570	21,78	768	655	-17,25
TOTAL	964	1.257	23,31	22.289	28.680	22,28	158.628	174.274	8,98

FUENTE: GRUPO DE PROSPECCIÓN Y EVALUACIÓN

4.4 INFORME DEL SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS CENTROS MULTISECTORIALES DE FORMACIÓN PROFESIONAL Y EL PROGRAMA DE DESARROLLO EMPRESARIAL A SEPTIEMBRE DE 2002.

4.4.1 Evolución presupuestal por centros y programa

4.4.1.1 Evolución presupuestal del Centro de Formación Multisectorial Lope de Pasto a Septiembre de 2002. Teniendo en cuenta la ejecución presupuestal llevada a cabo hasta el mes de Septiembre del presente año, *EL CENTRO MULTISECTORIAL LOPE* de la ciudad de Pasto presenta los siguientes comportamientos:

A Septiembre, el Centro posee una asignación presupuestal definitiva de \$ 3.506.342.187, en comparación con la asignación hecha en el mes de Abril ésta se ha incrementado en un 2,55%, y, si tenemos en cuenta los egresos proyectados para este año en el Plan Operativo 2002 (\$ 3.503.177.491), podemos decir que la asignación real satisface en un 100% a la proyección (Cuadro 24).

Del total del presupuesto asignado al CENTRO LOPE, a la fecha ha *ejecutado* el 60,33%, aún distante del 75% en el que se debería encontrar, falta *Por Ejecutar* el 39,67%, un porcentaje relativamente alto si se tiene en cuenta que faltan tres meses para culminar este periodo, y que este porcentaje debería ubicarse en un 25%.

Del presupuesto que falta por ejecutar, el *Saldo por Disponibilidad* ocupa un 7,54%, porcentaje que ha disminuido levemente desde el mes de Abril hasta la fecha y sin embargo, sigue siendo alto debido a que las disponibilidades no se ejecutan en un 100% en el tiempo establecido (Cuadro 24).

**Cuadro 24. Ejecución presupuestal de los Centros de Formación Profesional y el programa Desarrollo Empresarial
Abril y Septiembre de 2002**

ABRIL 2002												
PRESUPUESTO	C. M. IPIALES	%	%	C. M. TUMACO	%	%	C. M. LOPE	%	%	D. EMPRESARIAL	%	%
ASIGNADO	912.952.936,00	100,00		1.050.167.217,00	100,00		3.418.988.151,00	100,00		255.405.459,00	100,00	
EJECUTADO	178.404.108,00	19,54		165.182.951,00	15,73		633.797.650,00	18,54		43.837.407,00	17,16	
POR EJECUTAR	734.548.828,00	80,46	100,00	884.984.266,00	84,27	100,00	2.785.190.501,00	81,46	100,00	211.568.052,00	82,84	100,00
SALDO DISPONIBILIDAD	134.081.480,00	14,69	18,25	146.144.145,00	13,92	16,51	279.473.564,00	8,17	10,03	6.901.962,00	2,70	3,26
SALDO DISPONIBLE	468.979.965,00	51,37	63,85	408.893.032,00	38,94	46,20	2.047.121.626,00	59,88	73,50	184.308.938,00	72,16	87,12
SALDO COMPRO.- RES	131.487.383,00	14,40	17,90	329.947.089,00	31,42	37,28	458.595.311,00	13,41	16,47	20.357.152,00	7,97	9,62
SEPTIEMBRE 2002												
ASIGNADO	922.198.860,00	100,00		1.055.263.236,00	100,00		3.506.342.187,00	100,00		314.946.594,00	100,00	
EJECUTADO	585.983.077,80	63,54		621.578.117,56	58,90		2.115.205.358,93	60,33		137.720.436,63	43,73	
POR EJECUTAR	336.215.782,20	36,46	100,00	433.685.118,44	41,10	100,00	1.391.136.828,07	39,67	100,00	177.226.157,37	56,27	100,00
SALDO DISPONIBILIDAD	18.953.847,00	2,06	5,64	90.493.532,00	8,58	20,87	264.438.786,00	7,54	19,01	21.298.804,00	6,76	12,02
SALDO DISPONIBLE	183.596.328,20	19,91	54,61	154.996.614,44	14,69	35,74	738.645.310,07	21,07	53,10	129.337.020,37	41,07	72,98
SALDO COMPRO.- RES	133.665.607,00	14,49	39,76	188.194.972,00	17,83	43,39	388.052.732,00	11,07	27,89	26.590.333,00	8,44	15,00

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Debido a que la ejecución presupuestal está un poco baja, el **Saldo Disponible** se aproxima de manera inversamente proporcional (21,07%) al saldo por ejecutar. El **Saldo Compromiso Reservas** parece tener un desarrollo normal durante este periodo al ubicarse en un 11,07%

A nivel interno, ejecución presupuestal muestra los siguientes comportamientos:

En primer lugar, la existencia de cuentas que han mantenido sus saldos desde el mes de Abril hasta la fecha como es el caso de: **Otros gastos; sindicales; comunicaciones; Gastos consejo directivo o comité de centro; materiales - compra de semovientes y capacitación no formal.**

Asimismo, hay cuentas con ejecuciones muy bajas cercanas al 50% o menos tales como: **horas extras dominicales y festivos, contratación de instructores, honorarios consejo directivo o comité de centro, materiales aceites y combustibles,* mantenimiento de edificios,* impresos y publicaciones,* gastos bienestar alumnos, auxilio educativo y salud ocupacional.**

(*) Estas cuentas se incrementaron en el mes de Julio, pero esto no implica necesariamente su baja ejecución.

Con relación a las disponibilidades y como ya habíamos dicho anteriormente, podemos observar que en la mayoría de las cuentas donde se han hecho disponibilidades presupuestales estas no se han cumplido en un 100%.

Finalmente es de anotar que en lo referente a las **Modificaciones Presupuestales** se deben tener en cuenta las observaciones generales que se hacen para todos los centros al final de este documento

4.4.1.2 Evolución presupuestal del centro de formación Multisectorial de la Costa Pacífica – Tumaco –. A septiembre de 2002. El *CENTRO MULTISECTORIAL DE LA COSTA PACÍFICA* con sede en la ciudad de *TUMACO*, presenta las siguientes características con relación a la ejecución presupuestal hecha hasta el mes de Septiembre de 2002.

El Centro ha tenido un incremento en su presupuesto general del 0.48% entre los meses de Abril a Septiembre que representa unos \$5.096.000 aproximadamente, un incremento no muy alto en realidad. (Cuadro 24)

Si nos apoyamos en el plan financiero del Plan Operativo 2002, el Centro proyecta unos egresos totales para este año de \$1.043.576.033 pesos, que en comparación con la ejecución presupuestal de Septiembre poseen una diferencia de \$11.687.203 más de lo solicitado.

Hasta la fecha existe una baja ejecución presupuestal ya que este Centro posee un *Saldo Por Ejecutar* del 41.10% cuando se debería estar alrededor de un 25% si se tiene en cuenta que el índice de ejecución es del 8.33% mensual y faltan tan solo tres meses para culminar el año. De este saldo que falta por ejecutar, el *Saldo Por Disponibilidad* representa el 8.58%, saldo que, aunque de Abril a Septiembre ha disminuido sigue siendo alto, pues, hay que tener en cuenta que la disminución puede ser ocasionada por la disminución del presupuesto disponible durante el transcurso del año. (Cuadro 24)

Con relación al *Saldo Disponible* parece estar teniendo un desarrollo normal al ubicarse en un 14.69%, al igual que el *Saldo Compromiso Reservas*.

Si entramos a detallar el desarrollo de la ejecución presupuestal a nivel interno, se pueden observar los siguientes comportamientos.

En primer lugar hay unas cuentas que desde el mes de Mayo no se han movido para nada, es decir que sus recursos se encuentran en un 100% disponibles. Algunas de estas cuentas

son: *honorarios consejo directivo / comité centro, material adquisición de llantas / elementos para vehículo, gastos consejo directivo /comité centro*, por lo tanto, hay que analizar las causas por las que estas cuentas permanecen estáticas durante mucho tiempo. Existen otras cuentas que no se han movido desde el mes de Junio tal es el caso de *honorarios área administrativa*.

De otra parte la mayoría de las cuentas como es de esperarse, tienen ejecutado tan solo 50% o menos del presupuesto, esto permite confirmar la baja ejecución presupuestal del Centro, algunas de estas cuentas son: *aprendices, contratación de instructores, materiales para formación profesional, materiales papelería y útiles de escritorio, mantenimiento de edificios, mantenimiento de maquinaria y equipo, gastos para promoción institucional, actividades culturales recreativas y deportivas, capacitación no formal, gastos de viajes para capacitación, salud ocupacional*

Con relación al manejo de las disponibilidades al igual que en otros centros también se tienen formas irregulares de manejo, es decir que se hacen disponibilidades pero no se ejecutan a tiempo ó no se ejecutan al 100%, en otros casos no se ejecutan. En estas cuentas están: *Salud ocupacional, materiales papelería y útiles de escritorio, honorarios área administrativa, impresos y publicaciones, promoción institucional, comunicaciones*.

Existe otro factor a tener en cuenta aquí y es el de las *Modificaciones Presupuestales* las cuales como en los demás centros está teniendo un manejo inadecuado.

En suma, estas formas de manejo de los recursos dejan vislumbrar la falta de claridad a la hora de planificar, lo que implica a su vez fallas en el sistema de planeación a nivel Regional.

4.4.1.3 Evolución presupuestal del centro de formación Multisectorial de Ipiates a septiembre de 2002. Dentro de la ejecución presupuestal llevada a cabo desde el mes de

Abril de 2002 hasta el mes de Septiembre del mismo año se han podido observar los siguientes comportamientos en el *CENTRO MULTISECTORIAL DE IPIALES*.

A nivel general, el Centro ha tenido un incremento en su asignación presupuestal de un 1,01% desde el mes de Abril hasta la fecha, incremento que resulta ser muy moderado (\$ 9,245,000) teniendo en cuenta su presupuesto total (Cuadro 24).

Haciendo una comparación con el Plan Operativo 2002 el Centro estima unos egresos totales de \$ 907.208.860 para este año, sin embargo, hasta el mes de Septiembre la asignación real de los recursos es de \$ 922,198, 860, es decir, que si hubo un incremento con relación a lo que se había solicitado inicialmente para el funcionamiento del Centro.

Analizando los datos obtenidos de las ejecuciones presupuestales, este Centro presenta un nivel de ejecución media, es decir, hasta el momento se ha gastado el 63,54% del presupuesto siendo que para tener una buena ejecución este porcentaje debería aproximarse a un 75%. Es de resaltar aquí el manejo que se le ha dado a los *Saldos Por Disponibilidad* ya que tuvo una disminución bastante considerable al pasar de un 14,69% en el mes de Abril a un 2,06% en Septiembre, esto demuestra una dinámica de los recursos (Cuadro 24).

Los *Saldos Disponibles* y *Los Saldos Por Compromiso Reservas* se aproximan a los parámetros normales de ejecución.

Pese a la normal ejecución que parece tener este centro existen sin embargo algunas cuentas a las que se les debería colocar un poco de atención con respecto a su manejo, ya que hay algunas que no han movido sus saldos por ejecutar desde el mes de Mayo tales como: *Transportes y gastos para promoción institucional*, otras que hasta el momento tienen unos saldos por ejecutar cercanos al 50% o más como por ejemplo: *contratación de instructores, honorarios consejo directivo / comité centro, mantenimiento de maquinaria y equipo, comunicaciones, auxilio educativo y salud ocupacional*.

Como ya se había dicho anteriormente, los saldos por disponibilidad han tenido un buen manejo aunque se deben revisar las cuentas *transportes, comunicaciones y salud ocupacional* las cuales mantuvieron unos saldos por disponibilidad por más de dos meses.

Es necesario tener en cuenta las observaciones generales hechas para todos los centros en lo referente a las *Modificaciones Presupuestales* donde se presentan algunos casos irregulares de manejo. Por lo demás, el centro posee un nivel de planeación y ejecución aceptable lo que le permite mejorar el sistema de planeación a nivel regional.

4.4.1.4 Evolución presupuestal del programa Desarrollo Empresarial a septiembre de 2002. Dentro de la ejecución presupuestal llevada a cabo desde el mes de Abril de 2002 hasta el mes de Septiembre del mismo año se pueden observar los siguientes comportamientos:

El programa *DESARROLLO EMPRESARIAL*, ha visto incrementar su asignación presupuestal desde el mes de Abril hasta Septiembre en un 23.31% que representan en unidades monetarias \$ 59.535.020, un incremento bastante considerable para el centro durante este periodo. (Cuadro 24)

Si se tiene en cuenta el plan financiero del Plan Operativo 2002, Desarrollo Empresarial proyecta unos egresos totales de \$ 247.363.100, ahora, según la ejecución presupuestal de Septiembre, el programa tiene una asignación de \$ 314.946.594, es decir que el incremento no se hizo solamente con relación a las asignaciones reales hechas de Abril a Septiembre sino que también existe un incremento de lo que se solicitó para este año y lo que hasta el momento posee.

Es de anotar que del total asignado a la fecha no se ha *Ejecutado* ni siquiera el 50% del presupuesto, cuando se debería estar alrededor del 75%, lo que demuestra una baja ejecución presupuestal, además, mes a mes se ha venido incrementando paulatinamente el *Saldo Por Disponibilidad* que en Abril era de un 2.70% y en Septiembre se ubica en un

6.76%, es decir, que se han inmovilizado más recursos mediante disponibilidad, sumado a esto tenemos un **Saldo Disponible** del 41.07% cuando debería estar alrededor de un 25% faltando tres meses para culminar el año 2002. (Cuadro 24)

Si observamos la ejecución presupuestal del programa a nivel interno podemos darnos cuenta que existen ciertas cuentas que tienen un desarrollo irregular en el transcurso del periodo analizado, por ejemplo, hay rubros que se destinan para determinados gastos mediante disponibilidad los cuales se deberían ejecutar antes del vencimiento de la misma (2 meses), sin embargo, en muchos casos se puede ver que no se ejecutan al 100% o simplemente no se ejecutan, tal es el caso de las cuentas **materiales de formación profesional, materiales elementos de aseo y cafetería, transportes, gastos de promoción institucional**, la cuenta perteneciente al grupo con código 606511 **materiales papelería y útiles de escritorio**. Esto deja ver entonces que no se están gestionando de manera correcta los recursos asignados al programa.

En otros casos, y para corroborar lo dicho acerca del saldo disponible tenemos que a nivel general dicha saldo representa el 85,28% de lo que falta por ejecutarse del presupuesto, esto se ve reflejado a nivel interno en cuentas que siguen conservando unos saldos por ejecutarse alrededor del 80% tales como: **transportes, gastos viajes nacionales área administrativa, gastos de viaje nacionales para acciones de formación profesional**, algunas cuentas que pertenecen al grupo con código 606511: **materiales de papelería y útiles de escritorio, impresos y publicaciones, gastos viajes nacionales área administrativa, gastos de viaje nacionales para acciones de formación profesional**.

Se debe tener en cuenta también el manejo irregular que están teniendo las **Modificaciones Presupuestales**.

La falta de claridad y cumplimiento a la hora de ejecutar los recursos asignados dejan ver entonces que existen fallas en el proceso de planificación del programa, lo cual conllevará a que existan fallas en la planificación general de la Regional ya que está depende también de los lineamientos de cada Centro o programa para poder realizar la asignación de recursos.

4.4.2 Generalidades de la evolución presupuestal de los Centros de Formación Multisectorial y el Programa Desarrollo Empresarial a septiembre de 2002. Haciendo el respectivo seguimiento de la evolución presupuestal hasta el mes de Septiembre del presente año existen ciertas generalidades que se cumplen para los centros: *MULTISECTORAL LOPE de Pasto, MULTISECTORIAL DE LA COSTA PACIFICA, MULTISECTORIAL DE IPIALES y el programa DESARROLLO EMPRESARIAL,*

Primero: para este año existe una baja *Ejecución Presupuestal*, es decir, teniendo en cuenta que el índice de ejecución es del 8,33%, hasta la fecha las apropiaciones por ejecutar deberían estar alrededor de un 25%, sin embargo el promedio de los cuatro centros se ubica en un 43,37%.

Esta situación puede provocar en determinado momento que en el afán de ejecutar todo el presupuesto se realicen improvisaciones en el gasto, es decir, que los recursos se gasten en cosas cuyos beneficios son mínimos para el Centro o en el peor de los casos que no haya beneficio. Todo esto teniendo en cuenta que estos gastos se realizan bajo presión de tiempo sin una debida planeación.

Segundo: el manejo de las *Disponibilidades* es irregular en el sentido de que una disponibilidad posee una vigencia que es de 2 meses a partir de la fecha de expedición, sin embargo, en la mayoría de los centros hay casos en los cuales las disponibilidades no se cumplen dentro de este límite de tiempo surgiendo la necesidad de volver a realizar la misma disponibilidad, en ocasiones las disponibilidades no se ejecutan y en otros casos las disponibilidades no se ejecutan al 100%.

Si el objeto de las disponibilidades es apartar una cantidad de recursos mediante un documento para realizar un determinado gasto, es de suponer que al momento de realizar la disponibilidad existe un nivel de certeza considerable de que el gasto se va a hacer en el tiempo mínimo y la cuantía máxima esperada, esto con el fin de que haya un correcto proceso de ejecución presupuestal. El caso contrario, es decir, el no cumplimiento de

tiempo y la no ejecución parcial o total de la disponibilidad genera una serie de trámites y a la vez un gasto de tiempo innecesarios.

Para los dos casos expuestos anteriormente no debemos perder de vista la existencia de factores imprevistos que obligan a improvisar, sin embargo, esto no debe convertirse en una constante.

Tercero: existen cuentas para las cuales se han destinado una cantidad de recursos que superan lo que en realidad se necesita generando así la inmovilidad de los mismos o en ciertos casos que se gasten innecesariamente.

Cuando se presentan este tipo de situaciones se puede generar: una baja ejecución presupuestal en el transcurso del tiempo ya que existe un margen de asignación mucho más amplio de lo que se necesita en realidad, de otro lado se inmovilizan recursos que se podrían destinar a otras cuentas que los necesitan más, finalmente los recursos se gastarán de una forma desmedida con la premisa de que “hay de donde”. Por ende es necesario revisar más detenidamente las asignaciones hechas a cada cuenta dependiendo del movimiento que vayan a tener durante el periodo.

Dado que estos casos se presentan en la mayoría de los centros, habrán de generar contratiempos en el debido proceso de planificación a nivel general de la Regional en la asignación de los recursos a cada uno de las dependencias y de los mismos centros deteriorando así la optimización de los recursos disponibles.

A todo lo anterior se le ha de sumar el hecho de que las *Modificaciones Presupuestales* también tienen un uso irregular, es decir, aquí se presentan un caso en particular: cuando se hace una modificación presupuestal para disminuir recursos de determinada cuenta e incrementarlos a otra; es de suponerse que cuando se presenta esta situación la cuenta que se ve disminuida no va a necesitar en un futuro esos recursos de ella sustraídos, dicho de otra forma, la cuenta posee recursos que le están sobrando, sin embargo, en los centros

sucede que, tiempo después de haber disminuido una cuenta, se hace una modificación presupuestal para volverla a incrementar.

Hay la necesidad entonces de mejorar los procesos de planeación en cada Centro y programa para que estos casos sean cada vez menos frecuentes y el desarrollo presupuestal sea cada más eficiente.

5 CONCLUSIONES

Después de haber terminado mi trabajo como pasante en la Oficina de Planeación del SENA Regional Nariño, se puede decir que el trabajo realizado fue un aporte más a la formación integral que se debe tener como economistas y una experiencia más que nos permitirá adquirir madures para enfrentar nuestro futuro.

Durante el tiempo de permanencia dentro de la Institución y después de haber compartido un sinnúmero de experiencias tanto a nivel personal como profesional se pudo concluir que existen una serie de situaciones que afectan de manera alguna los procesos de planificación en general, por lo tanto en el desarrollo de este trabajo, se sacaron ya las conclusiones más importantes como un aporte para el SENA en este Departamento, esperando que se tengan en cuenta con el fin único de mejorar el desempeño de la Institución.

BIBLIOGRAFÍA

GOMEZ CEJA, Guillermo. Planeación y Organización de Empresas. 8 ed. México : Mac Graw Hill, 1994. 542 p.

LEWIS, Arthur W. Teoría de la Planificación Económica. México : Fondo de Cultura Económica, 1974. 358 p.

OGLIASTRI, Enrique. Manual de Planeación Estratégica. Bogotá : Ediciones Uniandes, 1989. 357p.

ROMERO ROMERO, Enrique. Presupuesto y Contabilidad Pública. 2 ed. Bogotá : ECOE Ediciones, 2003. 345 p.

SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE. (Bogotá). Acuerdo 00008 Abril 17 de 2000. Bogotá : SENA, 2001. 95 p.

_____. Políticas y orientaciones Plan Operativo 2002 “TU FUTURO YA” .Bogotá : SENA, 2001. 50 p.

_____. Técnicas e instrumentos de control. Bogotá : SENA, 1996. 130 p.

ANEXO A

CUADROS DEL PRESUPUESTO PROYECTADO, ASIGNADO Y EJECUTADO PARA EL AÑO 2002 PARA CADA CENTRO, PROGRAMA Y DEPENDENCIAS DEL SENA REGIONAL NARIÑO

Cuadro 1. Presupuesto Projectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Área de Funcionamiento

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
TOTAL EGRESOS	100,00	1.178.609.890,58	100,00	987.978.124,00	932.944.268,82	94,43	96,24	-16,2
COSTOS FIJOS	77,90	918.185.794,43	80,90	799.293.306,00	787.862.851,82	98,57		-12,9
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA		530.418.462,92		454.725.612,00	454.725.612,00	100,00	100,00	-14,3
SUELDOS DE NOMINA		484.935.934,58		417.407.736,00	417.407.736,00	100,00	100,00	-13,9
VACACIONES		45.482.528,34		37.317.876,00	37.317.876,00	100,00	100,00	-18,0
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS		15.486.172,92		12.470.330,00	11.613.657,82	93,13	93,13	-19,5
SUBSIDIO DE ALIMENTACION		21.204.040,00		17.878.462,00	17.878.462,00	100,00	100,00	-15,7
AUXILIO DE TRANSPORTE		363.960,00		945.670,00	945.670,00	100,00	100,00	159,8
PRIMA DE SERVICIOS		54.948.983,90		49.134.500,00	49.134.500,00	100,00	100,00	-10,6
PRIMA DE VACACIONES		28.913.510,21		25.191.708,00	25.191.708,00	100,00	100,00	-12,9
PRIMA DE NAVIDAD		54.769.950,78		42.792.295,00	42.792.295,00	100,00	10,00	-21,9
PRIMAS EXTRAORDINARIAS		1.200.000,00		1.413.184,00	1.413.183,00	100,00	100,00	17,8
OTRAS PRIMAS		1.200.000,00		600.000,00	599.999,00	100,00	100,00	-50,0
PRIMA QUINQUENAL		0,00		813.184,00	813.184,00	100,00	100,00	-
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		3.675.923,59		2.967.690,00	2.967.690,00	100,00	100,00	-19,3
PRIMA TECNICA		31.683.817,00		23.367.793,00	22.820.485,00	97,66	97,66	-26,2
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVA		56.150.542,31		58.850.537,00	56.910.771,00	96,70	96,70	4,8
APOORTE CAJA DE COMPENSACION		27.033.773,31		27.033.774,00	25.094.008,00	92,82	92,82	0,0
APOORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS M		16.033.360,00		18.233.360,00	18.233.360,00	100,00	100,00	13,7
APOORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		13.083.409,00		13.583.403,00	13.583.403,00	100,00	100,00	3,8
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBL		69.525.069,98		72.121.070,00	69.030.963,00	95,72	95,72	3,7
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR F		20.275.329,98		20.275.330,00	18.140.745,00	89,47	89,47	0,0
APOORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO ME		15.212.932,00		15.212.932,00	14.257.410,00	93,72	93,72	0,0
APOORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		31.418.984,00		34.014.984,00	34.014.984,00	100,00	100,00	8,3
APOORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRAB		2.617.824,00		2.617.824,00	2.617.824,00	100,00	100,00	0,0
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL		6.243.514,52		6.243.515,00	5.889.865,00	94,34	94,34	0,0
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y AS		23.581.545,04		7.000.000,00	2.457.350,00	35,11	58,91	-70,3
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA		17.512.801,26		21.683.440,00	21.583.140,00	99,54	99,54	23,8
SERVICIO DE TELEFONIA		5.506.470,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-
SERVICIOS PUBLICOS		12.006.331,26		21.683.440,00	21.583.140,00	99,54	94,54	80,6

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
IMPUESTOS TASAS Y MULTAS		2.507.500,00		2.507.500,00	2.507.500,00	100,00	100,00	0,0
COSTOS VARIABLES	22,10	205.259.096,15	19,10	185.244.818,00	145.081.417,00	78,32		-9,8
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO		5.845.242,41		3.671.436,00	3.134.255,00	85,37	83,57	-37,2
SERVICIOS PERS. INDIRECTOS AREA ADTIVA		44.733.820,00		48.985.424,00	31.486.670,00	64,28	64,28	9,5
HONORARIOS AREA ADMINISTRATIVA		12.136.300,00		14.580.780,00	6.096.101,00	41,81	41,81	20,1
REMUNERACION SERV. TECNICOS AREA ADTIVA		14.443.200,00		16.250.324,00	16.247.700,00	99,98	99,98	12,5
HONORARIOS CONSEJO DIRECTIVO / COMISIÓN		18.154.320,00		18.154.320,00	9.142.869,00	50,36	50,36	0,0
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES		1.988.347,20		1.003.000,00	501.500,00	50,00	100,00	-49,6
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRIBANOA		4.539.377,40		5.524.724,00	5.512.010,00	99,77	99,77	21,7
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA		5.113.494,60		5.113.495,00	4.838.321,00	94,62	94,62	0,0
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		361.080,00		1.346.827,00	1.345.525,00	99,90	99,90	273,0
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO		3.129.360,00		3.129.360,00	2.585.237,00	82,61	96,61	0,0
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		986.952,00		986.952,00	979.044,00	99,20	99,20	0,0
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		2.500.000,00		1.915.805,00	1.751.337,00	91,42	91,42	-23,4
GASTOS DE VIAJE AREA ADMINISTRATIVA		1.900.000,00		2.115.804,00	1.973.556,00	93,28	93,28	11,4
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		1.584.740,00		1.580.617,00	1.467.519,00	92,84	92,84	-0,3
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		2.286.840,00		2.319.524,00	2.216.950,00	95,58	95,58	1,4
COMUNICACIONES		661.980,00		1.032.261,00	1.032.261,00	100,00	100,00	55,9
TRANSPORTE		1.624.860,00		1.287.263,00	1.184.689,00	92,03	92,03	-20,8
GASTOS CONSEJO DIRECTIVO O COMITÉ DE		1.689.372,96		1.689.373,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AGUINALDO INFANTIL		320.960,00		4.500.000,00	3.731.160,00	82,91	82,91	1302,0
PRESTAMO CALAMIDAD DOMESTICA		2.006.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y		7.021.000,00		7.874.000,00	7.874.000,00	100,00	100,00	12,1
AUXILIO EDUCATIVO		7.163.285,58		7.163.286,00	7.163.286,00	100,00	100,00	0,0
CAPACITACION NO FORMAL		12.720.008,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
COMISION SOBRE RECAUDO DE APORTES		0,00		21.367.044,00	18.057.092,00	84,51	84,51	-
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL FAMILIAR		0,00		61.458.147,00	46.123.955,00	75,05	99,96	-
SERVICIO MEDICO		37.785.016,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
SALUD OCUPACIONAL		6.419.200,00		0,00	4.340.000,00	#¡DIV/0!	100,00	-100,0
DOT. SUST. EQUIP. PARA LA CAPACITACION LA		55.165.000,00		3.500.000,00	0,00	0,00	97,72	-93,7
COMPRA EQUIPOS DE SISTEMAS		55.165.000,00		3.500.000,00	0,00	0,00	97,72	-93,7

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 2. Presupuesto Projectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Programa de Desarrollo Empresarial

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
TOTAL EGRESOS	100,0	247.363.100,72	100,0	317.948.049,00	254.963.957,87	80,19	97,28	28,5
COSTOS FIJOS	90,19	223.096.890,41	70,88	225.348.264,00	198.057.057,87	87,89		1,0
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA		130.147.672,19		100.958.669,00	100.958.669,00	100,00	100,00	-22,4
SUELDOS DE NOMINA		119.369.329,69		94.954.765,00	94.954.765,00	100,00	100,00	-20,5
VACACIONES		10.778.342,50		6.003.904,00	6.003.904,00	100,00	100,00	-44,3
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS		3.719.222,44		2.191.004,00	2.191.003,87	100,00	100,00	-41,1
SUBSIDIO DE ALIMENTACION		4.240.808,00		3.508.737,00	3.508.737,00	100,00	100,00	-17,3
PRIMA DE SERVICIOS		12.954.738,56		10.943.383,00	8.913.073,00	81,45	81,45	-15,5
PRIMA DE VACACIONES		6.736.464,06		3.938.492,00	3.938.492,00	100,00	100,00	-41,5
PRIMA DE NAVIDAD		12.954.738,57		10.957.622,00	10.957.622,00	100,00	100,00	-15,4
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		708.423,32		649.595,00	649.595,00	100,00	100,00	-8,3
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO		14.170.318,01		8.644.165,00	8.644.165,00	100,00	100,00	-39,0
APORTE CAJA DE COMPENSACION		6.396.967,01		3.889.661,00	3.889.661,00	100,00	100,00	-39,2
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDIC		7.773.351,00		4.754.504,00	4.754.504,00	100,00	100,00	-38,8
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO		21.557.928,26		13.308.959,00	13.308.959,00	100,00	100,00	-38,3
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAM		4.797.725,26		2.479.569,00	2.479.569,00	100,00	100,00	-48,3
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDIC		1.846.616,00		2.545.040,00	2.545.040,00	100,00	100,00	37,8
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		14.130.282,00		7.671.080,00	7.671.080,00	100,00	100,00	-45,7
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJ		783.305,00		613.270,00	613.270,00	100,00	100,00	-21,7
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL		1.860.565,00		1.477.419,00	1.477.419,00	100,00	100,00	-20,6
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO		11.765.190,00		28.115.190,00	23.084.294,00	82,11	100,00	139,0
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA		2.280.822,00		15.652.029,00	15.625.029,00	99,83	100,00	586,2
SERVICIO DE TELEFONIA		1.095.276,00		0,00	0,00	0,00	100,00	-100,0
SERVICIOS PUBLICOS		1.185.546,00		15.652.029,00	15.625.029,00	99,83	100,00	1220,2
ARRENDAMIENTOS		0,00		20.203.000,00	0,00	0,00	0,00	-
IMPUESTOS TASAS Y MULTAS		0,00		4.800.000,00	4.800.000,00	100,00	100,00	-
COSTOS VARIABLES	9,80996	24.266.210,31	24,73	78.644.146,00	46.387.749,00	58,98		224,1
OTROS GASTOS SINDICALES		0,00		6.000.000,00	2.847.483,00	47,46	53,88	-
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO NO		943.437,87		342.226,00	342.226,00	100,00	100,00	-63,7
CONTRATACION DE INSTRUCTORES		0,00	28	2.714.000,00	1.003.000,00	36,96	36,96	-

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL		2.000.008,00		15.718.656,00	4.999.134,00	31,80	99,95	685,9
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES		0,00		2.000.000,00	0,00	0,00	100,00	-
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO		1.409.872,97		5.585.873,00	1.222.633,00	21,89	98,92	296,2
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA		1.034.494,20		6.034.494,00	1.034.388,00	17,14	100,00	483,3
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		4.702.107,73		4.909.334,00	4.824.079,00	98,26	98,26	4,4
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO		1.463.146,11		3.644.902,00	3.643.899,00	99,97	99,97	149,1
VIATICOS NACIONALES ACCIONES DE FORMACION		973.913,00		2.413.727,00	2.413.727,00	100,00	100,00	147,8
GASTOS DE VIAJES NACIONALES ACCIONES FORMACION		1.000.000,00		1.101.141,00	1.101.141,00	100,00	100,00	10,1
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		1.215.430,00		1.693.602,00	1.693.602,00	100,00	100,00	39,3
GASTOS DE VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		1.290.000,00		720.601,00	720.601,00	100,00	100,00	-44,1
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		400.197,00		2.396.978,00	501.500,00	20,92	99,71	498,9
TRANSPORTES		2.339.461,39		896.815,00	896.815,00	100,00	100,00	-61,7
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL		0,00		1.078.189,00	1.078.189,00	100,00	100,00	-
AGUINALDO INFANTIL		0,00		722.160,00	722.160,00	100,00	100,00	-
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DE OTRAS		1.486.527,00		1.383.202,00	1.349.502,00	97,56	100,00	-7,0
AUXILIO EDUCATIVO		1.591.841,24		712.972,00	712.972,00	100,00	100,00	-55,2
CAPACITACION NO FORMAL		1.800.000,00		3.614.276,00	3.614.276,00	100,00	100,00	100,8
SALUD OCUPACIONAL		615.773,80		1.295.808,00	1.187.484,00	91,64	100,00	110,4
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL		0,00		13.665.190,00	10.478.938,00	76,68	100,00	-
CUENTAS CON CODIGO 606511	0	0,00	4,39	13.955.639,00	10.519.151,00	75,38	89,57	-
COMPRA MOVILIARIO Y ENSERES		0,00		977.323,00	0,00	0,00	100,00	-
COMPRA EQUIPO DE COMUNICACIONES		0,00		2.355.044,00	2.355.044,00	100,00	100,00	-
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO		0,00		1.000.000,00	802.400,00	80,24	100,00	-
VIATICOS NACIONALES ACCIONES DE FORMACION		0,00		2.578.652,00	1.875.269,00	72,72	72,72	-
GASTOS DE VIAJE NACIONALES ACCIONES DE FORMACION		0,00		1.022.778,00	751.028,00	73,43	73,43	-
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		0,00		444.620,00	444.620,00	100,00	100,00	-
GASTOS DE VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		0,00		417.222,00	417.222,00	100,00	100,00	-
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		0,00		1.000.000,00	681.037,00	68,10	96,19	-
CAPACITACION NO FORMAL		0,00		2.000.000,00	1.504.680,00	75,23	75,23	-
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION		0,00		2.160.000,00	1.687.851,00	78,14	78,14	-

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 3. Presupuesto Projectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Subdirección de formación profesional y empleo

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM	
TOTAL EGRESOS	100	203.231.772,08	100	247.500.000,00	233.289.221,01	94,26	99,41	21,8
COSTOS FIJOS	87,508	177.843.423,58	69,86	172.910.858,01	167.800.373,01	97,04		-2,8
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA		87.578.313,21		81.802.882,00	81.802.882,00	100,00	100,00	-6,6
SUELDOS DE NOMINA		80.272.342,04		74.528.853,00	74.528.853,00	100,00	100,00	-7,2
VACACIONES		7.305.971,17		7.274.029,00	7.274.029,00	100,00	100,00	-0,4
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS		2.501.067,04		2.229.777,01	2.229.777,01	100,00	100,00	-10,8
SUBSIDIO DE ALIMENTACION		3.534.006,67		3.382.441,00	3.382.441,00	100,00	100,00	-4,3
PRIMA DE SERVICIOS		8.781.215,33		8.730.060,00	7.310.147,00	83,74	83,74	-0,6
PRIMA DE VACACIONES		4.566.231,98		3.486.230,00	3.486.230,00	100,00	100,00	-23,7
PRIMA DE NAVIDAD		8.781.215,35		8.533.876,00	8.533.876,00	100,00	100,00	-2,8
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		476.393,72		476.394,00	476.394,00	100,00	100,00	0,0
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO		11.013.083,62		4.212.564,00	4.212.564,00	100,00	100,00	-61,7
APORTE CAJA DE COMPENSACION		4.335.600,62		2.888.170,00	2.888.170,00	100,00	100,00	-33,4
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS		4.833.113,00		1.324.394,00	1.324.394,00	100,00	100,00	-72,6
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		1.844.370,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO		17.831.449,46		14.110.084,00	14.110.084,00	100,00	100,00	-20,9
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR SOCIAL		3.251.700,46		2.081.205,00	2.081.205,00	100,00	100,00	-36,0
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDICO		4.220.882,00		4.168.383,00	4.168.383,00	100,00	100,00	-1,2
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		9.618.003,00		7.119.632,00	7.119.632,00	100,00	100,00	-26,0
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJO		740.864,00		740.864,00	740.864,00	100,00	100,00	0,0
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL		1.063.180,00		1.027.573,00	1.027.573,00	100,00	100,00	-3,3
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASESORIA		24.495.667,20		17.495.667,00	17.495.667,00	100,00	100,00	-28,6
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO		0,00		7.000.000,00	6.851.797,00	97,88	100,00	-
SERVICIOS PUBLICOS		4.212.600,00		10.113.504,00	10.113.504,00	100,00	100,00	140,1
ARRENDAMIENTOS		3.009.000,00		10.309.806,00	6.767.437,00	65,64	100,00	242,6

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
COSTOS VARIABLES	12,492	25.388.348,50	30,14	74.589.141,99	65.488.848,00	87,80		193,8
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO		833.151,60		407.202,00	407.202,00	100,00	100,00	-51,1
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA ADMINISTRATIVA		12.880.000,00		32.294.427,00	32.128.931,00	99,49	100,00	150,7
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCUELA		1.343.687,00		4.343.687,00	1.307.009,00	30,09	99,65	223,3
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA		654.806,54		551.650,00	529.986,00	96,07	96,07	-15,8
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS		734.196,00		433.296,00	99.598,00	22,99	99,84	-41,0
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		1.075.320,00		1.044.595,00	1.044.595,00	100,00	100,00	-2,9
GASTOS DE VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		800.000,00		1.389.275,00	1.389.275,00	100,00	100,00	73,7
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		551.650,00		3.856.055,99	0,00	0,00	100,00	599,0
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES		264.792,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL		0,00		4.000.000,00	4.000.000,00	100,00	100,00	-
PRESTAMO CALAMIDAD DOMESTICA		802.400,00		1.002.391,00	1.002.391,00	100,00	100,00	24,9
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS		902.700,00		1.133.390,00	1.067.594,00	94,19	100,00	25,6
AUXILIO EDUCATIVO		1.751.025,36		1.289.297,00	1.289.297,00	100,00	100,00	-26,4
CAPACITACION NO FORMAL		1.250.000,00		2.421.260,00	2.421.260,00	100,00	100,00	93,7
SALUD OCUPACIONAL		1.544.620,00		3.179.510,00	3.089.240,00	97,16	100,00	105,8
COMPRA EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA		0,00		6.519.500,00	6.519.500,00	100,00	100,00	-
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL		0,00		10.723.606,00	9.192.970,00	85,73	100,00	-

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 4. Presupuesto proyectado vs. Presupuesto asignado y ejecutado. Año 2002
Fondo de Inversión para la Construcción F.I.C.

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
TOTAL EGRESOS	100,00	85.440.992,00	100,00	51.843.223,00	45.062.381,00	86,92	99,70	-39,3
COSTOS VARIABLES	100,00	85.440.992,00	100,00	51.843.223,00	45.062.381,00	86,92		-39,3
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS DE FORM		6.290.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
CONTRATACION DE INSTRUCTORES		6.290.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
MATERIALES PARA LA FORMACION PROFESION		8.800.000,00		256.768,00	256.768,00	100,00	100,00	-97,1
VIATICOS NALES. ACCIONES DE FORMACION PR		875.992,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
GASTOS DE VIAJE ACCIONES DE FORMACION P		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-
GASTOS BIENESTAR ALUMNOS		69.475.000,00		8.778.249,00	6.870.547,00	78,27	98,26	-87,4
APOYOS DE SOSTENIMIENTO		0,00		42.808.206,00	37.935.066,00	88,62	100,00	-

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 5. Presupuesto Projectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Programa de Promoción y Mercadeo de Servicios

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
TOTAL EGRESOS	101,001	130.919.026,10	100	158.980.000,00	149.201.574,00	93,85	99,82	21,4
COSTOS FIJOS	96,0244	125.714.261,77	89,98	143.054.800,00	135.793.687,00	94,92		13,8
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA		71.374.283,12		66.721.137,00	66.721.137,00	100,00	100,00	-6,5
SUELDOS DE NOMINA		65.424.215,32		60.771.069,00	60.771.069,00	100,00	100,00	-7,1
VACACIONES		5.950.067,80		5.950.068,00	5.950.068,00	100,00	100,00	0,0
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS		2.038.439,94		1.911.476,00	1.911.476,00	100,00	100,00	-6,2
SUBSIDIO DE ALIMENTACION		2.827.205,33		2.719.200,00	2.719.200,00	100,00	100,00	-3,8
PRIMA DE SERVICIOS		7.151.523,00		6.616.524,00	6.616.524,00	100,00	100,00	-7,5
PRIMA DE VACACIONES		371.792,38		3.448.792,00	3.448.792,00	100,00	100,00	827,6
PRIMA DE NAVIDAD		151.523,80		6.701.524,00	6.701.524,00	100,00	100,00	4322,8
PRIMA QUINQUENAL		1.456.750,00		1.373.671,00	1.373.671,00	100,00	100,00	-5,7
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		388.274,27		388.274,00	388.274,00	100,00	100,00	0,0
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO		9.794.523,70		7.775.711,00	7.775.711,00	100,00	100,00	-20,6
APORTE CAJA DE COMPENSACION		3.531.002,70		2.573.886,00	2.573.886,00	100,00	100,00	-27,1
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDIC		3.012.052,00		1.818.354,00	1.818.354,00	100,00	100,00	-39,6
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		3.251.469,00		3.383.471,00	3.383.471,00	100,00	100,00	4,1
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO		8.982.411,02		8.268.888,00	8.268.888,00	100,00	100,00	-7,9
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAM		2.648.252,02		1.946.372,00	1.946.372,00	100,00	100,00	-26,5
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDIC		2.355.358,00		2.482.364,00	2.482.364,00	100,00	100,00	5,4
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		3.541.660,00		3.541.660,00	3.541.660,00	100,00	100,00	0,0
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJ		437.141,00		298.492,00	298.492,00	100,00	100,00	-31,7
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO		4.145.017,86		6.898.769,00	5.508.990,00	79,85	100,00	66,4
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO		0,00		1.746.250,00	1.712.173,00	98,05	100,00	-
SERVICIOS PUBLICOS		1.505.703,60		10.867.132,00	10.867.132,00	100,00	100,00	621,7
ARRENDAMIENTOS		5.179.812,96		17.617.452,00	11.780.195,00	66,87	100,00	240,1

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
COSTOS VARIABLES	4,97618	6.514.764,13	10,02	15.925.200,00	13.407.887,00	84,19		144,4
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA A		1.950.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITOR		236.196,87		2.406.197,00	1.372.606,00	57,04	98,60	918,7
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA		1.455.430,99		1.445.431,00	364.192,00	25,20	94,25	-0,7
MATERIALES GASTOS DEFENSA SENA		0,00		758.322,00	595.177,00	78,49	78,49	-
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		0,00		980.432,00	980.432,00	100,00	100,00	-
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO		100.259,88		100.260,00	92.076,00	91,84	91,84	0,0
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		572.500,00		1.340.415,00	1.340.415,00	100,00	100,00	134,1
GASTOS DE VIAJE NACIONALES AREA ADMINIST		580.000,00		565.441,00	565.441,00	100,00	100,00	-2,5
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		0,00		165.495,00	165.495,00	100,00	100,00	-
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL		612.963,39		500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	-18,4
AGUINALDO INFANTIL		0,00		601.800,00	601.800,00	100,00	100,00	-
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DE		300.900,00		699.897,00	699.897,00	100,00	100,00	132,6
AUXILIO EDUCATIVO		250.750,00		570.266,00	570.266,00	100,00	100,00	127,4
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION		0,00		572.707,00	572.707,00	100,00	100,00	-
SALUD OCUPACIONAL		455.763,00		911.526,00	911.526,00	100,00	100,00	100,0
COMPRA MOVILIARIO Y ENSERES		0,00		601.800,00	601.800,00	100,00	100,00	-
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL		0,00		3.705.211,00	3.474.057,00	93,76	100,00	-

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 6. Presupuesto proyectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Programa de explotación de centros

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
TOTAL EGRESOS	100	37.542.000,00	100	138.898.974,00	110.570.591,00	79,61	99,31	270,0
COSTOS VARIABLES	100	37.542.000,00	100	138.898.974,00	110.570.591,00	79,61		270,0
SERVICIOS PERSONALES IND. FORMACION PRO		4.992.000,00		32.569.000,00	27.081.000,00	83,15	99,99	552,4
JORNALES		4.992.000,00		32.569.000,00	27.081.000,00	83,15	99,99	552,4
SERVICIOS PERSONALES IND. AREA ADMINISTR		6.050.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA		6.050.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
INSUMOS PARA EXPLOTACION DE CENTROS		0,00		18.478.715,00	17.050.542,00	92,27	99,98	-
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES		9.000.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITOR		2.000.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		4.000.000,00		4.223.779,00	3.571.829,00	84,56	84,56	5,6
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO		10.000.000,00		5.020.015,00	4.759.235,00	94,81	94,81	-49,8
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		1.500.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
MATERIALES SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTE		0,00		74.607.501,00	58.107.985,00	77,88	99,96	-
MATERIALES COMPRA DE SEMOVIENTES		0,00		3.999.964,00	0,00	0,00	99,85	-
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 7. Presupuesto Projectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Centro Multisectorial de Ipiales

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
TOTAL EGRESOS	100	907.208.858,98	100	937.119.657,61	917.159.932,00	97,87	99,96	3,3
COSTOS FIJOS	67,6349	613.589.437,17	62,61	586.757.341,61	583.469.894,00	99,44		-4,4
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA		341.472.691,69		310.972.691,00	310.972.691,00	100,00	100,00	-8,9
SUELDOS DE NOMINA		313.098.615,44		288.598.615,00	288.598.615,00	100,00	100,00	-7,8
VACACIONES		28.374.076,00		22.374.076,00	22.374.076,00	100,00	100,00	-21,1
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS		9.765.100,60		7.409.287,61	7.409.287,00	100,00	100,00	-24,1
SUBSIDIO DE ALIMENTACION		12.015.622,67		12.015.622,00	12.015.622,00	100,00	100,00	0,0
PRIMA DE SERVICIOS		34.103.456,98		28.603.456,00	28.603.456,00	100,00	100,00	-16,1
PRIMA DE VACACIONES		17.733.797,66		15.870.854,00	15.870.854,00	100,00	100,00	-10,5
PRIMA DE NAVIDAD		34.103.457,03		27.603.457,00	27.603.457,00	100,00	100,00	-19,1
PRIMAS EXTRAORDINARIAS		9.393.532,00		8.107.240,00	8.107.240,00	100,00	100,00	-13,7
PRIMA QUINQUENAL		8.893.532,00		8.107.240,00	8.107.240,00	100,00	100,00	-8,8
OTRAS PRIMAS		500.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		1.860.019,16		1.860.019,00	1.860.019,00	100,00	100,00	0,0
APRENDICES		3.073.646,25		8.073.646,00	8.073.646,00	100,00	100,00	162,7
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO		34.802.971,00		36.757.620,00	36.757.620,00	100,00	100,00	5,6
APORTE CAJA DE COMPENSACION		16.839.413,62		13.132.410,00	13.132.410,00	100,00	100,00	-22,0
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDIC		13.807.075,00		16.207.075,00	16.207.075,00	100,00	100,00	17,4
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		4.156.483,00		7.418.135,00	7.418.135,00	100,00	100,00	78,5
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO		47.586.072,21		42.139.771,00	42.139.771,00	100,00	100,00	-11,4
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAM		12.629.560,21		10.629.560,00	10.629.560,00	100,00	100,00	-15,8
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDIC		9.085.637,00		8.143.403,00	8.143.403,00	100,00	100,00	-10,4
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		24.229.851,00		21.725.784,00	21.725.784,00	100,00	100,00	-10,3
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJ		1.641.024,00		1.641.024,00	1.641.024,00	100,00	100,00	0,0
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL		6.600.008,80		6.594.669,00	6.594.669,00	100,00	100,00	-0,1
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO		40.477.068,00		39.787.332,00	37.391.680,00	93,98	100,00	-1,7
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO		0,00		9.003.000,00	8.393.721,00	93,23	100,00	-

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA		19.999.992,52		20.617.847,00	20.617.847,00	100,00	100,00	3,1
SERVICIO DE TELEFONIA		6.997.040,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
SERVICIOS PUBLICOS		13.022.952,00		20.617.847,00	20.617.847,00	100,00	100,00	58,3
ARRENDAMIENTOS		100.500,60		2.890.316,00	2.607.800,00	90,23	100,00	2775,9
IMPUESTOS Y MULTAS		501.500,00		8.450.514,00	8.450.514,00	100,00	100,00	1585,0
COSTOS VARIABLES	32,3651	293.619.421,81	37,39	350.362.316,00	333.690.038,00	95,24		19,3
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO NO		517.818,18		310.535,00	310.535,00	100,00	100,00	-40,0
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS FORMAC		176.572.600,00		168.044.758,00	167.539.079,00	99,70	100,00	-4,8
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS FORM		7.000.000,00		6.371.557,00	5.865.878,00	92,06	100,00	-9,0
CONTRATACION DE INSTRUCTORES		169.572.600,00		160.670.201,00	160.670.201,00	100,00	100,00	-5,2
HONORARIOS AREA ADMINISTRATIVA		0,00		1.003.000,00	1.003.000,00	100,00	100,00	-
SERVICIOS PERS. INDIRECTOS AREA ADMINIST		53.000.000,00		26.435.575,00	24.546.591,00	92,85	100,00	-50,1
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA		50.900.000,00		23.801.190,00	21.912.206,00	92,06	100,00	-53,2
HONORARIOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ		2.100.000,00		2.634.385,00	2.634.385,00	100,00	100,00	25,4
MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL		14.840.276,33		19.843.393,00	13.486.165,00	67,96	100,00	33,7
INSUMOS EXPLOTACION DE CENTROS		610.056,70		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES		9.855.478,00		4.634.873,00	1.003.000,00	21,64	100,00	-53,0
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITOR		4.014.607,80		6.712.581,00	6.712.581,00	100,00	100,00	67,2
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA		1.932.981,60		2.625.972,00	2.625.972,00	100,00	100,00	35,9
MATERIALES ADQ. LLANTAS / ELEMENTOS VEHI		0,00		582.743,00	582.743,00	100,00	100,00	-
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		962.880,00		8.497.290,00	8.497.290,00	100,00	100,00	782,5
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO		1.901.688,00		3.262.047,00	3.111.597,00	95,39	100,00	71,5
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTES		1.504.500,00		4.582.212,00	4.582.212,00	100,00	100,00	204,6
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES		14.913.935,00		43.992.640,00	43.911.961,00	99,82	99,91	195,0
VIATICOS NACIONALES ACCIONES DE FORMA		1.000.000,00		2.102.112,00	2.102.112,00	100,00	100,00	110,2
GASTOS VIAJE NACIONALES ACCIONES DE FO		11.263.935,00		25.490.012,00	25.413.833,00	99,70	99,70	126,3
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIV		1.600.000,00		6.466.882,00	6.466.882,00	100,00	100,00	304,2
GASTOS VIAJE NACIONALES AREA ADMINIST		1.050.000,00		9.933.634,00	9.929.134,00	99,95	99,95	846,1
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		316.948,00		305.775,00	305.775,00	100,00	100,00	-3,5

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		599.392,00		516.996,00	249.081,00	48,18	48,18	-13,7
COMUNICACIONES		499.494,00		516.996,00	249.081,00	48,18	48,18	3,5
TRANSPORTES		99.898,80		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
GASTOS BIENESTAR ALUMNOS		3.434.000,20		7.414.689,00	7.414.689,00	100,00	100,00	115,9
GASTOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ DE CEN		1.985.940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL		300.900,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
PRESTAMOS CALAMIDAD DOMESTICA		100.300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
AGUINALDO INFANTIL		0,00		1.323.960,00	1.323.960,00	100,00	100,00	-
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DE		511.530,00		3.359.236,00	3.359.236,00	100,00	100,00	556,7
AUXILIO EDUCATIVO		3.009.000,00		1.909.150,00	1.909.150,00	100,00	100,00	-36,6
CAPACITACION FORMAL		200.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
CAPACITACION NO FORMAL		1.000.000,00		2.928.746,00	2.928.746,00	100,00	100,00	192,9
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION		0,00		10.908.588,00	10.902.730,00	99,95	99,95	-
SALUD OCUPACIONAL		1.534.590,00		3.376.098,00	3.069.180,00	90,91	100,00	120,0
COMPRA MOBILIARIO Y ENSERES		0,00		418.251,00	418.251,00	100,00	100,00	-
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL		0,00		28.376.208,00	24.899.514,00	87,75	100,00	-

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 8. Presupuesto Proyectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Centro Multisectorial de la Costa Pacífica - Tumaco-

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
TOTAL EGRESOS	100	1.043.576.033,62	100	1.080.654.066,00	979.934.853,75	90,68	99,95	3,6
COSTOS FIJOS	57,7439	602.601.303,97	55,65	601.429.513,00	578.368.817,75	96,17		-0,2
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA		253.202.668,91		213.116.109,00	213.116.109,00	100,00	100,00	-15,8
SUELDOS DE NOMINA		232.215.346,07		197.260.149,00	197.260.149,00	100,00	100,00	-15,1
VACACIONES		20.987.322,84		15.855.960,00	15.855.960,00	100,00	100,00	-24,4
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS		7.235.196,24		6.019.091,00	6.019.090,75	100,00	100,00	-16,8
SUBSIDIO DE ALIMENTACION		8.481.616,00		7.522.165,00	7.522.165,00	100,00	100,00	-11,3
PRIMA DE SERVICIOS		25.225.147,60		20.977.251,00	20.977.251,00	100,00	100,00	-16,8
PRIMA DE VACACIONES		13.117.076,78		10.134.556,00	10.134.556,00	100,00	100,00	-22,7
PRIMA DE NAVIDAD		25.225.147,64		20.826.409,00	20.826.409,00	100,00	100,00	-17,4
PRIMAS EXTRAORDINARIAS		5.871.923,00		3.159.896,00	3.159.896,00	100,00	100,00	-46,2
PRIMA QUINQUENAL		5.371.923,00		3.159.896,00	3.159.896,00	100,00	100,00	-41,2
OTRAS PRIMAS		500.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		1.378.132,62		1.162.051,00	1.162.051,00	100,00	100,00	-15,7
APRENDICES		0,00		8.788.847,00	8.788.847,00	100,00	100,00	-
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO		23.118.151,14		20.120.917,00	20.120.917,00	100,00	100,00	-13,0
APORTE CAJA DE COMPENSACION		12.455.844,14		8.438.688,00	8.438.688,00	100,00	100,00	-32,3
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDIC		5.765.231,00		6.723.381,00	6.723.381,00	100,00	100,00	16,6
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		4.906.076,00		4.958.848,00	4.958.848,00	100,00	100,00	1,1
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO		40.493.627,10		38.162.946,00	38.162.946,00	100,00	100,00	-5,8
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAM		9.341.883,10		6.561.267,00	6.561.267,00	100,00	100,00	-29,8
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDIC		12.967.344,00		11.936.543,00	11.936.543,00	100,00	100,00	-7,9
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		16.885.952,00		18.212.548,00	18.212.548,00	100,00	100,00	7,9
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJ		1.328.448,00		1.452.588,00	1.452.588,00	100,00	100,00	9,3
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL		5.414.194,00		4.641.264,00	4.641.264,00	100,00	100,00	-14,3
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO		95.516.516,47		93.514.316,00	89.982.891,00	96,22	100,00	-2,1
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO		0,00		14.502.200,00	14.180.785,00	97,78	100,00	-

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA		29.271.552,00		52.568.785,00	52.283.625,00	99,46	99,46	79,6
SERVICIO DE TELEFONIA		15.093.144,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
SERVICIOS PUBLICOS		14.178.408,00		52.568.785,00	52.283.625,00	99,46	99,46	270,8
ARRENDAMIENTOS		68.472.804,00		86.212.410,00	67.289.715,00	78,05	99,95	25,9
IMPUESTOS Y MULTAS		577.550,47		300,00	300,00	100,00	100,00	-99,9
COSTOS VARIABLES	42,2561	440.974.729,65	44,35	479.224.553,00	401.566.036,00	83,79		8,7
SERVICIOS PERSONALES IND. FORMACION PRO		257.140.000,00		233.796.291,00	215.426.076,00	92,14	100,00	-9,1
CONTRATACION DE INSTRUCTORES		257.140.000,00		233.796.291,00	215.426.076,00	92,14	100,00	-9,1
SERVICIOS PERSONALES IND. AREA ADMINISTR		41.000.513,00		31.804.127,00	30.674.080,00	96,45	100,00	-22,4
HONORARIOS AREA ADMINISTRATIVA		1.000.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA		36.000.283,00		31.494.200,00	30.364.153,00	96,41	100,00	-12,5
HONORARIOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ		4.000.230,00		309.927,00	309.927,00	100,00	100,00	-92,3
MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL		23.054.247,92		21.144.147,00	20.095.009,00	95,04	100,00	-8,3
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES		11.153.360,00		16.446.553,00	12.949.621,00	78,74	100,00	47,5
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITOF		3.501.272,40		4.082.587,00	4.082.587,00	100,00	100,00	16,6
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA		3.655.333,20		3.540.575,00	3.540.575,00	100,00	100,00	-3,1
MATERIALES ACCESORIOS CONSUMO PARQUE		5.015.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		14.796.582,98		13.533.305,00	7.152.315,00	52,85	99,91	-8,5
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO		15.084.622,51		12.694.179,00	6.776.479,00	53,38	100,00	-15,8
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTES		5.115.300,00		5.428.350,00	4.304.990,00	79,31	100,00	6,1
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES		16.775.000,00		33.252.742,00	33.229.749,00	99,93	100,00	98,2
VIATICOS NACIONALES ACCIONES DE FORMA		2.675.000,00		5.571.984,00	5.571.984,00	100,00	100,00	108,3
GASTOS VIAJE NACIONALES ACCIONES DE FC		7.500.000,00		9.844.921,00	9.821.928,00	99,77	100,00	31,3
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIV		3.600.000,00		12.912.990,00	12.912.990,00	100,00	100,00	258,7
GASTOS VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTF		3.000.000,00		4.922.847,00	4.922.847,00	100,00	100,00	64,1
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		4.660.700,28		5.244.331,00	4.742.891,00	90,44	100,00	12,5

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		4.248.708,00		9.642.498,00	6.578.698,00	68,23	99,40	127,0
COMUNICACIONES		1.263.780,00		1.149.449,00	1.028.006,00	89,43	100,00	-9,0
TRANSPORTES		2.984.928,00		8.493.049,00	5.550.692,00	65,36	98,80	184,5
GASTOS BIENESTAR ALUMNOS		16.692.528,00		22.191.142,00	16.182.177,00	72,92	99,97	32,9
GASTOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ DE CEN		1.877.616,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL		1.489.455,00		351.050,00	351.050,00	100,00	100,00	-76,4
PRESTAMOS CALAMIDAD DOMESTICA		1.999.982,00		1.995.970,00	1.995.970,00	100,00	100,00	-0,2
AGUINALDO INFANTIL		160.480,00		481.440,00	481.440,00	100,00	100,00	200,0
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DE		3.600.770,00		4.071.679,00	4.071.679,00	100,00	100,00	13,1
AUXILIO EDUCATIVO		3.024.498,36		768.619,00	768.619,00	100,00	100,00	-74,6
CAPACITACION FORMAL		2.000.000,00		1.002.358,00	1.002.358,00	100,00	100,00	-49,9
CAPACITACION NO FORMAL		2.000.000,00		1.273.810,00	1.273.810,00	100,00	100,00	-36,3
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION		0,00		3.098.349,00	3.063.398,00	98,87	98,87	-
SALUD OCUPACIONAL		2.928.760,00		5.545.408,00	5.328.760,00	96,09	100,00	89,3
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL		0,00		35.252.681,00	17.493.705,00	49,62	100,00	-
DOTACION DE EQUIPOS		0,00		12.582.362,00	0,00	0,00	100,00	-
COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO		0,00		12.582.362,00	0,00	0,00	100,00	-

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 9. Presupuesto Proyectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Centro Multisectorial Lope - Pasto -

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
TOTAL EGRESOS	100	3.503.177.463,31	100	3.545.294.385,00	3.474.493.797,00	98,00	99,61	1,2
COSTOS FIJOS	68,7947	2.410.000.073,78	65,16	2.310.133.389,61	2.288.829.958,00	99,08		-4,1
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA		1.232.000.068,18		1.090.000.067,00	1.090.000.067,00	100,00	100,00	-11,5
SUELDOS DE NOMINA		1.128.520.662,37		998.520.662,00	998.520.662,00	100,00	100,00	-11,5
VACACIONES		103.479.405,81		91.479.405,00	91.479.405,00	100,00	100,00	-11,6
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS		39.966.700,47		34.247.761,61	34.247.761,00	100,00	100,00	-14,3
SUBSIDIO DE ALIMENTACION		44.528.484,00		42.528.484,00	42.528.484,00	100,00	100,00	-4,5
AUXILIO DE TRANSPORTE		4.003.560,00		7.382.038,00	7.382.038,00	100,00	100,00	84,4
PRIMA DE SERVICIOS		127.996.324,83		127.996.324,00	122.386.700,00	95,62	95,62	0,0
PRIMA DE VACACIONES		70.918.104,89		60.463.922,00	60.463.922,00	100,00	100,00	-14,7
PRIMA DE NAVIDAD		125.700.739,31		115.300.739,00	115.300.739,00	100,00	100,00	-8,3
PRIMAS EXTRAORDINARIAS		17.075.743,00		31.021.764,00	31.021.764,00	100,00	100,00	81,7
PRIMA QUINQUENAL		12.075.743,00		20.618.547,00	20.618.547,00	100,00	100,00	70,7
OTRAS PRIMAS		5.000.000,00		10.403.217,00	10.403.217,00	100,00	100,00	108,1
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		15.786.906,61		12.114.318,00	12.114.318,00	100,00	100,00	-23,3
APRENDICES		21.693.649,50		21.693.649,00	21.693.649,00	100,00	100,00	0,0
PRIMA DE COORDINACION		8.632.676,00		8.273.306,00	8.273.306,00	100,00	100,00	-4,2
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO		112.903.775,06		91.422.017,00	91.422.017,00	100,00	100,00	-19,0
APOORTE CAJA DE COMPENSACION		61.507.254,06		42.707.254,00	42.707.254,00	100,00	100,00	-30,6
APOORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDIC		35.908.928,00		35.908.928,00	35.908.928,00	100,00	100,00	0,0
APOORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		15.487.593,00		12.805.835,00	12.805.835,00	100,00	100,00	-17,3
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO		203.935.088,55		200.374.095,00	200.374.095,00	100,00	100,00	-1,7
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAM		46.130.440,55		32.130.441,00	32.130.441,00	100,00	100,00	-30,3
APOORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDIC		50.361.037,00		57.034.480,00	57.034.480,00	100,00	100,00	13,3
APOORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		99.629.211,00		103.394.774,00	103.394.774,00	100,00	100,00	3,8
APOORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJ		7.814.400,00		7.814.400,00	7.814.400,00	100,00	100,00	0,0

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
MATERIALES DE DOTACION PERSONAL		29.538.951,00		29.263.555,00	29.263.555,00	100,00	100,00	-0,9
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO		168.727.303,91		165.493.930,00	150.189.977,00	90,75	100,00	-1,9
MANTENIMIENTO SERVICIO DE ASEO		0,00		20.907.550,00	20.517.696,00	98,14	100,00	-
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA		144.792.309,70		185.292.310,00	185.292.310,00	100,00	100,00	28,0
SERVICIO DE TELEFONIA		27.442.080,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
SERVICIOS PUBLICOS		117.350.229,70		185.292.310,00	185.292.310,00	100,00	100,00	57,9
ARRENDAMIENTOS		3.610.800,00		1.153.450,00	1.153.450,00	100,00	100,00	-68,1
IMPUESTOS Y MULTAS		38.188.888,77		65.204.110,00	65.204.110,00	100,00	100,00	70,7
COSTOS VARIABLES	31,2053	1.093.177.389,53	34,84	1.235.160.995,39	1.185.663.839,00	95,99	100,00	13,0
OTROS GASTOS SINDICALES		0,00		4.600.000,00	0,00	0,00	0,00	-
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS Y RECARGO NO		7.353.316,19		6.594.353,00	6.594.353,00	100,00	100,00	-10,3
SERVICIOS PERSONALES IND. FORMACION PRO		654.734.000,00		511.504.421,00	509.458.301,00	99,60	100,00	-21,9
JORNALES		5.824.000,00		8.888.586,00	6.842.466,00	76,98	100,00	52,6
CONTRATACION DE INSTRUCTORES		648.910.000,00		502.615.835,00	502.615.835,00	100,00	100,00	-22,5
SERVICIOS PERSONALES IND. AREA ADMINISTR		59.448.100,00		50.441.062,00	50.441.062,00	100,00	100,00	-15,2
HONORARIOS AREA ADMINISTRATIVA		1.400.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA		49.940.000,00		46.876.890,00	46.876.890,00	100,00	100,00	-6,1
HONORARIOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ		8.108.100,00		3.564.172,00	3.564.172,00	100,00	100,00	-56,0
MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL		103.280.625,63		132.700.365,00	131.321.112,00	98,96	99,64	28,5
INSUMOS EXPLOTACION DE CENTROS		7.564.434,43		8.061.475,00	7.956.383,00	98,70	100,00	6,6
MATERIALES ACEITES Y COMBUSTIBLES		82.198.016,48		70.614.110,39	58.528.598,00	82,89	100,00	-14,1
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITOR		6.770.851,80		18.026.702,00	14.894.804,00	82,63	99,27	166,2
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA		8.774.244,00		10.083.976,00	7.927.039,00	78,61	98,44	14,9
MATERIALES ADQ. LLANTAS / ELEMENTOS VEHI		0,00		6.998.196,00	6.998.196,00	100,00	100,00	-
MATERIALES ACCESORIOS CONSUMO PARQUE		1.003.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		5.717.100,00		49.201.799,00	38.032.380,00	77,30	99,21	760,6
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO		7.823.400,00		28.985.400,00	23.865.635,00	82,34	94,06	270,5
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTES		8.184.480,00		16.608.192,00	14.883.418,00	89,61	96,98	102,9

RUBRO	PROYECTADO	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
				REAL	NOM.	
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES	29.138.500,00	27.590.376,00	27.563.983,00	99,90	99,93	-5,3
VIATICOS NACIONALES ACCIONES DE FORMACION	10.178.500,00	7.355.985,00	7.355.985,00	100,00	100,00	-27,7
GASTOS VIAJE NACIONALES ACCIONES DE FORMACION	8.820.000,00	9.066.756,00	9.040.363,00	99,71	99,71	2,8
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	5.440.000,00	6.622.343,00	6.622.343,00	100,00	100,00	21,7
GASTOS VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA	4.700.000,00	4.545.292,00	4.545.292,00	100,00	100,00	-3,3
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	6.702.046,00	3.113.294,00	3.113.294,00	100,00	100,00	-53,5
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.444.320,00	1.806.815,00	1.701.921,00	94,19	94,56	25,1
COMUNICACIONES	842.520,00	842.520,00	842.520,00	100,00	100,00	0,0
TRANSPORTES	601.800,00	964.295,00	859.401,00	89,12	89,12	60,2
GASTOS BIENESTAR ALUMNOS	30.915.000,00	12.415.000,00	12.407.872,00	99,94	99,94	-59,8
GASTOS CONSEJO DIRECTIVO / COMITÉ DE CENTRO	3.069.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL	4.012.000,00	2.006.000,00	2.006.000,00	100,00	100,00	-50,0
MATERIALES SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	11.910.625,00	14.624.088,00	14.623.723,00	100,00	100,00	22,8
MATERIALES COMPRA DE SEMOVIENTES	0,00	982.940,00	982.940,00	100,00	100,00	-
PRESTAMOS CALAMIDAD DOMESTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AGUINALDO INFANTIL	1.604.800,00	5.897.640,00	5.897.640,00	100,00	100,00	267,5
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS	8.084.180,00	12.426.129,00	12.341.575,00	99,32	100,00	53,7
AUXILIO EDUCATIVO	12.537.500,00	12.491.387,00	12.491.387,00	100,00	100,00	-0,4
CAPACITACION FORMAL	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
CAPACITACION NO FORMAL	23.800.000,00	12.239.231,00	12.239.231,00	100,00	100,00	-48,6
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION	0,00	12.466.571,00	12.466.561,00	100,00	100,00	-
SALUD OCUPACIONAL	5.907.670,00	12.183.441,00	10.933.703,00	89,74	100,00	106,2
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL	0,00	144.377.837,00	142.329.883,00	98,58	99,95	-
COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO GRAL	0,00	46.120.195,00	43.662.845,00	94,67	100,00	-
COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	7.491.455,00	7.491.455,00	100,00	100,00	-
COMPRA DE MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	4.164.657,00	4.164.657,00	100,00	100,00	-
COMPRA DE EQUIPO DE SISTEMAS	0,00	31.454.080,00	28.996.730,00	92,19	100,00	-
COMPRA DE EQUIPOS AUDIOVISUALES Y ACCESORIOS	0,00	3.010.003,00	3.010.003,00	100,00	100,00	-

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 10. Presupuesto Projectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Programa de Administración e Intermediación para el Empleo

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
TOTAL EGRESOS	100,0	156.000.000,46	100,0	190.480.000,00	171.219.992,46	89,89	99,09	22,1
COSTOS FIJOS	91,8969	143.359.184,42	82,38	156.910.760,46	152.225.904,46	97,01		9,5
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA		78.160.475,57		72.210.475,00	72.210.475,00	100,00	100,00	-7,6
SUELDOS DE NOMINA		71.665.648,44		67.165.648,00	67.165.648,00	100,00	100,00	-6,3
VACACIONES		6.494.827,13		5.044.827,00	5.044.827,00	100,00	100,00	-22,3
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS		2.232.905,96		2.096.557,46	2.096.557,46	100,00	100,00	-6,1
SUBSIDIO DE ALIMENTACION		2.827.205,33		2.827.205,00	2.827.205,00	100,00	100,00	0,0
PRIMA DE SERVICIOS		7.806.282,59		7.431.089,00	7.431.089,00	100,00	100,00	-4,8
PRIMA DE VACACIONES		4.059.266,96		3.703.517,00	3.703.517,00	100,00	100,00	-8,8
PRIMA DE NAVIDAD		7.806.282,61		7.806.283,00	7.806.283,00	100,00	100,00	0,0
PRIMAS EXTRAORDINARIAS		2.354.360,00		2.193.557,00	2.193.557,00	100,00	100,00	-6,8
PRIMA QUINQUENAL		2.354.360,00		2.193.557,00	2.193.557,00	100,00	100,00	-6,8
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		425.315,42		425.315,00	425.315,00	100,00	100,00	0,0
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PRIVADO		9.360.895,31		8.617.363,00	8.617.363,00	100,00	100,00	-7,9
APORTE CAJA DE COMPENSACION		3.854.483,31		2.875.951,00	2.875.951,00	100,00	100,00	-25,4
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIOS MEDIC		2.525.412,00		2.595.412,00	2.595.412,00	100,00	100,00	2,8
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		2.981.000,00		3.146.000,00	3.146.000,00	100,00	100,00	5,5
CONTRIBUCION A LA NOMINA SECTOR PUBLICO		11.282.821,48		10.610.316,00	10.610.316,00	100,00	100,00	-6,0
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAM		2.890.862,48		2.230.862,00	2.230.862,00	100,00	100,00	-22,8
APORTE PREVISION SOCIAL SERVICIO MEDIC		3.396.285,00		3.430.813,00	3.430.813,00	100,00	100,00	1,0
APORTE PREVISION SOCIAL PENSIONES		4.513.648,00		4.567.581,00	4.567.581,00	100,00	100,00	1,2
APORTE PREVISION SOCIAL ACC. DE TRABAJ		482.026,00		381.060,00	381.060,00	100,00	100,00	-20,9
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO		0,00		3.505.000,00	2.418.191,00	68,99	100,00	-
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA		3.404.960,33		12.452.145,00	12.452.145,00	100,00	100,00	265,7
SERVICIO DE TELEFONIA		1.021.832,33		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
SERVICIOS PUBLICOS		2.383.128,00		12.452.145,00	12.452.145,00	100,00	100,00	422,5
ARRENDAMIENTOS		13.638.412,86		23.031.938,00	19.433.891,00	84,38	100,00	68,9

RUBRO	% part	PROYECTADO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %		VAR
						REAL	NOM.	
COSTOS VARIABLES	8,10309	12.640.816,04	17,62	33.569.239,54	18.994.088,00	56,58		165,6
SERVICIOS PERSONALES IND. AREA ADMINISTRATIVA		1.950.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS AREA ADMINISTRATIVA		1.950.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
MATERIALES PARA FORMACION PROFESIONAL		0,00		12.480.000,00	0,00	0,00	86,32	-
MATERIALES PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO		1.275.274,38		1.675.274,00	1.664.241,00	99,34	99,34	31,4
MATERIALES ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA		500.035,62		1.297.829,54	890.307,00	68,60	99,25	159,5
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		481.572,40		770.837,00	769.274,00	99,80	99,80	60,1
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO		499.987,48		443.527,00	443.527,00	100,00	100,00	-11,3
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTES		0,00		299.999,00	299.999,00	100,00	100,00	-
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NACIONALES		3.015.450,00		6.300.983,00	6.300.983,00	100,00	100,00	109,0
VIATICOS NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		1.014.450,00		3.033.752,00	3.033.752,00	100,00	100,00	199,1
GASTOS VIAJE NACIONALES AREA ADMINISTRATIVA		2.001.000,00		3.267.231,00	3.267.231,00	100,00	100,00	63,3
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		499.975,44		0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		69.191,96		69.192,00	69.192,00	100,00	100,00	0,0
COMUNICACIONES		69.191,96		69.192,00	69.192,00	100,00	100,00	0,0
GASTOS PARA PROMOCION INSTITUCIONAL		200.000,21		999.000,00	999.000,00	100,00	100,00	399,5
AGUINALDO INFANTIL		802.400,00		722.160,00	722.160,00	100,00	100,00	-10,0
ACTIVIDADES CULTURALES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS		1.149.999,68		1.292.366,00	1.292.366,00	100,00	100,00	12,4
AUXILIO EDUCATIVO		1.114.288,87		669.442,00	669.442,00	100,00	100,00	-39,9
CAPACITACION NO FORMAL		200.000,00		335.000,00	335.000,00	100,00	100,00	67,5
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION		0,00		330.990,00	330.990,00	100,00	100,00	-
SALUD OCUPACIONAL		882.640,00		1.202.640,00	701.140,00	58,30	100,00	36,3
SERVICIO MEDICO		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL		0,00		4.680.000,00	3.506.467,00	74,92	100,00	-

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 11.1. Presupuesto Proyectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Programa de capacitación y actualización a docentes, asesor y personal de apoyo

RUBRO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %	
				REAL	NOM.
TOTAL EGRESOS	100,00	8.946.844,00	8.275.500,00	92,50	92,50
CAPACITACION FORMAL	25,22	2.256.240,00	2.256.240,00	100,00	100,00
CAPACITACION NO FORMAL	54,26	4.854.608,00	4.713.598,00	97,10	97,10
GASTOS DE VIAJE PARA CAPACITACION	20,52	1.835.996,00	1.305.662,00	71,11	71,11

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 11.2. Presupuesto Proyectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Administración e Inversión de capital, pago de mesadas I.S.S.

RUBRO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %	
				REAL	NOM.
TOTAL EGRESOS	100,00	56.888.077,00	56.888.077,00	100,00	100,00
PAGO MESADAS PENSIONALES	100,00	56.888.077,00	56.888.077,00	100,00	100,00

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 11.3. Presupuesto Proyectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Administración e Inversión de capital, pago de mesadas pensionales

RUBRO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %	
				REAL	NOM.
TOTAL EGRESOS	100,00	734.317.769,00	734.317.769,00	100,00	100,00
PAGO MESADAS PENSIONALES	92,689838	680.637.950,00	680.637.950,00	100,00	100,00
PAGO I.S.S. PENSIONES	7,3101621	53.679.819,00	53.679.819,00	100,00	100,00

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 11.4. Presupuesto Proyectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Crédito Hipotecario y pago de cesantías

RUBRO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %	
				REAL	NOM.
TOTAL EGRESOS	100,00	413.556.667,00	339.548.268,00	82,10	90,57
PAGO DE CESANTIAS E INTERESES	52,18369	215.809.139,00	194.023.136,00	89,90	89,90
DEV. APORTE AHORRO Y AHORRO 50%	4,054847	16.769.091,00	16.318.275,00	97,31	97,31
PRESTAMO PARA VIVIENDA	38,46803	159.087.093,00	107.315.513,00	67,46	89,46
PRESTAMO SOBRE AHORRO	5,293433	21.891.344,00	21.891.344,00	100,00	100,00

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 11.5. Presupuesto Proyectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Construcción y Adecuación de Edificaciones para la capacitación laboral

RUBRO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %	
				REAL	NOM.
TOTAL EGRESOS	100	247.840.975,00	7.500.000,00	3,03	97,72
ADECUACION DE CONSTRUCCIONES	100	247.840.975,00	7.500.000,00	3,03	97,72

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 11.6. Presupuesto Proyectado vs. Presupuesto Asignado y Ejecutado. Año 2002
Dotación, sustitución de equipos para la capacitación laboral

RUBRO	% part	ASIGNADO	EJECUTADO	EJECUTADO %	
				REAL	NOM.
TOTAL EGRESOS	100,00	3.500.000,00	0,00	0,00	97,72
COMPRA EQUIPO DE COMUNICACIONES	100,00	3.500.000,00	0,00	0,00	97,72

FUENTE: OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuadro 12. Ejecución general presupuestal. Comparativo Diciembre 2001 - 2002

CENTRO	ASIGNADO (\$)		PAGOS ACUMULADOS i		RESERVAS ii		TOTAL EJECUTADO (i + ii)		NO EJECUTADO	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002	2001	2002	2001	2002
FUNCIONAMIENTO	963.224.284	987.978.124	95,12	94,43	3,06	1,81	98,18	96,24	1,82	3,76
DESARROLLO EMPRESARIAL	333.464.304	317.948.049	76,75	80,20	22,64	17,08	99,39	97,28	0,61	2,72
ADMÓN. EDUCATIVA Y SERVICIO DE APOYO A LA FORMACIÓN P	281.685.633	247.500.000	69,50	94,26	13,28	5,15	82,78	99,41	17,22	0,59
FONDO DE INVERSION PARA LA CONSTRUCCION FIC	79.000.000	51.843.223	59,77	86,92	12,82	12,78	72,59	99,70	27,41	0,30
CAPACITACION Y ACTUALIZACION DOCENTE	12.000.000	8.946.844	96,88	92,50	0,00	0,00	96,88	92,50	3,12	7,50
ASISTENCIA TECNICA PROMOCION SERVICIOS SENA	185.490.000	158.980.000	76,02	93,85	23,43	5,97	99,45	99,82	0,55	0,18
EXPLOTACION DE RECURSOS CENTROS	120.054.392	138.898.974	70,10	79,61	29,83	19,71	99,93	99,31	0,07	0,69
CENTRO MULTISECTORIAL DE IPIALES	983.878.361	937.119.658	87,59	97,87	12,32	2,09	99,92	99,96	0,08	0,04
CENTRO MULTISECTORIAL DE LA COSTA PACIFICA - TUMACO	1.119.018.593	1.080.654.066	84,06	90,68	15,66	9,27	99,71	99,95	0,29	0,05
CENTRO MULTISECTORIAL LOPE - PASTO	3.578.164.054	3.545.294.385	90,86	98,00	9,08	1,61	99,94	99,61	0,06	0,39
CENTRO DE FORMACIÓN E INTEMEDIACION PARA EL EMPLEO C	241.956.519	190.480.000	75,49	89,89	23,67	9,20	99,16	99,09	0,84	0,91
ADMON INVERCAP PAGO DE MESADAS PENSIONALES I.S.S.	731.058.125	56.888.077	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
ADMON INVERCAP PAGO DE MESADAS PENSIONALES	0	734.317.769	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
CREDITO HIPOTECARIO EMPLEADOS Y CESANTIAS	468.278.205	413.556.667	96,31	82,10	2,58	8,46	98,90	90,57	1,10	9,43
CONSTRUCCION Y ADECUACION DE EDIF. PARA CAPACITACION	0	247.840.975	0,00	3,03	0,00	95,57	0,00	98,59	0,00	1,41
DOT. SUST. EQUIP. CAPAC LABORAL	37.500.000	3.500.000	1,22	0,00	97,83	97,72	99,05	97,72	0,95	2,28
TOTAL	9.134.772.470	9.121.746.811	88,35	92,26	10,50	6,56	98,85	98,81	1,15	1,19

FUENTE: OFICNA DE RECURSOS FINANCIEROS