



ESPE

ESCUELA POLITÉCNICA DEL EJÉRCITO
CAMINO A LA EXCELENCIA

INFORME CON RESPECTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL 2012

ANTECEDENTES

El ente rector de las Finanzas Públicas determina el uso del sistema de Administración Financiera e-SIGEF a través del cual la ESPE administra los recursos siendo conformada por cinco Unidades Operativas Desconcentrada que son:

- 0001 Centro de Transferencia y Desarrollo Tecnológico ESPE – CECAL
- 0002 Facultad de Ciencias Agropecuarias Santo Domingo de los Colorados (IASA I)
- 0003 ESPE Extensión Latacunga
- 0004 Carrera de Ingeniería IASA I
- 9999 ESPE Planta Central

Cabe mencionar que el Centro de Transferencia y Desarrollo Tecnológico ESPE – CECAL es una entidad adscrita a la ESPE y autónoma que no depende de la ESPE; y no recibe recursos del Estado para su funcionamiento y opera con recursos propios; por lo que para éste análisis no se encuentra incluido en la totalidad del presupuesto institucional de la Escuela Politécnica del Ejército sino en forma separada.

ANÁLISIS DE INGRESOS Y GASTOS DEL CENTRO DE TRANSFERENCIA TECNOLOGICO ESPE - CECAL

El presupuesto del año 2012 del Centro de Transferencia y Desarrollo Tecnológico ESPE – CECAL asciende a un monto de USD 11.486.266,13; éste se distribuye de la siguiente manera:

Ejecución de Ingresos 2012:

RUBROS DE INGRESOS CENTRO DE TRANSFERENCIA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO ESPE - CECAI DEL AÑO 2012			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO 001	CODIFICADO	RECAUDADO	% EJE
CONVENIOS CON SENESCYT-CTT- ESPE (Reforzamiento Institucional de la SENESCYT)	2,070,015.79	2,070,015.79	100.00%
CONVENIOS CON SENESCYT-CTT- ESPE (Sistema Nacional de Nivelación y Admisión)	6,740,000.00	5,537,874.43	82.16%
FUENTE DE FINANCIAMIENTO 002			
SERVICIOS QUE OFRECE EL CTT	2,600,999.34	549,652.46	21.13%
FUENTE DE FINANCIAMIENTO 998			
ANTICIPO DE CONTRATOS DE AÑOS ANTERIORES	75,251.00	61,551.00	81.79%
TOTAL INGRESOS	11,486,266.13	8,219,093.68	71.56%

Ejecución de Gastos 2012:

UOD	DETALLE	CODIFICADO	DEVENGADO	% DEV
CENTRO DE TRANSFERENCIA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO	GRUPO 51	555,378.24	350,894.90	63.18%
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,693,604.49	860,464.59	50.81%
	GASTO PERMANENTE	2,248,982.73	1,211,359.49	53.86%
	GASTO NO PERMANENTE	9,162,032.40	4,096,174.66	44.71%
	ANTICIPOS DE CONTRATOS AÑOS ANTERIORES (998)	75,251.00	61,551.00	81.79%
	TOTAL CTT	11,486,266.13	5,369,085.15	46.74%

Como se muestra en los cuadros anteriores el Centro de Transferencia Tecnológica recaudó el monto de USD 8.219.093,68 que corresponde al 71.56%, mientras que en la ejecución de gastos ha devengado el monto de USD 5.369.085,15 con un porcentaje de 46.74% frente al codificado.

El Centro de Transferencia Tecnológica CTT realizó convenios de los proyectos Reforzamiento Institucional de la SENESCYT (Prometeo, Observatorio Ecuatoriano de Ciencia y Tecnología en el año 2011 e incorpora a su presupuesto como saldo de dicho ejercicio por el monto de USD 2.131.566,79 y en el año 2012 el proyecto de Sistema Nacional de Nivelación y Admisión por el monto de USD 6.740.000,00

Se incorpora el monto de USD 75.251,00 por concepto de anticipo de contratos de años anteriores (fuente de financiamiento 998)

ANÁLISIS DE INGRESOS Y GASTOS DE LA ESPE

1) ANALISIS DE INGRESOS DE LA ESPE

El presupuesto codificado al 31 de de diciembre de 2012 de los ingresos de la ESPE Matriz y sus Unidades Operativas Desconcentradas por fuente de financiamiento asciende a 81.474.697,96 más el monto de USD 5.813.979,15 que corresponde a la fuente de financiamiento 998, dando un total de 87.288.677,11 como se muestra a continuación:

ENTIDAD	DETALLE	CODIFICADO	RECAUDADO	PORCENTAJE EJECUTADO
ESPE MATRIZ	RECURSOS FISCALES 001	15,884,129.56	15,203,337.56	95.71%
	RECURSOS GENERADOS POR LA INSTITUCION 002	15,144,247.50	11,352,328.10	74.96%
	RECURSOS PROVENIENTES DE PREASIGNADOS 003	26,528,195.96	26,528,195.96	100.00%
	SALDO DE CAJA	10,749,627.73	10,749,627.73	100.00%
	ANTICIPO CONTRATOS AÑOS ANTERIORES 998	1,681,358.80	1,589,368.17	94.53%
	RECURSOS CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	2,269,999.35	-	0.00%
	RECURSOS ANTICIPADOS DEL EJERCICIO 2013	2,772,029.95	2,772,029.95	100.00%
	SUMAN	75,029,588.85	68,194,887.47	90.89%
ESPE-SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS	RECURSOS FISCALES 001	204,500.44	204,500.44	100.00%
	RECURSOS GENERADOS POR LA INSTITUCION 002	226,000.00	153,240.98	67.81%
	RECURSOS PROVENIENTES DE PREASIGNADOS 003	360,000.00	360,000.00	100.00%
	SALDO DE CAJA	84,012.05	84,012.05	100.00%
	SUMAN	874,512.49	801,753.47	91.68%
ESPE EXTENSION LATACUNGA	RECURSOS FISCALES 001	1,602,967.66	796,967.66	49.72%
	RECURSOS GENERADOS POR LA INSTITUCION 002	1,134,112.13	1,084,562.97	95.63%
	RECURSOS PROVENIENTES DE PREASIGNADOS 003	585,907.89	585,907.89	100.00%
	SALDO DE CAJA	3,702,651.30	3,702,651.30	100.00%
	ANTICIPO CONTRATOS AÑOS ANTERIORES 998	4,132,620.35	4,132,620.34	100.00%
	SUMAN	11,158,259.33	10,302,710.16	92.33%
IASA I	RECURSOS FISCALES 001	22,550.00	22,550.00	100.00%
	RECURSOS GENERADOS POR LA INSTITUCION 002	100,000.00	125,589.71	125.59%
	RECURSOS PROVENIENTES DE PREASIGNADOS 003	103,766.44	103,766.44	100.00%
	SUMAN	226,316.44	251,906.15	111.31%
TOTAL INGRESOS SIN FUENTE DE FINANCIAMIENTO 998		81,474,697.96	73,829,268.74	90.62%
FUENTE DE FINANCIAMIENTO 998		5,813,979.15	5,721,988.51	98.42%
TOTAL		87,288,677.11	79,551,257.25	91.14%

Como se puede observar en el cuadro anterior se recaudó un valor de USD 79.551.257,25 que representa el 91.14% frente al valor codificado

A continuación se presenta la información en forma detallada de los ingresos de la ESPE:

RUBROS DE INGRESOS ESPE (2012)			
ASIGNACIONES DEL ESTADO	CODIFICADO	RECAUDADO	% EJE
FOPEDUPO	27,577,870.29	27,577,870.29	100.00%
Otros fiscales	313,556.70	313,556.70	100.00%
Compensación donaciones Imp Rta	3,650,708.81	3,650,708.81	100.00%
Compensación Gratuidad	7,332,219.73	7,332,219.73	100.00%
SUBTOTAL ASIG. ESTADO	38,874,355.53	38,874,355.53	100.00%
RECURSOS ANTICIPADOS DEL EJERCICIO 2013	2,772,029.95	2,772,029.95	100.00%
RELIQUIDACION DE IVA Y RENTA AÑOS 2010 Y 2011	2,778,870.42	2,778,870.42	100.00%
VARIOS CONVENIOS CON SENESCYT	3,638,792.00	2,152,000.00	59.14%
SALDOS DE CAJA EJERCICIO 2011	14,536,291.08	14,536,291.08	100.00%
Saldo de asignación 2011	2,269,999.35	0.00	0.00%
TOTAL OTROS INGRESOS	25,995,982.80	22,239,191.45	85.55%
AUTOGESTIÓN	CODIFICADO	RECAUDADO	% EJE
PROYECCION DE INGRESOS RUBROS COMPLEMENTARIOS	5,252,276.00	4,252,276.00	80.96%
RUBRO POR SEGUNDAS MATRICULAS	1,888,922.50	1,225,834.05	64.90%
SERVICIOS ADICIONALES A LOS ESCOLARES QUE OFERTA LA ESPE	950,050.00	950,050.00	100.00%
INGRESOS DE ESTUDIANTES REPETIDORES SSNA	285,000.00	-	0.00%
INGRESOS DE MAESTRIAS	2,600,000.00	2,942,677.88	113.18%
PROYECTO DE TUTORIAS DE TESIS POSGRADO	500,000.00	516,571.00	103.31%
OTROS INGRESOS (SERVICIOS DE LA ESPE)	1,667,999.00	1,322,887.17	79.31%
ESPACIO PRESUPUESTARIO PARA PRESTACION DE SERVICIOS Y NUEVOS PROGRAMAS DE POSTGRADOS ESPE MATRIZ	2,000,000.00	142,032.00	7.10%
SUBTOTAL INGRESOS AUTOGESTION ESPE MATRIZ	15,144,247.50	11,352,328.10	74.96%
INGRESOS DE AUTOGESTION EXTENSION LATACUNGA	1,134,112.13	1,084,562.97	95.63%
INGRESOS DE AUTOGESTION EXTENSION SANTO DOMINGO	226,000.00	153,240.98	67.81%
INGRESOS DE AUTOGESTION IASA I	100,000.00	125,589.71	125.59%
SUBTOTAL AUTOGESTIÓN UOD	1,460,112.13	1,363,393.66	93.38%
TOTAL AUTOGESTION	16,604,359.63	12,715,721.76	76.58%
TOTAL INGRESOS	81,474,697.96	73,829,268.74	90.62%
ANTICIPO DE CONTRATOS DE AÑOS ANTERIORES (998)	5,813,979.15	5,721,988.51	98.42%
TOTAL INGRESOS	87,288,677.11	79,551,257.25	91.14%

En el ejercicio fiscal 2012, el Ministerio de Finanzas transfiere a la ESPE recursos financiados por el ESTADO por un monto de USD 38.874.355,53, de los cuales corresponde a recursos fiscales US\$ 11.296.485.24, y recursos preasignados US\$ 27.577.870,29, recaudando el 100%

Adicionalmente por la recomendación del Subsecretario General del SENESCYT; el Ministerio de Finanzas asigna USD 2.772.029,95 como recursos anticipados del ejercicio 2013, para pagar las remuneraciones del personal; así mismo esa Cartera de Estado entrega el monto de USD 2.778.870,42 por concepto de reliquidación de los recursos de IVA e Impuesto a la Renta de los años anteriores y por la compensación del 25% del Impuesto a la Renta.

Como resultado de la suscripción de los convenios Nos: 20110025, 20120532 entre el SENESCYT, el CTT y la ESPE Matriz se incrementa al presupuesto de la institución el monto de USD 2.152.000,00. El convenio No. 2012-265 entre el

SENESCYT, la ESPE Matriz y la ESPE Sede Latacunga relacionado al Plan de Contingencia, que fue aprobada la modificación presupuestaria el 12 de diciembre de 2012 por el Ministerio de Finanzas, incorporando al presupuesto institucional el monto de USD 1.486.792,00 sin efectivizarse la transferencia de los recursos en dicho año.

El Ministerio de Finanzas aprobó la modificación presupuestaria por el saldo de asignaciones del ejercicio 2011 por el valor de USD 2.269.999,35 sin embargo al exigir la transferencia se nos comunicó que los valores ya se encontraban calculados en la reliquidación de IVA y Renta de años 2010 y 2011.

En cuanto a los ingresos de autogestión se recaudó USD 12.715.721,76 que representa el 76.58%.

Con Órdenes de Rectorado Nos. 2012-108-ESPE-a-2 y 2012-192-ESPE-a-2 se incorpora al presupuesto institucional los saldos de caja del año anterior el valor de USD 14.536.291,08 los mismos que sirven para financiar proyectos de inversión y obligaciones pendientes de pago de inversión.

Con relación a los recursos de Cuarto Nivel y Proyecto de Tutorías de Tesis, que en su mayoría son destinados para financiar los gastos de los programas de postgrados (gasto no permanente) se recaudó el monto de USD 3.459.248,88 que es mayor al valor codificado USD 3'100.000,00; debiendo mencionar que se realizó una gestión de cobro de cuentas de años anteriores, recursos que sirvieron para cubrir la nómina de la ESPE.

La proyección de ingresos de cuarto nivel para la Extensión Latacunga disminuyó en USD 223.787,87 en vista que en el ejercicio anterior no se abrieron todos los programas de posgrados.

En referencia a los rubros complementarios de tercer nivel la recaudación efectiva es de USD 4.252.276,00 que representa el 80.96% frente al valor presupuestado, esta situación se presenta por la disminución de alumnos, y la eliminación del cobro de los rubros complementarios para el segundo semestre (agosto 2012 – febrero 2013), adicionalmente para el segundo semestre se recaudó USD 950.050,00; por cobro de servicios adicionales a la escolaridad que oferta la Institución.

La recaudación de ingresos como parte del espacio presupuestario para prestación de servicios fue de USD 142.032,00 que representa el 7.1% frente al codificado de USD 2.000.000,00.

Se incorpora el monto de USD 4'132.620,35 por concepto de anticipo de contratos de años anteriores (fuente de financiamiento 998), ésta fuente sirve únicamente para la convalidación de anticipos entregados en años anteriores

que no fueron devengados en el respectivo ejercicio y el devengamiento en ningún caso implica erogación de recursos del ejercicio vigente, únicamente tendrán afectación contable al pago en el ejercicio en el que se convalida.

2) ANÁLISIS DE GASTOS

ANÁLISIS DE GASTOS POR UNIDADES OPERATIVAS DESCONCENTRADAS:

ESPE MATRIZ

El presupuesto codificado de la ESPE asciende a USD 75.029.588,85 que supera el valor aprobado con Orden de Rectorado No. 2011-193-ESPE-a-3 de 28 de Septiembre de 2011, ya que se incorporó valores como: saldos de caja, proyectos con la SENESCYT, anticipos de contratos de años anteriores (fuente 998).

UOD	DETALLE	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	% DEV
ESPE MATRIZ	REMUNERACIONES	41.931.907,74	41.556.131,29	41.556.131,29	99,10%
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8.897.115,47	6.984.909,85	5.696.328,74	64,02%
	GASTO PERMANENTE	50.829.023,21	48.541.041,14	47.252.460,03	92,96%
	GASTO DE CAPITAL SIN PROYECTOS	1.852.760,97	518.548,72	295.878,70	15,97%
	GASTOS PARA JUBILACIONES	1.694.451,34	1.492.290,22	1.492.290,22	88,07%
	GASTO DE CAPITAL CON PROYECTOS	5.953.934,67	1.925.393,87	897.653,46	15,08%
	GASTO DE CAPITAL MAESTRIAS	336.312,22	91.948,45	69.978,66	20,81%
	PROYECTOS	5.685.267,86	2.241.602,78	1.641.836,77	28,88%
	MAESTRIAS	2.163.687,78	887.725,11	856.502,69	39,59%
	ESPACIO PRESUPUESTARIO PARA PORTAFOLIO DE PROYECTOS	2.000.000,00	375,00	375,00	0,02%
	CONVENIOS CON SENESCYT-CTT- ESPE	1.000.000,00	163.894,61	163.894,61	16,39%
	CONVENIOS CON SENESCYT NIVELACION SNNA 20120532	1.152.000,00	171.549,00	159.123,00	13,81%
	CONVENIOS CON SENESCYT PLAN DE CONTINGENCIA	680.792,00	-	-	0,00%
	GASTO NO PERMANENTE	22.519.206,84	7.493.327,76	5.577.533,11	24,77%
	ANTICIPOS DE CONTRATOS AÑOS ANTERIORES (998)	1.681.358,80	-	1.589.368,17	94,53%
	TOTAL ESPE MATRIZ	75.029.588,85	56.034.368,90	54.419.361,31	72,53%

La ejecución presupuestaria del año 2012 de la ESPE Matriz fue de USD 54.419.361,31 que representa el 72.53%.

Con relación a gastos de personal se realizó el incremento de remuneraciones para el personal docente por el monto de USD 2.646.698,80, que representó el porcentaje del último incremento del salario mensual unificado (10%), con retroactivo desde el mes de enero, de acuerdo al Reglamento General de la Ley Orgánica de Educación Superior expedido el 1 de Septiembre de 2011 en su Vigésima Sexta Transitoria.

La ejecución del gasto permanente de la ESPE Planta Central en el año 2012 fue por el monto de USD 47.252.460,03 que corresponde al 92.96%, siendo el porcentaje más bajo el gasto no permanente (proyectos de inversión y adquisición de bienes de larga duración) que representan el 24.77% frente al codificado

Se cumplió con la ejecución del personal docente y administrativo de 41.556.131,29.

Con Órdenes de Rectorado Nos. 2012-108-ESPE-a-3 y 2012-192-ESPE-a-3 de 4 de mayo y 31 de julio del 2012 respectivamente, se aprueba incorporar los saldos de caja del año 2012 al vigente presupuesto institucional; además se incrementó el monto del espacio presupuestario para prestación de servicios a USD 2.000.000,00.

Como resultado de la suscripción de los convenios Nos: 20110025 y 20120532 para el desarrollo conjunto del Sistema Informático y el apoyo logístico para el proceso de Nivelación y Admisión a las instituciones públicas de Educación Superior entre la SENESCYT-ESPE CECAL y para la realización de los cursos de Nivelación por Carrera, Curso de Nivelación del Grupo de Alto Rendimiento -GAR- y Curso de Nivelación General previsto en el Sistema Nacional de Nivelación y Admisión, entre la SENESCYT y la ESPE, se incrementa al presupuesto de la ESPE USD 2.152.000,00; el presupuesto para la ESPE Sede Latacunga y la ESPE Planta Central con el SENESCYT por el monto de USD 1'486.792,00 para financiar el Proyecto Plan de Contingencia; presupuesto que fue aprobada el 12 de diciembre del 2012, sin realizarse la transferencia en dicho ejercicio fiscal.

Los proyectos de inversión más relevantes que tuvieron bajo el porcentaje de ejecución se detallan a continuación:

PROYECTO	CODIFICADO	COMPROMET	DEVENGADO	% DE EJECUCION
MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA ESPE	1,113,555.03	813,624.03	166,728.07	14.97%
MEJORAMIENTO DE LA ESTRUCTURA FISICA	838,249.55	539,622.18	225,270.34	26.87%
ADQUISICION DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	4,042,203.39	1,850,922.60	1,356,523.79	33.56%
IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE CONTROL DE TIRO DE MISILES	342,516.12	5,874.33	5,874.33	1.72%
MODERNIZACION DEL SISTEMA HMMOSP	241,096.99	-	-	0.00%
INVESTIGACION PARA LA UTILIZACION DE LA ENERGIA GEOTERMICA	71,597.06			0.00%
TUNEL DE VIENTO Y CAPACITACION PARA SUS OPERADORES	405,000.00	-	-	0.00%
INDEMNIZACIONES 2011	493,237.75			0.00%
IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD 2011	55,736.60			0.00%
ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD ESPE 2012	267,554.48	36,800.00	36,800.00	13.75%
ACREDITACION DE CARRERAS Y PROGRAMAS DE LA ESPE 2011	420,391.93	44,226.00	38,022.00	9.04%
PROYECTOS DE I+D+I, CONVOCATORIA SENACYT 2010	47,906.60	2,990.95	2,990.95	6.24%
PORTAFOLIO DE PROYECTOS DE VINCULACION CON LA SOCIEDAD 202	1,971,827.52	375.00		0.00%
REFORZAMIENTO INSTITUCIONAL DE LA SENACYT (PROMETEO, OBSERV	625,019.03	47,495.39	47,495.39	7.60%
SISTEMA NACIONAL DE NIVELACION Y ADMISION	2,152,000.00	335,443.61	323,017.61	15.01%
PLAN DE CONTINGENCIA	680,792.00	-	-	0.00%
TOTAL	13,768,684.05	3,677,374.09	2,202,722.48	16.00%

Como se observa en el cuadro anterior existen proyectos como: Mejoramiento de la Infraestructura Física de la ESPE, Mejoramiento de la Estructura Física; con baja ejecución presupuestaria porque se encuentra en ejecución ya que el anticipo de contrato no se refleja en el devengado hasta su liquidación y se evidencia solamente en el comprometido.

En el proyecto de adquisiciones se encuentran varias adquisiciones de equipos con un monto considerable entre ellas está la adquisición del sistema Banner que hasta la presente fecha el contrato no se encuentra liquidado.

Los proyectos del CICTE no pudieron ser ejecutados, en éstos recursos consta el proyecto Túnel de viento que se encuentra en trámite de mediación.

Otro de los proyectos no ejecutados es el proyecto de indemnizaciones, implementación del Sistema de Gestión de la Calidad 2011, Aseguramiento de la Calidad ESPE 2012 Y Acreditación de las Carreras y Programas de la ESPE 2011.

Los proyectos de Investigación para la Utilización de la Energía Geotérmica en Chachimbiro Imbabura y Prometeos existe una diferencia que hasta su liquidación no se pueden utilizar para la distribución de saldos.

El proyecto Portafolio de Proyectos de Vinculación con la Sociedad 2012 fue considerado como espacio presupuestario.

En lo que se refiere a la ejecución de los convenios suscritos con el SENESCYT se informa que el porcentaje de ejecución es bajo debido a que por disposiciones los gastos de remuneración se los hizo con recursos propios de la ESPE (gastos permanentes) ya que la mayoría del personal que presta sus servicios para el cumplimiento de los objetivos se encuentran en el distributivo con nombramiento, es decir con diferente régimen laboral. Otra de las razones fundamentales es que los recursos no son transferidos oportunamente para la ejecución de los convenios, llegando al caso de que se realiza la transferencia al finalizar la ejecución de los convenios.

De determinarse saldos a favor de la ESPE provenientes de estos convenios, podrán ser utilizados para el beneficio de la institución una vez que se suscriban las actas de liquidación de los mismos.

SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS

La ejecución presupuestaria de la ESPE Santo Domingo es por un monto de USD 635.409,82 que corresponde al 72.66% como se muestra a continuación:

UOD	DETALLE	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	% DEV
STO DOMINGO	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	575,952.00	467,710.57	438,030.64	76.05%
	GASTO PERMANENTE	575,952.00	467,710.57	438,030.64	76.05%
	GASTO DE CAPITAL SIN PROYECTOS	121,408.44	83,932.56	83,918.27	69.12%
	GASTO DE CAPITAL CON PROYECTOS	47,186.90	31,127.48	31,127.48	65.97%
	PROYECTOS	129,965.15	90,483.56	82,333.43	63.35%
	GASTO NO PERMANENTE	298,560.49	205,543.60	197,379.18	66.11%
	TOTAL STO. DOMINGO	874,512.49	673,254.17	635,409.82	72.66%

Como se observa en el cuadro anterior el monto de ejecución de gasto permanente es de USD 438.030,64 que corresponde al 76.05%, y el gasto no permanente (proyectos de inversión y adquisición de bienes de larga duración) por un monto de 197.379,18 que representan el 66.11%

ESPE EXTENSIÓN LATACUNGA

La ejecución presupuestaria de la ESPE Extensión Latacunga es por un monto de USD 8.651.382,69 que corresponde al 77.53% como se muestra a continuación:

UOD	DETALLE	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	% DEV
LATACUNGA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,399,547.72	1,316,370.08	1,316,312.42	94.05%
	GASTO PERMANENTE	1,399,547.72	1,316,370.08	1,316,312.42	94.05%
	GASTO DE CAPITAL SIN PROYECTOS	541,663.43	449,517.46	449,517.46	82.99%
	GASTO DE CAPITAL CON PROYECTOS	769,047.80	241,593.33	206,640.93	26.87%
	PROYECTOS	232,362.73	198,993.38	198,993.38	85.64%
	CONSTRUCCION NUEVO CAMPUS ESPE- SEDE LATACUNGA	3,277,017.30	2,370,288.16	2,347,298.16	71.63%
	CONVENIOS CON SENESCYT PLAN DE CONTINGENCIA	806,000.00	-	-	0.00%
	GASTO NO PERMANENTE	5,626,091.26	3,260,392.33	3,202,449.93	56.92%
	ANTICIPOS DE CONTRATOS AÑOS ANTERIORES (998)	4,132,620.35	4,132,620.34	4,132,620.34	100.00%
	TOTAL LATACUNGA	11,158,259.33	8,709,382.75	8,651,382.69	77.53%

Como se observa en el cuadro anterior el monto de ejecución de gasto permanente es de USD 1.316.312,42 que corresponde al 94.05%, y el gasto no permanente (proyectos de inversión y adquisición de bienes de larga duración) por un monto de 3.202.449,93 que representan el 56.92%

IASA I

La ejecución presupuestaria del IASA I es por un monto de USD 211.250,05 que corresponde al 93.34% como se muestra a continuación:

UOD	DETALLE	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	% DEV
IASA I	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	174,266.44	166,388.29	166,388.29	95.48%
	GASTO PERMANENTE	174,266.44	166,388.29	166,388.29	95.48%
	GASTO DE CAPITAL SIN PROYECTOS	46,250.00	40,442.12	40,442.12	87.44%
	GASTO DE CAPITAL CON PROYECTOS	5,800.00	4,419.64	4,419.64	76.20%
	GASTO NO PERMANENTE	52,050.00	44,861.76	44,861.76	86.19%
	TOTAL IASA I	226,316.44	211,250.05	211,250.05	93.34%

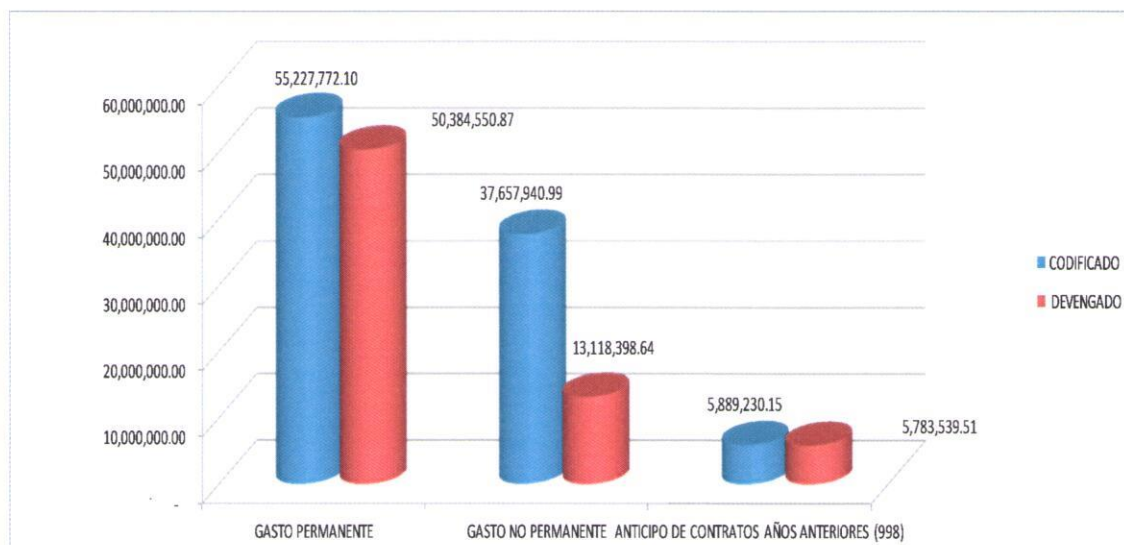
Como se observa en el cuadro anterior el monto de ejecución de gasto permanente es de USD 166.388,29 que representa el 95.48%, y el gasto no permanente (proyectos de inversión y adquisición de bienes de larga duración) por un monto de 44.861,76 que representan el 86.19%

RESUMEN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS DE LA ESPE

Al finalizar el ejercicio fiscal 2012 el presupuesto de la ESPE es de USD 87.288.677,11 como se detalla a continuación:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	PORCENTAJE POR RUBRO FRENTE AL TOTAL DEL PRESUPUESTO			% POR NATURALEZA DEL GASTO EN RELACION AL TOTAL
	DETALLE	CODIFICADO	DEVENGADO	
TOTAL PRESUPUESTO DE LA ESPE POR LA NATURALEZA DEL GASTO	GASTO PERMANENTE	52,978,789.37	49,173,191.38	92.82%
	GASTO NO PERMANENTE	28,495,908.59	9,022,223.98	31.66%
	ANTICIPO DE CONTRATOS AÑOS ANTERIORES (998)	5,813,979.15	5,721,988.51	98.42%
	SUMAN	87,288,677.11	63,917,403.87	73.23%



Como se demuestra en el gráfico anterior la ejecución en los proyectos de inversión (gasto no permanente) afecta notablemente al total de la ejecución del ejercicio.

CONCLUSIONES:

El presupuesto del año 2012 de la ESPE y en base al análisis realizado se determina que el presupuesto de la ESPE asciende a USD 87.288.677,11 ejecutándose el monto de USD 63.917.403,87 que representa el 73.23%; el incremento se produce por la asignación de recursos por parte del Ministerio de Finanzas por la reliquidación de los recursos de IVA e Impuesto a la Renta, la

compensación de las donaciones del Impuesto a la Renta de años anteriores por el monto de USD 2.778.870,42; saldos de caja del ejercicio anterior por el monto de USD 14.536.291,08; así como de las asignaciones a través de convenios con la SENESCYT.

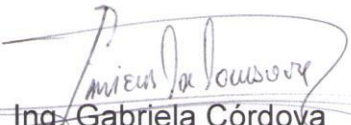
La Escuela Politécnica del Ejército realizó la recaudación de ingresos por autogestión el monto de USD 12.715.721,76 que representa el 76.58%, en donde se desglosa que la ESPE Planta Central recaudó el 74.96%, Latacunga el 95.63%, Santo Domingo el 67.81%, y el IASA 1 el 125.59%.

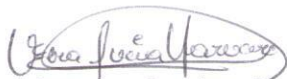
De los recursos antes mencionados se priorizo el valor de USD 1.398.314,67 para las jubilaciones y renunciaciones voluntarias del personal de la ESPE.

Se consideró el valor de USD 2.646.698,80 para el cumplimiento a la Disposición Transitoria Vigésima Sexta del Reglamento a la Ley Orgánica de Educación Superior, que dice: "Hasta la aprobación del Reglamento de Carrera y Escalafón del Profesor e Investigador del Sistema de Educación Superior, los incrementos en las remuneraciones de los profesores serán equivalentes a la tasa de inflación del período fiscal anterior o al último incremento del salario mensual unificado".

De acuerdo a los lineamientos recibidos por parte del Subsecretario General de Educación Superior de SENESCYT, se solicitó un anticipo a la transferencia de los recursos que le corresponderían a la ESPE para el año 2013, por el monto de USD 2.772.029,95 los mismos que sirvieron para el pago de remuneraciones del mes de diciembre.

Atentamente,


Ing. Gabriela Córdova
DIRECTORA FINANCIERA


Ing. Vera Lucia Narváez
JEFE DE PRESUPUESTO (E)

Sangolquí, marzo 20 del 2013

FORMULARIO DE EVALUACION Y EJECUCION PRESUPUESTARIA

Con la finalidad de disponer de información cualitativa relacionada con la ejecución presupuestaria y utilizarla como insumo para el Informe de Ejecución a remitirse a la Asamblea Nacional correspondiente al ejercicio fiscal 2012 (Art. 296 de la Constitución de la República), se solicita a las Unidades de Administración Financiera (UDAF's) completar el siguiente formulario y remitirlo con el Informe de seguimiento y evaluación institucional.

A. DATOS DE IDENTIFICACION INSTITUCIONAL

Código y Nombre Institución (UDAF): 189

Fecha de elaboración formulario: 07/01/2013

B. EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO FISCAL 2012

1. Señale el presupuesto institucional destinado para el cumplimiento de los objetivos del Plan Nacional del Buen Vivir y los logros alcanzados durante el ejercicio fiscal 2012 (metas alcanzadas)

Número Objetivo Plan Nacional del Buen Vivir	Nombre Objetivo Plan Nacional del Buen Vivir	Presupuesto devengado	Logros alcanzados
2	Fortalecer la formación integral de los estudiantes	41.341.528,35	Se ha mejorado la educación dando apoyo a cursos, pregrado a los estudiantes
2	Mejorar la oferta y el Nivel de calidad de los programas de posgrado	943.436,56	Se ha mejorado la educación dando apoyo a estudios de posgrado
2	Generar conocimiento y desarrollar innovaciones para el mejoramiento de la calidad de vida de la sociedad	916.591,91	Se promueve la investigación y conocimiento científico y humanista
2	Implementar un sistema de vinculación con la sociedad que contribuya a su desarrollo	2.615.000,11	Se ha realizado un mayor número de proyectos de investigación
12	Mejorar la capacidad de gestión directiva, operativa y administrativa de la institución	23.469.902,09	Se ha fomentado un servicio público eficiente

2. Nivel de ejecución presupuestaria alcanzado

La entidad debe explicar las causas y observaciones del nivel de ejecución alcanzado, en el caso de ser inferior al 70%

Indicador	Fórmula de Cálculo	Nivel alcanzado en el ejercicio fiscal 2012	Causas y observaciones
% Ejecución	Presupuesto Devengado / Presupuesto Codificado	70,15%	
% Ejecución con Anticipos entregados	Presupuesto Devengado + Anticipos Entregados / Presupuesto Codificado	72,23%	
% Cumplimiento de la Programación	Presupuesto Devengado / Programación mensual del devengado ejercicio fiscal 2012	74,89%	

3. Ejecución presupuestaria por Fuentes de Financiamiento de gasto

Fuentes de Financiamiento	Nivel Ejecución Ejercicio Fiscal 2012 (Presupuesto Devengado/Presupuesto Codificado)	Causas y observaciones
001	54,21%	Proyectos aprobados por el SENESCYT y el Ministerio de Finanzas en el mes de diciembre
002	64,06%	Recursos no recaudados por disminución de alumnos y por el no cobro de rubros complementarios en el segundo semestre, ingresos proyectados por el CTT no ejecutados
003	91,24%	
701		
998	98,21%	

4. Novedades en la ejecución presupuestaria de Programas y Proyectos de Inversión Pública

Nombre Programa y/o Proyecto Inversión Pública	Novedades presentadas	Comentarios y Sugerencias
Escuela de Conducción de la ESPEL	El proyecto fue presentado al SENESCYT con apertura de fondos por autogestión y posterior con recursos del Estado por lo que no se realizó la entrega de dichos recursos	Los Organismos del Estado deberían revisar los proyectos e indicar si existe financiamiento o no
Proyectos con el SENESCYT (Curso de Nivelación, Plan de	La entrega de recursos es posterior a la ejecución del proyecto	Deberían ejecutarse los contratos o convenios el SENESCYT cuando se efectivicen los recursos y no por ordenanza

5. En caso de efectuar transferencias de recursos con afectación a los grupos de gasto 58 y 78, citar los principales beneficiarios de las mismas.

Nombre Beneficiario Transferencias	Monto Transferido con afectación Presupuesto 2012	Descripción Transferencia	Comentarios y Sugerencias
ESTUDIANTES	30.597,85	DEVOLUCION DE VALORES A ESTUDIANTES QUE REALIZAON DEPOSITOS EN EXCESO	
RUIZ VILLACRES HUGO	18.200,00	Beca por cursar Doctorado en el exterior	
ESPINOSA GALLARDO EDISON GONZALO	16.500,00	Beca por cursar Maestría en el Exterior	
VASQUEZ ACOSTA GALO RAMIRO	3.920,00	Beca por Cursar Mestría en Gestión de Proyectos	
CORDOVA VALDIVIEZO HENRY GUILLERMO	1.000,00	Beca por cursar Maestría de Ingeniería Mecánica en Brasil Instituto Militar de Ingeniería (IME)	
CHAMORRO ENRIQUEZ DANIEL ALFREDO	1.000,00	Beca por cursar Maestría de Ingeniería Mecánica en Brasil Instituto Militar de Ingeniería (IME)	
CADENA LASLUISA LUIS RAUL	15.840,00	Beca por cursar Doctorado en la Universidad Federal de Siberia Rusia	
JIMENEZ ARIAS ANA PATRICIA	6.000,00	Beca por cursar el Doctorado en Biotecnología en la Universidad Politécnica de Valencia - España	
FONSECA CARRERA EFRAIN RODRIGO	17.416,66	Beca por Cursar el Doctorado en Software y Sistemas en la Universidad Técnica de Madrid España	
ROSETO CAMACHO WASHINGTON	27.050,60	Beca por cursar los estudios en la Academia Militar de Chile	
ORTIZ TIRADO JUAN CRISTOBAL	9.360,00	Ayuda Económica por cursar el doctorado en Acuicultura en la Universidad de Chile	
TORRES ARIAS MARBEL	14.200,00	Ayuda económica por cursar el PHD en la Universidad FRANCOIS RABELAIS en Francia	
BELTRAN SALAZAR MILBERT	1.000,00	Beca por cursar Maestría de Ingeniería Mecánica en Brasil Instituto Militar de Ingeniería (IME)	
MORALES ENRIQUE	9.100,00	Ayuda económica cursar la Maestría en Estructural AND Earthquake Engineering Master of Science en la Universidad de Bufalo - New York	
OROZCO BRITO LUIS ALBERTO	25.260,00	Ayuda económica por cursar la maestría en Automática y Robótica en la Universidad Politécnica de Cataluña España	
NAVAS VIERA BYRON ROBERTO	29.040,00	Ayuda económica por cursar el doctorado en Micro/Nano Electro Diseño de Chips en la Universidd de KTH-Royal Estocolmo	
LARCO BRAVO JULIO CESAR	15.840,00	Ayuda económica por cursar el Doctorado en Ingeniería Eléctrica en la Universidad Estatal de Campibas Sao Paulo Brasil	
ACOSTA PEREZ TATIANA ELIZABETH	2.052,86	Beca por cursar la Maestría en Automatización y Control Electrónico Industrial en la EPN	
NEWPORT UNIVERSITY NELS UNIVERSIDAD INTERNACIONAL A DISTANCIA	20.460,00	Pago por cuotas de matrícula de los estudiantes que cursan el PHD (Ec. Rosa Lopez, Ec. Porfirio Jimenez y Dra. Amparo Martinez)	

JACOME GUERRERO SANTIAGO	14.832,27	Ayuda económica programa Ingeniería Informática y Telecomunicaciones Universidad Autónoma de Madrid España	
HARO BAEZ RAUL VINICIO	14.832,27	Ayuda económica programa Ingeniería Informática y Telecomunicaciones Universidad Autónoma de Madrid España	
CARRILLO MEDINA JOSE LUIS	14.832,27	Ayuda económica programa Ingeniería Informática y Telecomunicaciones Universidad Autónoma de Madrid España	
BOURGEAT TERAN AUGUSTO	15.378,27	Ayuda económica programa Ingeniería Informática y Telecomunicaciones Universidad Autónoma de Madrid España	
ACOSTA NUÑEZ JULIO F	14.832,27	Ayuda económica programa Ingeniería Informática y Telecomunicaciones Universidad Autónoma de Madrid España	
MOROCHO CHECA DERLIN	14.286,27	Ayuda económica programa Ingeniería Informática y Telecomunicaciones Universidad Autónoma de Madrid España	
TAPIA LEON FREDDY	14.286,27	Ayuda económica programa Ingeniería Informática y Telecomunicaciones Universidad Autónoma de Madrid España	
NARANJO HIDALGO ALFREDO CESAR	14.832,27	Ayuda económica programa Ingeniería Informática y Telecomunicaciones Universidad Autónoma de Madrid España	

6. Efectividad en generación de ingresos, estableciendo causas y observaciones

Indicador	Fórmula de Cálculo	Nivel alcanzado en el ejercicio fiscal 2012	Causas y observaciones
% Efectividad en generación de ingresos	Ingresos Efectivos recaudados / Ingresos Estimados	88,97%	

7. En caso de registrar recursos generados por las entidades (fuente 002), aquellos provenientes de preasignaciones (fuente 003) o asistencia técnica y donaciones (fuente 701), mencionar el origen de los mismos y los montos percibidos.

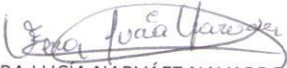
Fuente	Origen (Venta bienes o servicios, convenios, bases legales, etc)	Ingresos Estimados	Ingresos Efectivos	Observaciones
002	GOBIERNO PROVINCIAL DEL CARCHI (PROYECTO DISEÑO DE OBRAS COMPLEMENTARIAS PARA LA REPRESA GIOVANNY CALLES)	24.628,80	24.628,80	
002	ANALISIS DE LOS PROCESOS AGROALIMENTARIOS PARA EL ESTABLECIMIENTO DE LAS NUEVAS ESPECIFICACIONES DE	30.000,00	30.000,00	
002	POSICIONAMIENTO GPS EN TIEMPO REAL NTRIP (NETWORKED TRASPORT OF RTCM VIA INTENET PROTOCOL)	27.300,00	27.300,00	
002	DISEÑO Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INFORMACION SOBRE LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES DE TRES	5.000,00	5.000,00	
002	MINISTERIO DEL AMBIENTE (CURSO NACIONAL DE EDUCACION AMBIENTAL PARA FORMADORES AMBIENTALES)COMUNITARIOS	5.000,00	5.000,00	
002	COMANDO CONJUNTO DE LAS FUERZAS ARMADAS (ESTUDIOS GEOTECNICOS PARA PLATAFORMA EN BASE MILITAR DEL NUEVO AEROPUERTO DE QUITO)	39.972,80	39.972,80	

002	MINISTERIO DEL INTERIOR DISEÑO DE LA REGLAMENTACION DE LOS CENTROS DE FORMACION Y CAPACITACION DEL PERSONAL DE VIGILANCIA	34.560,00	34.560,00	
002	INAE (CONSULTORIA PARA REALIZAR ESSTUDIOS DE FACTIBILIDAD Y EL DISEÑO DE INFRAESTRUCTURAS Y OBRAS PARA LA ESTACION CIENTIFICA ECUATORIANA PERMANENTE PEDRO VICENTE MALDONADO, LOCALIZADA EN EL CONTINENTE ANTARTICO)	15.000,00	10.500,00	
002	INAE (CONSULTORIA PARA REALIZAR LOS ESTUDIOS POR EL DISEÑO DEL SISTEMA DE COMUNICACIONES INTERNAS Y EXTERNAS PARA LA ESTACION CIENTIFICA PERMANENTE PEDRO VICENTE MALDONADO, LOCALIZADA EN EL CONTINENTE ANTARTICO)	40.000,00	28.000,00	

8. Proyectos de inversión plurianuales

Nombre del proyecto	Años de duración del proyecto	El proyecto cuenta con certificación plurianual	% de avance físico ejecutado en el 2012 del proyecto plurianual
Escuela de Conducción de la ESPEL	5	NO	87,41%
CONSTRUCCION NUEVO CAMPUS ESPE - SEDE LATACUNGA	5	NO	87,32%
DESARROLLO DE SOFTWARE PARA EL SISTEMA INTEGRADO D	5	NO	39,48%
POSGRADO	2	NO	37,48%
PLAN DE CONTINGENCIA	2	NO	0,00%
DISEÑO E IMPLEMENTACION DE UN PROTOTIPO DE IDENTIFICACION D	2	NO	0,00%

NOMBRE Y CARGO DE RESPONSABLES DE COMPLETAR EL FORMULARIO


 VERA LUCÍA NARVÁEZ NAVARRO
 JEFE (E.) DE PRESUPUESTO DE LA ESPE