



013

Santiago de Cali, Abril 30 de 2018

Doctor  
CESAR AUGUSTO GALVIZ M.  
Gerente General  
E.S.D.

Asunto: Informe Seguimiento Ejecución Presupuestal Primer Trimestre de 2018

Dando cumplimiento a las funciones de la Oficina de Control Interno y de su Programa Anual de Auditorias, se entrega el informe de seguimiento a la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos del primer trimestre de 2018, para su conocimiento y fines pertinentes.

El presente informe se realiza atendiendo lo establecido en la Ley Orgánica de Presupuesto (Ley 38 de 1989), Decreto Nacional No. 115 de 1996, Decreto Nacional No. 4836 de 2011, Decreto 1068 de 2015 "por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"; teniendo en cuenta que TELEPACIFICO cuenta con el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la respectiva vigencia, herramienta que le permite a la Entidad cumplir con la producción de bienes y servicios para la satisfacción de las necesidades de sus clientes.

Para la elaboración del seguimiento, se verificó y analizó la información de la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos de los meses de Enero, Febrero y Marzo de 2018, suministrada a esta Oficina por parte de la Dirección Financiera - Presupuesto.

Se anexan los cuadros de análisis de ejecución presupuestal de los ingresos corrientes a marzo de 2018, análisis ejecución presupuestal del gasto a marzo de 2018, ejecución de la inversión a marzo de 2018.

*Paula*  
Mayo 2. 2018  
8:45



## INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS PRIMER TRIMESTRE DE 2018

### ANÁLISIS PRESUPUESTAL

#### 1. INGRESOS

El presupuesto de Ingresos de TELEPACÍFICO con corte a marzo 31 de 2018, contó con una apropiación inicial de \$28.933.909.955, durante el trimestre se presentaron adiciones por valor de \$0, quedando una apropiación definitiva de \$28.933.909.955.

Los ingresos que conforman el presupuesto a marzo 31 de 2018 son: Ingresos Corrientes con una apropiación definitiva de 24.225.547.716 y los Ingresos de Capital con una apropiación definitiva de \$223.001.000.

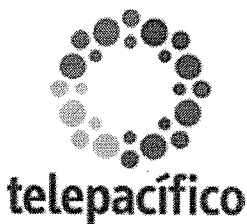
A continuación se muestra la ejecución de los ingresos corrientes así:

Cuadro No1

(Cifras expresadas en pesos)

INGRESOS A MARZO 31 DE 2018					
NOMBRE	APROPIACIÓN DEFINITIVA	RECAUDO I TRIMESTRE 2018	TOTAL RECAUDO	% DE EJECUCIÓN	SALDO POR RECAUDAR
INGRESOS CORRIENTES	24.225.547.716	10.913.188.491	10.913.188.491	45,05%	13.312.359.225
VENTA DE SERVICIOS	6.510.744.838	1.044.436.293	1.044.436.293	16,04%	5.466.308.545
Cesión de Derechos	2.721.454.573	416.605.777	416.605.777	15,31%	2.304.848.796
Codificación	20.034.326	5.601.606	5.601.606	27,96%	14.432.720
Alquiler Estudios	421.358.706	61.388.142	61.388.142	14,57%	359.970.564
Recepción de Señal (fibra óptica, otros)	20.070.048	4.930.419	4.930.419	24,57%	15.139.629
Microondas y/o Fly Aw ay	166.042.367	20.208.893	20.208.893	12,17%	145.833.474
Producciones a Terceros	2.515.453.125	357.876.245	357.876.245	14,23%	2.157.576.880
Unidad Móvil	637.417.008	140.081.191	140.081.191	21,98%	497.335.817
Otros Servicios Especiales	8.914.685	37.744.020	37.744.020	423,39%	-28.829.335
COMERCIALIZACIÓN	2.565.746.158	380.684.465	380.684.465	14,84%	2.185.061.693
Comercialización Ley 14	82.000.000	15.293.395	15.293.395	18,65%	66.706.605
Programas Propios	2.483.745.158	365.335.912	365.335.912	14,71%	2.118.409.246
Comercialización Venta de Derechos	1.000	55.158	55.158	5515,80%	-54.158
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	6.675.529.695	1.907.495.700	1.907.495.700	28,57%	4.768.033.995
Programas Regulares	3.621.529.695	777.671.100	777.671.100	21,47%	2.843.858.595
Central de Medios	3.054.000.000	1.129.824.601	1.129.824.601	36,99%	1.924.175.399
APORTES	8.473.526.025	7.579.976.795	7.579.976.795	89,45%	893.549.230
Transferencias ANTV	8.473.524.025	7.579.976.795	7.579.976.795	89,45%	893.547.230
Otros	2.000	0	0	0,00%	2.000
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.000	595.237	595.237	59523,70%	-594.237
Sanciones, Intereses por Mora, Otros	1.000	595.237	595.237	59523,70%	-594.237
INGRESOS DE CAPITAL	223.001.000	13.330.454	13.330.454	5,98%	209.670.546
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	189.001.000	13.330.454	13.330.454	7,05%	175.670.546
Rendimientos Financieros	189.000.000	13.330.454	13.330.454	7,05%	175.669.546
Intereses por Mora	1.000	0	0	0,00%	1.000
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	34.000.000	0	0	0,00%	34.000.000
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>24.448.548.716</b>	<b>10.926.518.945</b>	<b>10.926.518.945</b>	<b>44,69%</b>	<b>13.522.029.771</b>

Fuente: Presupuesto de Ingresos Enero, Febrero y Marzo de 2018 – Dirección Financiera - Presupuesto



El cuadro No. 01 muestra el nivel de ejecución de los ingresos, cuya apropiación definitiva es de \$24.448.548.716, que a marzo de 2018 se recaudó por ingresos corrientes el valor de \$10.913.188.491, y por ingresos de capital un valor de \$13.330.454, para un total recaudado de \$10.926.518.945, lo que equivale a un 44,69% del total de ingresos apropiado.

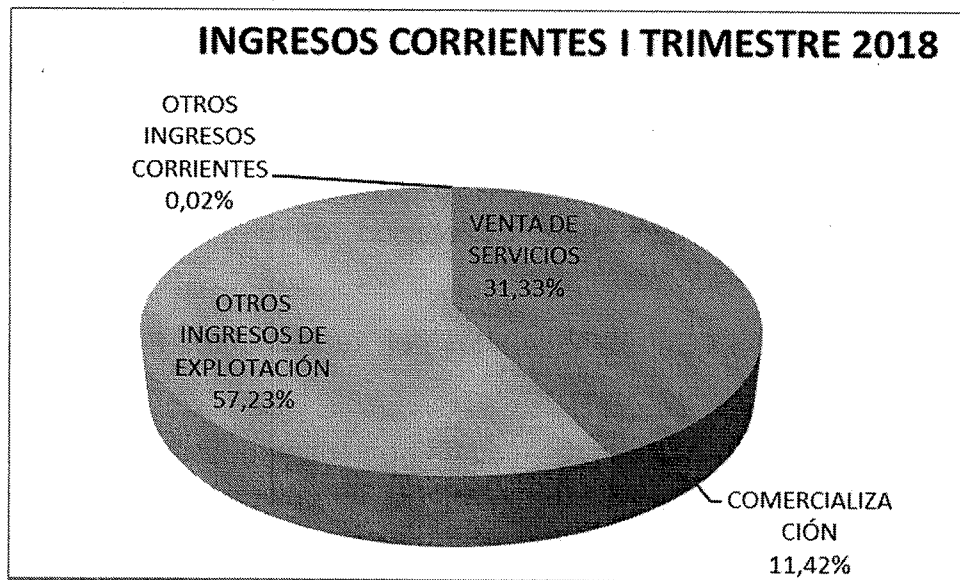
Los ingresos corrientes están conformados por: venta de servicios, comercialización, otros ingresos de explotación, otros aportes, otros ingresos corrientes y rendimientos financieros.

Los ingresos de capital están conformados por: rendimientos financieros y venta de activos fijos.

En el primer trimestre de 2018, el recaudo en porcentaje de los ingresos corrientes de mayor a menor con respecto a los valores apropiados para cada concepto, quedó de la siguiente manera: la mayor ejecución se obtuvo en otros ingresos corrientes conformado por sanciones, intereses de mora, otros con 59,23,70% (\$595.2397); en segundo lugar aportes con 89,45% (7.579.976.795) conformado por transferencias ANTV y otros; en tercer lugar otros ingresos de explotación con 28,57% (\$1.907.495.700,45) conformado por programas regulares y central de medios; en cuarto lugar venta de servicios con 16,04% (\$1.044.436.293), conformado por cesión de derechos, codificación, alquiler estudios, recepción de señal (fibra óptica, otros), microondas y/o fly away, producciones a terceros, unidad móvil y otros servicios especiales y en último lugar los ingresos por comercialización con 14,84% (\$380.684.465) conformado por ingresos ley 14, programas propios y comercialización venta de derechos.

En cuanto a los ingresos de capital, el recaudo se dio en un 5,98%, conformado por rendimientos financieros, intereses de mora y venta de activos fijos.

En el primer trimestre de 2018, el recaudó en valor por ingresos corrientes fue de \$10.913.188.491, como se detalla en la siguiente gráfica:



Fuente: Presupuesto de Ingresos Enero, Febrero y Marzo de 2018 – Dirección Financiera - Presupuesto

El ingreso que representó mayor recaudo, ubicándose en el primer lugar es otros ingresos de explotación con 57,23%, conformado por los ingresos de programas regulares y central de medios cuyo recaudo fue de \$1.907.495.700; en segundo lugar está venta de servicios con 31.33% conformado por los ingresos de cesión de derechos, codificación, alquiler estudios, recepción de señal (fibra óptica, otros), microondas y/o fly away, producciones a terceros, unidad móvil y otros, con un recaudo de \$1.044.436.293; en tercer lugar comercialización con 11.42% conformado por los ingresos de la ley 14, programas propios y comercialización venta de derechos, con un valor recaudado de \$380.684.465 y por último está otros ingresos corrientes con 0.02% conformado por sanciones, intereses por mora y otros, con un valor recaudado de \$595.237.

## 2. GASTOS

El presupuesto de Gastos de TELEPACIFICO con corte a marzo 31 de 2018 contó con un presupuesto aprobado de \$28.933.909.955, durante el primer trimestre se presentaron créditos y contra créditos por \$6.936.912.974, adiciones por valor de \$0, quedando con una apropiación definitiva de 28.933.909.955.

Se analizó la dinámica de los gastos de funcionamiento, gastos de operación comercial y gastos de Inversión de TELEPACÍFICO a marzo 31 de 2018, desde la apropiación definitiva comparada con el nivel de registro (gastos comprometidos) en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 02

(Cifras expresadas en pesos)

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO A MARZO 31 DE 2018							
NOMBRE	APROPICIACIÓN DEFINITIVA	REGISTRO		%	EJECUCIÓN		%
		I TRIMESTRE 2018	ACUMULADO 2018	REGISTRO ACUMULADO FRENTE A APR. DEF.	I TIMESTRE 2018	ACUMULADO 2018	EJECUCIÓN ACUMULADA FRENTE A REG. ACUM.
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>							
Gastos de Personal	4.812.322.065	2.582.929.857	2.582.929.857	53,67%	1.052.829.980	1.052.829.980	40,76%
Gastos Generales	3.079.750.407	1.952.629.000	1.952.629.000	63,40%	505.801.029	505.801.029	25,90%
Transferencias	409.444.988	74.656.955	74.656.955	18,23%	37.600.563	37.600.563	50,36%
<b>TOTALES</b>	<b>8.301.517.460</b>	<b>4.610.215.812</b>	<b>4.610.215.812</b>	<b>55,53%</b>	<b>1.596.231.572</b>	<b>1.596.231.572</b>	<b>34,62%</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL</b>							
Programación Habitual	1.395.274.610	163.228.204	163.228.204	11,70%	39.650.026	39.650.026	24,29%
Gastos de Comercialización	2.135.843.136	1.295.374.730	1.295.374.730	60,65%	276.377.082	276.377.082	21,34%
Programación	427.093.341	251.474.677	251.474.677	58,88%	31.605.960	31.605.960	12,57%
Mantenimiento Estaciones	494.050.433	432.866.502	432.866.502	87,62%	104.592.970	104.592.970	24,16%
Insumos para Equipos	673.037.850	427.562.066	427.562.066	63,53%	47.752.557	47.752.557	11,17%
<b>TOTALES</b>	<b>5.125.299.370</b>	<b>2.570.506.179</b>	<b>2.570.506.179</b>	<b>50,15%</b>	<b>499.978.595</b>	<b>499.978.595</b>	<b>19,45%</b>
<b>GASTOS DE INVERSIÓN</b>							
Proyectos de Inversión Técnica	4.127.836.721	133.610.029	133.610.029	3,24%	27.867.584	27.867.584	20,86%
Gastos de Inversión Social-Producción	11.253.434.389	4.393.894.369	4.393.894.369	39,04%	1.093.386.664	1.093.386.664	24,88%
Gastos de Inversión Comercialización	125.822.015	0	0	0,00%	0	0	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>15.507.093.125</b>	<b>4.527.504.398</b>	<b>4.527.504.398</b>	<b>29,20%</b>	<b>1.121.254.248</b>	<b>1.121.254.248</b>	<b>24,77%</b>
<b>TOTALES GENERALES</b>	<b>28.933.909.955</b>	<b>11.708.226.389</b>	<b>11.708.226.389</b>	<b>40,47%</b>	<b>3.217.464.415</b>	<b>3.217.464.415</b>	<b>27,48%</b>

Fuente: Presupuesto de Gastos Octubre, Noviembre y Diciembre de 2017 – Dirección Financiera - Presupuesto

De acuerdo al cuadro No. 02, la Entidad posee a marzo 31 de 2018 una apropiación definitiva de \$28.933.909.955, con registros acumulados por valor de \$11.708.226.389 (compromisos legalmente exigibles) correspondiente al 40.47% y una ejecución de \$3.217.464.415 correspondiente al 27.48% de lo registrado.

Los gastos de funcionamiento representan el 28.69% del total apropiado equivalente a \$8.301.517.460, dichos gastos de funcionamiento comprenden: gastos de personal, gastos generales y transferencias, siendo el valor de gastos de personal el de mayor impacto con \$4.812.322.065, seguido por los gastos generales con \$3.079.750.407 y finalizando con las transferencias con \$409.444.988,00.

Los gastos de operación comercial representan el 17.71% del total apropiado equivalente a \$5.125.299.370, dichos gastos comprenden: programación habitual, gastos de comercialización, programación, mantenimiento estaciones e insumos para equipos, siendo el valor de gastos de comercialización el de mayor impacto con \$2.135.843.136, seguido por los gastos de programación habitual con

\$1.395.274.610, luego por los insumos para equipos con \$673.037.850,00, mantenimiento estaciones con \$494.050.433 y finalizando programación con \$427.093.341.

Los gastos de inversión representan el 53.59% del total apropiado equivalente a \$15.507.093.125, dichos gastos comprenden: proyectos de inversión técnica, gastos de inversión social – producción, gastos de inversión planeación, gastos de inversión comercialización, siendo el valor de gastos de inversión social - producción el de mayor impacto con \$11.253.434.389, seguido por los gastos de proyectos de inversión técnica con \$4.127.836.721 y gastos de inversión comercialización con \$125.822.015.

Gráfico No. 02



Fuente: Presupuesto de ingresos a Marzo de 2018- Dirección Financiera – Presupuesto

A continuación se detallan los gastos de inversión en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 03

(Cifras expresadas en pesos)

GASTOS DE INVERSIÓN A MARZO 31 DE 2018						
COD.	SECTOR	APROPIACIÓN DEFINITIVA	REGISTRO PRESUPUESTAL	% REGISTRADO	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	% EJECUCIÓN
41	PROYECTOS DE INVERSIÓN TÉCNICA	4.127.836.721	133.610.029	3,24%	27.867.584	20,86%
411	Proyectos de Inversión Técnica	4.127.836.721	133.610.029	3,24%	27.867.584	20,86%
42	GASTOS DE INVERSIÓN SOCIAL-PRODUCCIÓN	11.253.434.389	4.393.894.369	39,04%	1.093.386.664	24,88%
421	Programas ANTV	7.257.026.626	4.012.513.869	55,29%	1.039.933.764	25,92%
422	Comunicación Social de la Gestión Pública	3.766.407.763	227.900.800	6,05%	28.153.200	12,35%
423	Difusión del Patrimonio Ambiental y Cultural	230.000.000	153.479.700	66,73%	25.299.700	16,48%
43	GASTOS DE INVERSIÓN COMERCIALIZACIÓN	125.822.015,00	0	0,00%	0	0,00%
431	Gastos de Inversión Comercialización	125.822.015,00	0	0,00%	0	0,00%
	<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>15.507.093.125</b>	<b>4.527.504.398</b>	<b>29,20%</b>	<b>1.121.254.248</b>	<b>24,77%</b>

Fuente: Presupuesto de Gastos a Diciembre de 2017 – Dirección Financiera - Presupuesto



Dentro de la estructura presupuestal los Gastos de Inversión participan con un 53.590%, con una apropiación definitiva de \$15.507.093.125, con registro acumulado de \$4.527.504.398 a marzo 31 de 2018 representando un 29.20% del total apropiado y se ejecutó el valor de \$1.121.254.248, lo que equivale al 24.77% del total registrado.

Al analizar de manera detallada la dinámica del registro y ejecución de los gastos de Inversión, se observa que a marzo 31 de 2018, los que registraron compromisos en orden de mayor a menor fueron: gastos de inversión social - producción 39.04%; proyectos de inversión técnica 3.24% y gastos de inversión comercialización 0.0%. En cuanto a la ejecución de mayor a menor: gastos de inversión social – producción con 24.88%, proyectos de inversión técnica con 20.86% y gastos de inversión comercialización con 0.0%.

#### CONCLUSIÓN

En la ejecución presupuestal de ingresos, se observa que el recaudo de los ingresos corrientes está en un 45.05%, esto se debe a recaudos altos como los de otros ingresos corrientes, aportes por las transferencias de la ANTV y a otros ingresos de explotación.

En la ejecución presupuestal de gastos, se observa un buen nivel en la gestión de los recursos, ya que los compromisos exigibles frente a la apropiación definitiva va en un 40.47% y lo ejecutado con respecto a lo registrado en un 27.48%.

Cordialmente,

  
MARTHA CECILIA LONDOÑO L.  
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Varo Augusto Caicedo – Auditor contratista  
Copia: Dra. Martha Cecilia Jaramillo – Directora Financiera

DML  
May 2-18  
8:45am