

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Corte marzo 31 de 2014

TABLA DE CONTENIDO

Informe de Gestión Presupuestal Vigencia 2014	3
Marco Normativo	3
Ejecución Presupuestal	6
Ejecución Presupuestal Recursos de Funcionamiento	
Ejecución Presupuestal Recursos de Inversión	9

Informe de gestión presupuestal vigencia 2014

Resumen Ejecutivo Acumulado a marzo 31 de 2014

El presente informe tiene como propósito analizar la ejecución de gastos de la Entidad así:

- ✓ Mostrar las apropiaciones presupuestales vigentes
- ✓ Ejecución Recursos de Funcionamiento.
- ✓ Ejecución Recursos de Inversión.

MARCO NORMATIVO

1. La reglamentación del manejo presupuestal fue desarrollada en el Decreto 2906 de 2011, norma que en su artículo 1 determinó:

Artículo 1. *Los recursos contemplados en el numeral 1 del artículo 5 del Decreto 4819 de 2010, se transferirán por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para la atención de los gastos de inversión del Fondo Adaptación en la medida en que la ejecución de los mismos lo requiera¹, de conformidad con lo establecido en el artículo 261 de la Ley 1450 de 2011 y las normas que lo reglamenten.*

Los recursos del Presupuesto General de la Nación que sean asignados para gastos de funcionamiento, serán administrados directamente por el Fondo Adaptación de acuerdo con las normas presupuestales que orientan la actividad de los establecimientos públicos.

2. De conformidad con esta reglamentación, el Fondo, para el manejo de los recursos presupuestales tiene dos condiciones:

- a) Los recursos de funcionamiento, se administran directamente por el Fondo, de conformidad con la normativa presupuestal de los establecimientos públicos.

¹ Debe indicarse que la actividad contractual del Fondo se somete al régimen privado, de conformidad con lo establecido en el Decreto 4819 de 2010, artículo 7:” **Régimen Contractual.** Los contratos que celebre el Fondo para el cumplimiento de su objeto, cualquiera sea su índole o cuantía, se regirán por el derecho privado y estarán sujetos a las disposiciones contenidas en los artículos 209 y 267 de la Constitución Política, dando aplicación a los artículos 14 a 18 de la Ley 80 de 1993 y el artículo 13 de la Ley 1150 de 2007. “Este artículo fue reglamentado por los Decreto 2962 y 4808 de 2011.

- b) Los recursos de inversión, se administran a través de patrimonios autónomos de conformidad con lo establecido en el artículo 261 de la Ley 1450 de 2011 (Plan Nacional de Desarrollo 2010-2014), ajustado a las postulaciones y proyectos aprobados por el Consejo Directivo del Fondo.

Mediante Decreto 3036 del 27 de diciembre de 2013, por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2014, en la sección 1315 se asignó el presupuesto de gastos para 2014 al Fondo Adaptación, la suma de \$1,025.601 millones distribuidos de la siguiente manera:

Tipo de Gasto	Presupuesto Asignado
Total Funcionamiento	\$ 25.601.000.000
Gastos de Personal	17.331.000.000
Gastos Generales	2.845.000.000
Transferencias	5.425.000.000
Total Inversión	\$ 1.000.000.000.000
Inversión	1.000.000.000.000
Total Presupuesto Fondo Adaptación	\$ 1.025.601.000.000

Durante la vigencia se han presentado los siguientes movimientos:

- Traslado presupuestal aprobado mediante Acta No 40 del Consejo Directivo del Fondo Adaptación y resolución No.149 del 03 de marzo de 2014, por valor de \$105.000.000 del rubro de *Impuestos y Multas* identificado con el código: A-2-0-3 al rubro de *Horas Extras, días festivos e Indemnización por vacaciones* identificado con el código A-1-0-1-9. Para el pago de las indemnizaciones por Vacaciones de los ex funcionarios del Fondo Adaptación.

Tipo de Gasto	Presupuesto Asignado
Total Funcionamiento	\$25.601.000.000
Gastos de Personal	17.436.000.000
Gastos Generales	2.740.000.000
Transferencias	5.425.000.000
Total Inversión	\$ 1.000.000.000.000
Inversión	1.000.000.000.000
Total Presupuesto Fondo Adaptación	\$ 1.025.601.000.000

Ejecución Presupuestal

Durante el primer trimestre de la vigencia 2014, se adquirieron compromisos por **\$1.007.212,33** millones en inversión y funcionamiento, equivalentes al 98.21% de la apropiación vigente; de tales compromisos se causaron obligaciones por \$ 4.617,09 millones, y se efectuaron pagos por \$4.593,41 millones que corresponden al 0.46% del valor comprometido, tal como se puede ver en la tabla 1:

Tabla 1: Ejecución presupuesto de gastos Vigencia 2014

Concepto	Presupuest o Inicial	Presupuest o vigente (A)	CDP	Apropiaci ón Disponib le	Compromis os (C)	Obligaci ones	Pagos (P)	% Compr ometid o (C/A)	% Ejecució n P/C
Gastos de Personal	\$ 17.331,00	\$ 17.436,00	\$ 17.369,84	\$ 66,15	\$ 5.569,90	\$ 3.956,24	\$ 3.932,56	31,94%	70,60%
Gastos Generales	\$ 2.845,00	\$ 2.740,00	\$ 2.056,68	\$ 683,31	\$ 1.642,43	\$ 660,85	\$ 660,85	59,94%	40,24%
Subtotal Gastos de Funcionamiento	\$ 20.176,00	\$ 20.176,00	\$ 19.426,52	\$ 749,46	\$ 7.212,33	\$ 4.617,09	\$ 4.593,41	35,75%	63,69%
Transferencias al sector publico	\$ 425,00	\$ 425,00	\$ 0,00	425	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#iDIV/0!
Otras Transferencias	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	\$ 0,00	\$ 5.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#iDIV/0!
Sutotal Transferencias	\$ 5.425,00	\$ 5.425,00	\$ 0,00	\$ 5.425,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#iDIV/0!
Inversión	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	0	\$ 1.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
Total (T)	\$ 1.025.601,00	\$ 1.025.601,00	\$ 1.019.426,52	\$ 6.174,46	\$ 1.007.212,33	\$ 4.617,09	\$ 4.593,41	98,21%	0,46%

Corte 31 de marzo de 2014
Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL

Tabla 4: Ejecución rezago presupuestal a marzo 31 de 2014

Concepto	Vr. Reserva	Reserva	%	Vr. Cuentas por Pagar	Cuentas por Pagar	%
Gastos Personales	\$ 120,36	\$ 119,99	99,69%	\$ 70,54	\$ 70,54	100,00%

Gastos de Personal	\$ 108,72	\$ 104,56	96,17%	\$ 106,06	\$ 105,06	99,06%
Transferencias	\$ 2.104,40	\$ 0,00	0,00%	\$ 2.196,91	\$ 2.196,91	100,00%
Inversión	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	\$ 687,76	\$ 0,00	0,00%
Total (T)	\$ 2.333,48	\$ 224,55	9,62%	\$ 3.061,27	\$ 2.372,51	77,50%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los principales compromisos adquiridos han sido los siguientes:

- **GASTOS DE PERSONAL**

\$ 5.569,88 millones en compromisos, para atender los gastos de personal, de los cuales se han pagado el 70.60% correspondiente a \$3.932,53.

Tabla 2: Ejecución presupuesto de gastos de personal corte a marzo 31 de 2014.

Concepto	Apropiaciones (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% comprometido (C / A)	% ejecutado P/C
Sueldos de Personal de Nomina	\$ 7.405,00	\$ 7.405,00	\$ 1.887,08	\$ 1.862,93	\$ 1.862,93	25,48%	98,72%
Prima Tecnica	\$ 2.904,00	\$ 2.904,00	\$ 747,14	\$ 738,85	\$ 738,85	25,73%	\$ 0,99
Otros	\$ 1.753,00	\$ 1.753,00	\$ 150,69	\$ 125,35	\$ 125,35	8,60%	\$ 0,83
Horas Extras, dias festivos e Indemnización por vacaciones	\$ 121,00	\$ 121,00	\$ 26,89	\$ 11,04	\$ 11,04	22,22%	\$ 0,41
Servicios personales indirectos	\$ 2.154,00	\$ 2.087,84	\$ 2.018,60	\$ 478,56	\$ 454,88	93,71%	\$ 0,23
Contribuciones a la nómina	\$ 3.099,00	\$ 3.099,00	\$ 739,48	\$ 739,48	\$ 739,48	23,86%	\$ 1,00
Total Gastos de Personal	\$ 17.436,00	\$ 17.369,84	\$ 5.569,88	\$ 3.956,21	\$ 3.932,53	31,94%	70,60%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

▪ **GASTOS GENERALES**

\$1.642,39 millones en compromisos en gastos generales, de los cuales se ha pagado el 40,24% correspondiente a \$660.82.

Tabla 3: Ejecución presupuestal de gastos generales a marzo 31 de 2014.

Concepto	Apropiación Vigente (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% comprometido (C/A)	% ejecutado P/C
Impuestos y contribuciones	\$ 65,72	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#iDIV/0!
Impuestos y contribuciones	\$ 65,72	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#iDIV/0!
Compra de Equipo	\$ 65,72	\$ 2,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#iDIV/0!
Enseres y Equipos de Oficina	\$ 5,17	\$ 4,91	\$ 4,91	\$ 0,00	\$ 0,00	94,97%	0,00%
Materiales y Suministros	\$ 51,36	\$ 10,37	\$ 10,37	\$ 2,91	\$ 2,91	20,19%	28,06%
Mantenimiento	\$ 125,80	\$ 124,85	\$ 124,85	\$ 17,37	\$ 17,37	99,24%	13,91%
Comunicaciones y Transportes	\$ 297,68	\$ 183,81	\$ 178,43	\$ 71,67	\$ 71,67	59,94%	40,17%
Impresos y Publicaciones	\$ 193,28	\$ 148,06	\$ 148,06	\$ 11,59	\$ 11,59	76,60%	7,83%
Servicios Públicos	\$ 31,73	\$ 31,73	\$ 7,45	\$ 7,45	\$ 7,45	23,48%	100,00%
Seguros	\$ 322,29	\$ 240,53	\$ 240,53	\$ 152,46	\$ 152,46	74,63%	63,39%
Arrendamientos	\$ 750,98	\$ 547,83	\$ 547,83	\$ 211,22	\$ 211,22	72,95%	38,56%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 800,03	\$ 760,06	\$ 377,46	\$ 186,15	\$ 186,15	47,18%	49,32%
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 36,90	\$ 2,50	\$ 2,50	\$ 0,00	\$ 0,00	6,78%	0,00%
Total Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 2.680,94	\$ 2.056,65	\$ 1.642,39	\$ 660,82	\$ 660,82	61,26%	40,24%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS DE INVERSIÓN

- **VIGENCIA 2011**

Mediante la Ley 1451 del 21 de junio de 2011, se asignaron \$ 200.000 millones a recursos de inversión, la ejecución para el primer trimestre del 2014 es del 99.96% del total apropiado.

Tabla 3: Ejecución presupuestal de gastos generales a marzo 31 de 2014

SECTOR	COMPROMISOS
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	\$ 69.818,36
EDUCACIÓN	\$ 2.917,78
MEDIO AMBIENTE	\$ 18,02
MITIGACIÓN DEL RIESGO	\$ 14.374,19
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	\$ 1.281,08
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	\$ 14.069,33
SALUD	\$ 5.936,49
TRANSPORTE	\$ 65.902,50
VIVIENDA	\$ 25.601,83
TOTAL	\$ 199.919,58

Cifras en millones de pesos

\$ 200.000,00

99,96%

- **VIGENCIA 2012**

De Recursos asignados a la vigencia 2012 por \$1.007.200 millones, con corte al 31 de marzo de 2014, se tienen comprometidos el 84.31%.

SECTOR	COMPROMISOS (C)
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	\$ 10.764,94
EDUCACIÓN	\$ 36.537,72
MEDIO AMBIENTE	\$ 67.763,93
MITIGACIÓN DEL RIESGO	\$ 112.662,49
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	\$ 52.721,97

RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	\$ 14.658,59
SALUD	\$ 2.204,26
TRANSPORTE	\$ 237.277,08
VIVIENDA	\$ 314.594,44
TOTAL	\$ 849.185,42

Cifras en millones de pesos

\$ 1.007.200,00

84,31%

▪ **VIGENCIA 2013**

De los recursos asignados a la vigencia 2013 por \$860.000 millones, se han adquirido compromisos por \$809.938.76 millones, equivalentes al 80.41.

SECTOR	COMPROMISOS (C)
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	\$ 81.910,09
EDUCACIÓN	\$ 310.039,91
MEDIO AMBIENTE	\$ 7.500,00
MITIGACIÓN DEL RIESGO	\$ 145.563,29
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	\$ 14.501,41
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	\$ 54,05
SALUD	\$ 88.415,77
TRANSPORTE	\$ 65.078,47
VIVIENDA	\$ 96.875,77
TOTAL	\$ 809.938,76

Cifras en millones de pesos

\$860.000

94,18%

▪ **VIGENCIA 2014**

De los recursos asignados a la vigencia 2014 por \$1.000.000 millones, se han adquirido compromisos por \$784.777.70 millones, equivalentes al 77.92%.

SECTOR	COMPROMISOS (C)
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	\$ 170.918,56

EDUCACIÓN	\$ 58.632,41
MEDIO AMBIENTE	\$ 9.205,59
MITIGACIÓN DEL RIESGO	\$ 79.197,53
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	\$ 12.605,75
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	\$ 181,44
SALUD	\$ 62.335,61
TRANSPORTE	\$ 383.361,03
VIVIENDA	\$ 8.339,78
TOTAL	\$ 784.777,70

Cifras en millones de pesos \$ 1.000.000,00
78,48%

▪ VIGENCIAS FUTURAS

De los recursos de vigencias futuras autorizadas con el número 129113 del 30 de octubre de 2013 de SIIF, por valor de \$4.700.000. millones, se han adquirido compromisos por valor de \$309.010.90, correspondiente al 6.57%.

VIGENCIA 2015

SECTOR	COMPROMISOS (C)
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	\$ 68.790,95
EDUCACIÓN	\$ 12.556,90
MEDIO AMBIENTE	\$ 1.414,74
MITIGACIÓN DEL RIESGO	\$ 38.316,74
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	\$ 649,63
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	\$ 0,00
SALUD	\$ 947,81
TRANSPORTE	\$ 134.682,28
VIVIENDA	\$ 1.137,30
TOTAL	\$ 258.496,35

\$ 1.500.000,00
17,23%

VIGENCIA 2016

SECTOR	COMPROMISOS (C)
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0,00
EDUCACIÓN	\$ 382,65
MEDIO AMBIENTE	\$ 0,00
MITIGACIÓN DEL RIESGO	\$ 22.898,67
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	\$ 288,83
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	\$ 0,00
SALUD	\$ 0,00
TRANSPORTE	\$ 25.854,02
VIVIENDA	\$ 1.090,38
TOTAL	\$ 50.514,55

\$ 2.000.000,00

2,53%