

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Corte junio 30 de 2014

TABLA DE CONTENIDO

Informe de Gestión Presupuestal Vigencia 2014	3
Marco Normativo	3
Ejecución Presupuestal	5
Ejecución Presupuestal Recursos de Funcionamiento	
Ejecución Presupuestal Recursos de Inversión	8

Informe de gestión presupuestal vigencia 2014

Resumen Ejecutivo Acumulado a junio 30 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.
- 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.

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.

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 semestre de la vigencia 2014, se adquirieron compromisos por \$1.010.957.17 millones en inversión y funcionamiento, equivalentes al 98.57% de la apropiación vigente; de tales compromisos se causaron obligaciones por \$9.437.53 millones, y se efectuaron pagos por \$9.414.33 millones que corresponden al 0.93% del valor comprometido, tal como se puede ver en la tabla 1:

Tabla 1: Ejecución presupuesto de gastos Vigencia 2014

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto vigente (A)	CDP	Apropiación Disponible	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% Comprometido (C/A)	% Ejecución P/C
Gastos de Personal	\$ 17.331,00	\$ 17.436,00	\$ 17.400,09	\$ 26,74	\$ 9.089,32	\$ 8.125,00	\$ 8.101,80	52,13%	89,14%
Gastos Generales	\$ 2.845,00	\$ 2.740,00	\$ 2.240,70	\$ 498,30	\$ 1.867,85	\$ 1.312,53	\$ 1.312,53	68,17%	70,27%
Subtotal Gastos de Funcionamiento	\$ 20.176,00	\$ 20.176,00	\$ 19.640,79	\$ 525,04	\$ 10.957,17	\$ 9.437,53	\$ 9.414,33	54,31%	85,92%
Transferencias al sector publico	\$ 425,00	\$ 425,00	\$ 0,00	\$ 425,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#¡DIV/0!
Otras Transferencias	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	\$ 0,00	\$ 5.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#¡DIV/0!
Subtotal Transferencias	\$ 5.425,00	\$ 5.425,00	\$ 0,00	\$ 5.425,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#¡DIV/0!
Inversión	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 0,00	\$ 1.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
Total (T)	\$ 1.025.601,00	\$ 1.025.601,00	\$ 1.019.640,79	\$ 5.950,04	\$ 1.010.957,17	\$ 9.437,53	\$ 9.414,33	98,57%	0,93%

Corte 30 de junio de 2014
Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL

Tabla 2: Ejecución rezago presupuestal a mayo 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	\$ 106,24	97,72%	\$ 105,06	\$ 105,06	100,00%
Transferencias	\$ 2.104,40	\$ 638,98	30,36%	\$ 2.196,91	\$ 2.196,91	100,00%
Inversión	\$ 0,00	\$ 0,00	#¡DIV/0!	\$ 687,76	\$ 0,00	0,00%
Total (T)	\$ 2.333,48	\$ 865,21	37,08%	\$ 3.060,27	\$ 2.372,51	77,53%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los principales compromisos adquiridos han sido los siguientes:

- **GASTOS DE PERSONAL**

\$9.089.33 millones en compromisos, para atender los gastos de personal, de los cuales se han pagado el 89.14% correspondiente a \$8.101.81.

Tabla 3: Ejecución presupuesto de gastos de personal corte a junio 30 de 2014.

Concepto	Apropiaciones (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% comprometido (C / A)	% ejecutado P/C
Sueldos de Personal de Nomina	\$ 7.399,00	\$ 7.399,00	\$ 3.764,60	\$ 3.737,65	\$ 3.737,65	50,88%	99,28%
Prima Tecnica	\$ 2.904,00	\$ 2.904,00	\$ 1.480,45	\$ 1.472,16	\$ 1.472,16	50,98%	\$ 0,99
Otros	\$ 1.753,00	\$ 1.753,00	\$ 282,42	\$ 277,27	\$ 277,27	16,11%	\$ 0,98
Horas Extras, dias festivos e Indemnización por vacaciones	\$ 121,00	\$ 121,00	\$ 48,97	\$ 48,97	\$ 48,97	40,47%	\$ 1,00
Servicios personales indirectos	\$ 2.154,00	\$ 2.124,09	\$ 2.047,11	\$ 1.123,17	\$ 1.099,98	95,04%	\$ 0,54
Contribuciones a la nómina	\$ 3.099,00	\$ 3.099,00	\$ 1.465,78	\$ 1.465,78	\$ 1.465,78	47,30%	\$ 1,00
Total Gastos de Personal	\$ 17.430,00	\$ 17.400,09	\$ 9.089,33	\$ 8.125,00	\$ 8.101,81	52,15%	89,14%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

Tabla 4: Ejecución presupuestal de gastos generales a junio 30 de 2014.

▪ **GASTOS GENERALES**

\$1.867.85 millones en compromisos en gastos generales, de los cuales se ha pagado el 70.27% correspondiente a \$1.312.52.

Concepto	Apropiación Vigente (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% comprometido (C/A)	% ejecutado P/C
Impuestos y contribuciones	\$ 59,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#DIV/0!
Impuestos y contribuciones	\$ 59,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	#DIV/0!
Compra de Equipo	\$ 65,73	\$ 2,00	\$ 1,30	\$ 1,25	\$ 1,25	1,98%	96,15%
Enseres y Equipos de Oficina	\$ 5,17	\$ 4,91	\$ 4,91	\$ 0,00	\$ 0,00	94,97%	0,00%
Materiales y Suministros	\$ 51,37	\$ 11,46	\$ 11,46	\$ 8,66	\$ 8,66	22,31%	75,57%
Mantenimiento	\$ 125,81	\$ 124,86	\$ 124,86	\$ 43,66	\$ 43,66	99,24%	34,97%
Comunicaciones y Transportes	\$ 276,68	\$ 242,47	\$ 237,09	\$ 148,94	\$ 148,94	85,69%	62,82%
Impresos y Publicaciones	\$ 193,29	\$ 148,06	\$ 148,06	\$ 43,74	\$ 43,74	76,60%	29,54%
Servicios Públicos	\$ 31,73	\$ 31,74	\$ 15,87	\$ 15,87	\$ 15,87	50,02%	100,00%
Seguros	\$ 322,30	\$ 240,53	\$ 240,53	\$ 152,47	\$ 152,47	74,63%	63,39%
Arrendamientos	\$ 670,98	\$ 550,24	\$ 550,24	\$ 438,47	\$ 438,47	82,01%	79,69%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 900,03	\$ 881,94	\$ 531,03	\$ 459,38	\$ 459,38	59,00%	86,51%
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 36,90	\$ 2,50	\$ 2,50	\$ 0,08	\$ 0,08	6,78%	3,20%
Total Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 2.679,99	\$ 2.240,71	\$ 1.867,85	\$ 1.312,52	\$ 1.312,52	69,70%	70,27%

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 al mes de junio es del 90.15% del total apropiado.

VIGENCIA RECURSOS	2011
SECTOR	COMPROMISO
TOTAL	180.294,91
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO	69.818,37
EDUCACIÓN	2.901,92
MEDIO AMBIENTE	18,02
MITIGACIÓN DEL RIESGO	14.553,74
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	1.281,08
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	14.069,34
SALUD	1.026,33
TRANSPORTE	51.164,91
VIVIENDA	25.461,20
	200.000,00
	90,15%
	APROPIADO

Cifras en millones de pesos

- **VIGENCIA 2012**

De Recursos asignados a la vigencia 2012 por \$1.007.200 millones, con corte al 30 de junio de 2014, se tienen comprometidos el 86.48%.

VIGENCIA RECURSOS	2012
SECTOR	COMPROMISO
TOTAL	870.997,22
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO	14.674,09
EDUCACIÓN	37.000,21
MEDIO AMBIENTE	67.763,93
MITIGACIÓN DEL RIESGO	109.035,88
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	57.687,35
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	14.338,22
SALUD	3.111,84
TRANSPORTE	243.130,40
VIVIENDA	324.255,28
	1.007.200,00
	86,48%
	APROPIADO

Cifras en millones de pesos

▪ **VIGENCIA 2013**

De los recursos asignados a la vigencia 2013 por \$860.000 millones, se han adquirido compromisos por \$809.064.25 millones, equivalentes al 94.08%.

VIGENCIA RECURSOS	2013
SECTOR	COMPROMISO
TOTAL	809.064,25
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO	68.119,69
EDUCACIÓN	305.219,82
MEDIO AMBIENTE	7.500,00
MITIGACIÓN DEL RIESGO	145.962,06
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	14.501,41
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	54,05
SALUD	86.922,41
TRANSPORTE	66.436,39
VIVIENDA	114.348,42
APROPIADO	860.000,00
	94,08%

Cifras en millones de pesos

▪ **VIGENCIA 2014**

De los recursos asignados a la vigencia 2014 por \$1.000.000 millones, se han adquirido compromisos por \$822.671.29 millones, equivalentes al 82.27%.

VIGENCIA RECURSOS	2014
SECTOR	COMPROMISO
TOTAL	822.671,29
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO	161.211,86
EDUCACIÓN	58.439,89
MEDIO AMBIENTE	9.205,59
MITIGACIÓN DEL RIESGO	79.179,15
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	14.890,73
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	181,45
SALUD	77.112,33
TRANSPORTE	384.306,59
VIVIENDA	38.143,71

APROPIADO	1.000.000,00
	82,27%

Cifras en millones de pesos

▪ 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 \$317.786.41, correspondiente al 6.76%.

VIGENCIA 2015

VIGENCIA RECURSOS	2015
SECTOR	COMPROMISO
TOTAL	267.189,07
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO	76.167,10
EDUCACIÓN	12.666,67
MEDIO AMBIENTE	1.414,75
MITIGACIÓN DEL RIESGO	38.376,85
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	649,64
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	-
SALUD	1.031,59
TRANSPORTE	134.672,88
VIVIENDA	2.209,60
APROPIADO	1.500.000,00
	17,81%

Cifras en millones de pesos

VIGENCIA 2016

VIGENCIA RECURSOS	2016
SECTOR	COMPROMISO
TOTAL	50.597,35
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO	-
EDUCACIÓN	465,43
MEDIO AMBIENTE	-
MITIGACIÓN DEL RIESGO	22.898,67
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	288,83
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	-
SALUD	-
TRANSPORTE	25.854,03
VIVIENDA	1.090,38
APROPIADO	2.000.000,00

2,53%

Cifras en millones de pesos

VIGENCIA 2017

VIGENCIA RECURSOS		2017
SECTOR		COMPROMISO
TOTAL		-
VIVIENDA		-
	APROPIADO	1.200.000,00
		0,00%

Cifras en millones de pesos