

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Corte septiembre 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 septiembre 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.
- Traslado presupuestal aprobado mediante Acta No. 46 del 12 de agosto de 2014 del Consejo Directivo del Fondo Adaptación, resolución No.691 del 21 de agosto de 2014 y documento 2-2014-027404 del 25 de julio de 2014 de la Dirección General de Presupuesto Público de la Nación DGPPN se levantó la restricción del rubro "Otras Transferencias – distribución previo concepto DGPPN" por valor de \$5.000.000.000.00, para dar cumplimiento a las necesidades identificadas en diferentes áreas del Fondo Adaptación.

Tipo de Gasto	Presupuesto Asignado
Total Funcionamiento	\$25.601.000.000
Gastos de Personal	17.696.000.000
Gastos Generales	3.580.000.000
Transferencias	4.325.000.000
Total Inversión	\$ 1.000.000.000.000
Inversión	1.000.000.000.000
Total Presupuesto Fondo Adaptación	\$ 1.025.601.000.000

Ejecución Presupuestal

Al tercer trimestre del año, se adquirieron compromisos por \$1.016.350.80 millones en inversión y funcionamiento, equivalentes al 99.10% de la apropiación vigente; de tales compromisos se causaron obligaciones por \$15.060.37 millones, y se efectuaron pagos por \$15.056.30 millones que corresponden al 1.48% 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	\$ 17.696,00	\$ 17.629,66	\$ 63,18	\$ 13.031,39	\$ 12.348,20	\$ 12.344,20	73,64%	94,73%
Gastos Generales	\$ 2.845,00	\$ 3.580,00	\$ 2.721,07	\$ 858,93	\$ 2.454,87	\$ 1.847,63	\$ 1.847,56	68,57%	75,26%
Subtotal Gastos de Funcionamiento	\$ 20.176,00	\$ 21.276,00	\$ 20.350,73	\$ 922,11	\$ 15.486,26	\$ 14.195,83	\$ 14.191,76	72,79%	91,64%
Transferencias al sector publico	\$ 425,00	\$ 425,00	\$ 425,00	\$ 0,00	\$ 425,00	\$ 425,00	\$ 425,00	100,00%	0,00%
Otras Transferencias	\$ 5.000,00	\$ 3.900,00	\$ 3.900,00	\$ 0,00	\$ 439,54	\$ 439,54	\$ 439,54	11,27%	0,00%
Subtotal Transferencias	\$ 5.425,00	\$ 4.325,00	\$ 4.325,00	\$ 0,00	\$ 864,54	\$ 864,54	\$ 864,54	19,99%	0,00%
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	\$ 1.024.675,73	\$ 922,11	\$ 1.016.350,80	\$ 15.060,37	\$ 15.056,30	99,10%	1,48%

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

EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL

Al tercer trimestre del año, se ha ejecutado la reserva presupuestal en un 37.08% y en cuentas por pagar funcionamiento se ha ejecutado en el 100%, está pendiente el pago de las cuentas por pagar de inversión por valor de \$687.763.51 millones, tal como se puede observar en la tabla 2:

Tabla 2: Ejecución rezago presupuestal a septiembre 30 de 2014

Concepto	Vr. Reserva	Pagos Reserva	%	Vr. Cuentas por Pagar	Pagos Cuentas por Pagar	%
Gastos Personales	\$ 120,36	\$ 119,99	99,69%	\$ 70,55	\$ 70,55	100,00%
Gastos Generales	\$ 108,72	\$ 106,24	97,72%	\$ 105,07	\$ 105,07	100,00%
Transferencias	\$ 2.104,40	\$ 638,98	30,36%	\$ 2.196,92	\$ 2.196,92	100,00%
Inversión	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 687.763,51	\$ 0,00	0,00%
Total (T)	\$ 2.333,48	\$ 865,21	37,08%	\$ 690.136,05	\$ 2.372,54	0,34%

Cifras en millones de pesos

Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los principales compromisos adquiridos han sido los siguientes:

- **GASTOS DE PERSONAL**

Del total de apropiación se han comprometido \$13.031.39 millones, para atender los gastos de personal, de los cuales se han pagado el 94.73% correspondiente a \$12.344.20 millones.

Tabla 3: Ejecución presupuesto de gastos de personal corte a septiembre 30 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	\$ 7.399,00	\$ 5.441,47	\$ 5.414,52	\$ 5.414,52	73,48%	99,50%
Prima Técnica	\$ 2.904,00	\$ 2.904,00	\$ 2.146,09	\$ 2.137,80	\$ 2.137,80	73,90%	\$ 1,00
Otros	\$ 1.753,00	\$ 1.753,00	\$ 811,52	\$ 806,36	\$ 806,36	46,29%	\$ 0,99
Horas Extras, días festivos e Indemnización por vacaciones	\$ 121,00	\$ 121,00	\$ 95,93	\$ 95,93	\$ 95,93	79,28%	\$ 1,00
Servicios personales indirectos	\$ 2.414,00	\$ 2.353,66	\$ 2.328,25	\$ 1.685,46	\$ 1.681,46	96,45%	\$ 0,72
Contribuciones a la nómina	\$ 3.099,00	\$ 3.099,00	\$ 2.208,13	\$ 2.208,13	\$ 2.208,13	71,25%	\$ 1,00
Total Gastos de Personal	\$ 17.696,00	\$ 17.629,66	\$ 13.031,39	\$ 12.348,20	\$ 12.344,20	73,64%	94,73%

Cifras en millones de pesos

Fuente: SIIF NACION

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

- **GASTOS GENERALES**

Del total de apropiación se han comprometido \$2.454.87 millones de gastos generales, de los cuales se ha pagado el 75.26% correspondiente a \$1.847.56 millones.

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%	0,00%
Impuestos y contribuciones	\$ 59,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
Compra de Equipo	\$ 90,53	\$ 9,42	\$ 1,30	\$ 1,25	\$ 1,26	1,44%	96,92%
Enseres y Equipos de Oficina	\$ 10,48	\$ 14,84	\$ 4,91	\$ 0,00	\$ 0,00	46,85%	0,00%
Materiales y Suministros	\$ 41,45	\$ 22,87	\$ 22,87	\$ 11,09	\$ 11,09	55,17%	48,49%
Mantenimiento	\$ 153,94	\$ 143,68	\$ 143,68	\$ 69,92	\$ 69,92	93,34%	48,66%
Comunicaciones y Transportes	\$ 336,68	\$ 320,68	\$ 320,68	\$ 220,97	\$ 220,97	95,25%	68,91%
Impresos y Publicaciones	\$ 173,63	\$ 173,63	\$ 173,63	\$ 70,56	\$ 70,56	100,00%	40,64%
Servicios Públicos	\$ 34,73	\$ 31,73	\$ 23,59	\$ 23,58	\$ 23,59	67,92%	100,00%
Seguros	\$ 848,71	\$ 328,71	\$ 240,53	\$ 152,46	\$ 152,47	28,34%	63,39%
Arrendamientos	\$ 779,31	\$ 706,07	\$ 705,76	\$ 615,37	\$ 615,38	90,56%	87,19%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 1.019,04	\$ 966,94	\$ 815,42	\$ 682,24	\$ 682,24	80,02%	83,67%
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 32,50	\$ 2,50	\$ 2,50	\$ 0,19	\$ 0,08	7,69%	3,20%
Total Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 3.521,00	\$ 2.721,07	\$ 2.454,87	\$ 1.847,63	\$ 1.847,56	69,72%	75,26%

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 septiembre es del 99.66% del total apropiado.

VIGENCIA RECURSOS	2011		
	SECTOR	COMPROMISO	PAGOS
TOTAL		193.321,84	169.200,78
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO		69.492,47	65.059,21
EDUCACIÓN		2.901,92	2.124,85
MEDIO AMBIENTE		18,02	18,02
MITIGACIÓN DEL RIESGO		14.565,35	10.974,80
REACTIVACIÓN ECONÓMICA		1.281,08	1.228,43
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS		7.889,34	895,12
SALUD		5.828,14	3.118,40
TRANSPORTE		65.884,31	59.705,21
VIVIENDA		25.461,20	21.852,70
	APROPIADO	200.000,00	96,66%

Cifras en millones de pesos

▪ VIGENCIA 2012

De Recursos asignados a la vigencia 2012 por \$1.007.200 millones, con corte al 30 de septiembre de 2014, se tienen comprometidos el 94.00%.

VIGENCIA RECURSOS		2012	
SECTOR	COMPROMISO	PAGOS	
TOTAL	946.779,82	578.487.02	
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO	15.735,25	7.396.68	
EDUCACIÓN	37.927,70	28.274.73	
MEDIO AMBIENTE	84.725,12	50.752.32	
MITIGACIÓN DEL RIESGO	119.984,72	58.219.48	
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	60.198,47	26.645.52	
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	14.688,82	538.84	
SALUD	4.555,35	5.509.87	
TRANSPORTE	275.334,95	226.776.11	
VIVIENDA	333.629,44	167.163.65	
APROPIADO		1.007.200,00	
		94,00%	

Cifras en millones de pesos

▪ **VIGENCIA 2013**

De los recursos asignados a la vigencia 2013 por \$860.000 millones, se han adquirido compromisos por \$828.021,78 millones, equivalentes al 96.28%.

VIGENCIA RECURSOS		2013	
SECTOR	COMPROMISO	PAGOS	
TOTAL	828.021,78	296.611.69	
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO	76.698,86	12.496.34	
EDUCACIÓN	303.218,99	47.311.16	
MEDIO AMBIENTE	7.500,00	1.125.00	
MITIGACIÓN DEL RIESGO	145.651,15	91.937.97	
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	14.440,49	6.608.49	
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	54,05	45.04	
SALUD	87.153,60	13.319.40	
TRANSPORTE	66.442,88	56.427.03	
VIVIENDA	126.861,76	67.341.25	
APROPIADO		860.000,00	
		96,28%	

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 \$868.175,62 millones, equivalentes al 86.82%.

VIGENCIA RECURSOS		2014	
SECTOR	COMPROMISO	PAGOS	
TOTAL	868.175,62	168.153.26	
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO	163.108,73	14.167.28	
EDUCACIÓN	63.723,68	5.392.98	
MEDIO AMBIENTE	19.465,04	296.93	
MITIGACIÓN DEL RIESGO	84.482,51	8.425.30	
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	14.921,93	764.19	
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	222,43	99.39	
SALUD	77.033,62	3.390.15	
TRANSPORTE	385.050,43	117.589.74	
VIVIENDA	60.167,26	18.027.29	
APROPIADO		1.000.000,00	
		86,82%	

Cifras en millones de pesos

▪ VIGENCIAS FUTURAS

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.

De acuerdo con la comunicación del 1 de julio de 2014, del Subdirector de Inversiones para el Desarrollo Social y la Administración General del Estado – SIDSAGE, se solicitó al Fondo Adaptación reprogramar como mínimo \$500.000 millones en la vigencia futura 2015.

Por lo anterior, el valor total de la vigencia futuras es de \$4.200.000 millones, y se han adquirido compromisos por valor de \$531.740.45, correspondiente al 12.66%.

Sobre recursos de vigencias futuras no se hacen pagos.

VIGENCIA 2015

VIGENCIA RECURSOS		2015
SECTOR		COMPROMISO
TOTAL		427.651,47
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO		84.923,31
EDUCACIÓN		23.308,05
MEDIO AMBIENTE		67.918,66
MITIGACIÓN DEL RIESGO		71.073,50
REACTIVACIÓN ECONÓMICA		1.273,30
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS		824,54
SALUD		1.111,60
TRANSPORTE		169.045,51
VIVIENDA		8.172,99
	APROPIADO	1.000.000,00
		42,77%

Cifras en millones de pesos

VIGENCIA 2016

VIGENCIA RECURSOS		2016
SECTOR		COMPROMISO
TOTAL		101.897,92
ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO		1.102,02
EDUCACIÓN		465,43
MEDIO AMBIENTE		49.021,79
MITIGACIÓN DEL RIESGO		22.898,67
REACTIVACIÓN ECONÓMICA		398,54
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS		849,28
TRANSPORTE		25.854,03
VIVIENDA		1.308,17
	APROPIADO	2.000.000,00
		5,09%

Cifras en millones de pesos

VIGENCIA 2017

VIGENCIA RECURSOS		2017
SECTOR		COMPROMISO
TOTAL		2.191,06
MEDIO AMBIENTE		1.816,17
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS		374,90
	APROPIADO	1.200.000,00
		0,18%

Cifras en millones de pesos
