

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Corte a Diciembre 31 de 2015

MARCO NORMATIVO

Mediante Decreto 2710 del 26 de diciembre de 2014, por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2015, en la sección 1315 se asignó el presupuesto de gastos para 2015 al Fondo Adaptación la suma de \$1.525.417.9 millones distribuidos de la siguiente manera:

Tipo de Gasto	Presupuesto Asignado
Total Funcionamiento	\$ 25.417.900.000
Gastos de Personal	17.684.400.000
Gastos Generales	2.645.100.000
Transferencias	5.088.400.000
Total Inversión	\$ 1.500.000.000.000
Inversión	1.500.000.000.000
Total Presupuesto Fondo Adaptación	\$ 1.525.417.900.000

Durante la vigencia 2015 se han presentado los siguientes movimientos presupuestales:

- Traslado presupuestal aprobado el 19 de febrero de 2015 en sesión del Consejo Directivo del Fondo Adaptación, resolución No.001 del 19 de marzo de 2015 y documento 2-2015-008106 del 09 de marzo de 2015 de la Dirección General de Presupuesto Público de la Nación DGPPN se levantó la restricción del rubro "Otras Transferencias – previo concepto DGPPN" por valor de \$3.000.000.000.00, para dar cumplimiento a las necesidades identificadas en el rubro "A-3-6-1-1 Sentencias y Conciliaciones".
- Traslado presupuestal aprobado el 19 de marzo de 2015 en sesión del Consejo Directivo del Fondo Adaptación, resolución No.002 del 30 de marzo de 2015 y documento 2-2015-017574 del 13 de mayo de 2015 de la Dirección General de Presupuesto Público de la Nación DGPPN, para acreditar en \$200.000.000 el rubro de "A-1-0-1-9 Horas Extras, Días Festivos e Indemnización por Vacaciones".
- Traslado presupuestal aprobado en sesión del Consejo Directivo del Fondo Adaptación, resolución No.003 del 17 de junio de 2015 y documento 2-2015-024202 del 25 de junio de 2015 de la Dirección General de Presupuesto Público de la Nación DGPPN, para acreditar en \$1.649.400.000 el rubro de "A-3-6-1-1 Sentencias y Conciliaciones".
- Traslado presupuestal aprobado en sesión no presencial del Consejo Directivo del Fondo Adaptación, del 22 de mayo al 26 de mayo de 2015, resolución No.004 del 17 de junio de 2015 y documento 2-2015-026485 del 10 de julio de 2015 de la Dirección General de Presupuesto Público de la Nación DGPPN, para acreditar en \$51.876.502 el rubro de "A-1-0-2-999 Pagos Pasivos Exigibles Vigencias Expiradas" y en \$20.458.466.50 el rubro de "A-2-0-4-999 Pagos Pasivos Exigibles Vigencias Expiradas".

- Traslado presupuestal aprobado en sesión del Consejo Directivo del Fondo Adaptación del 09 de julio de 2015, resolución No.005 del 09 de julio de 2015 y documento 1-2015-059213 del 28 de julio de 2015 de la Dirección General de Presupuesto Público Nacional, para acreditar en \$130.000.000 el rubro de "A-2-0-4 Gastos Generales".
- Distribución en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia fiscal de 2015, de acuerdo con la resolución 3839 del 19 de octubre de 2015, en donde se asignan \$1.493.552.504 en el rubro "A-3-6-3-19 R-11 Otras Transferencias – Distribución Previo Concepto DGPPN".
- Traslado presupuestal aprobado en sesión no presencial del Consejo Directivo del Fondo Adaptación iniciada el 23 de noviembre y finalizada el 25 de noviembre de 2015, resolución No.006 del 25 de noviembre de 2015 y documento 2-2015-049539 del 15 de diciembre de 2015 de la Dirección General de Presupuesto Público Nacional, para acreditar en \$1.493.552.504 el rubro "A-3-2-1-1 Cuota de Auditoría CONTRANAL".
- Distribución en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia fiscal de 2015, de acuerdo con la resolución 4174 del 20 de noviembre de 2015, en donde se asignan \$266.000.000 en el rubro "A-1-0-1-8 R-10 Otros Gastos Personales – Distribución Previo Concepto DGPPN".

Tipo de Gasto	Presupuesto Asignado
Total Funcionamiento	\$ 27.177.452.504
Gastos de Personal	17.950.400.000
Gastos Generales	2.645.100.000
Transferencias	6.581.952.504
Total Inversión	\$ 1.500.000.000.000
Inversión	1.500.000.000.000
Total Presupuesto Fondo Adaptación	\$ 1.527.177.452.504

El Fondo Adaptación durante la vigencia 2015 dio aplicabilidad a las políticas de austeridad establecidas por el Gobierno Nacional, mencionadas en la Directiva Presidencial No. 06 del 02 de diciembre de 2014 – Plan de Austeridad y el Decreto 2710 del 26 de diciembre de 2014.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Durante la vigencia 2015, se adquirieron compromisos por \$1.523.929.61 millones en funcionamiento e inversión, equivalentes al 99,79% de la apropiación vigente; de tales compromisos \$23.929.61 millones corresponden a funcionamiento de los cuales se causaron obligaciones por \$23.869.92 millones, y se efectuaron pagos por \$23.231.90 millones que corresponden al 97,08% del valor comprometido, tal como se puede ver en la tabla 1:

Tabla 1: Ejecución presupuesto de gastos con corte a 31 de diciembre de 2015

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto vigente (A)	CDP	Apropiación Disponible	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% Comprometido (C/A)	% Ejecución P/C
Gastos de Personal	\$ 17.684,40	\$ 17.950,40	\$ 15.758,77	\$ 2.191,62	\$ 15.758,77	\$ 15.758,77	\$ 15.576,25	87,79%	98,84%
Gastos Generales	\$ 2.645,10	\$ 2.645,10	\$ 2.492,15	\$ 152,94	\$ 2.476,28	\$ 2.416,59	\$ 1.961,09	93,62%	79,20%
Subtotal Gastos de	\$ 20.329,50	\$ 20.595,50	\$ 18.250,92	\$ 2.344,56	\$ 18.235,05	\$ 18.175,36	\$ 17.537,34	88,54%	96,17%
Transferencias al sector público	\$ 439,00	\$ 1.932,55	\$ 1.932,55	\$ 0,00	\$ 1.932,55	\$ 1.932,55	\$ 1.932,55	100,00%	0,00%
Otras Transferencias	\$ 4.649,40	\$ 4.649,40	\$ 3.762,01	\$ 887,39	\$ 3.762,01	\$ 3.762,01	\$ 3.762,01	80,91%	0,00%
Subtotal Transfe	\$ 5.088,40	\$ 6.581,95	\$ 5.694,56	\$ 887,39	\$ 5.694,56	\$ 5.694,56	\$ 5.694,56	86,52%	0,00%
Subtotal Funcion	\$ 25.417,90	\$ 27.177,45	\$ 23.945,48	\$ 3.231,95	\$ 23.929,61	\$ 23.869,92	\$ 23.231,90	88,05%	97,08%
Inversión	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	\$ 0,00	\$ 1.500.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
Total (T)	\$ 1.525.417,90	\$ 1.527.177,45	\$ 1.523.945,48	\$ 3.231,95	\$ 1.523.929,61	\$ 23.869,92	\$ 23.231,90	99,79%	1,52%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACIÓN

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

▪ **GASTOS DE PERSONAL**

En los rubros de gastos de personal asociados a la nómina y contribuciones inherentes a la misma para Sector Público y Privado, se han comprometido \$14.058,01 equivalentes al 88,15% de la apropiación vigente y de estos se han pagado \$14.058,01 que corresponden al 100% del valor comprometido.

Tabla 2: Ejecución presupuesto gastos de personal asociados a nómina y contribuciones inherentes corte a diciembre 31 de 2015

Concepto	Apropiaciones (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% comprometido (C / A)	% ejecutado P/C
Sueldos de Personal de Nómina	\$ 7.691,70	\$ 6.791,49	\$ 6.791,49	\$ 6.791,49	\$ 6.791,49	88,30%	100,00%
Prima Técnica	\$ 3.000,00	\$ 2.663,03	\$ 2.663,03	\$ 2.663,03	\$ 2.663,03	88,77%	100,00%
Otros	\$ 1.811,00	\$ 1.576,10	\$ 1.576,10	\$ 1.576,10	\$ 1.576,10	87,03%	100,00%
Horas Extras, días festivos e Indemnización por vacaciones	\$ 242,30	\$ 237,23	\$ 237,23	\$ 237,23	\$ 237,23	97,91%	100,00%
Contribuciones a la nómina	\$ 3.202,00	\$ 2.790,16	\$ 2.790,16	\$ 2.790,16	\$ 2.790,16	87,14%	100,00%
Total Gastos de Personal	\$ 15.947,00	\$ 14.058,01	\$ 14.058,01	\$ 14.058,01	\$ 14.058,01	88,15%	100,00%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACIÓN

El rubro de servicios personales indirectos conformado por honorarios y remuneración servicios técnicos se han comprometido \$1.700,76 equivalentes al 84.89% de la apropiación vigente, de los cuales se han pagado \$1.518.24 equivalentes al 89.27% del valor comprometido.

Tabla 3: Ejecución presupuesto de gastos de personal servicios personales indirectos corte a diciembre 31 de 2015

Concepto	Apropiaciones (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% comprometido (C / A)	% ejecutado P/C
Servicios personales indirectos	\$ 2.003,40	\$ 1.700,76	\$ 1.700,76	\$ 1.700,76	\$ 1.518,24	84,89%	89,27%
Total Gastos de Personal	\$ 2.003,40	\$ 1.700,76	\$ 1.700,76	\$ 1.700,76	\$ 1.518,24	84,89%	89,27%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACIÓN

▪ **GASTOS GENERALES**

El rubro de Impuestos y Multas presenta una apropiación inicial de \$169 millones, la cual fue disminuida en \$130 millones para realizar un traslado presupuestal, quedando una partida de \$39 millones que no fueron comprometidos en la vigencia fiscal 2015.

Tabla 4: Ejecución presupuestal de gastos generales Impuestos y Multas a diciembre 31 de 2015

Concepto	Apropiación Vigente (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% comprometido (C/A)	% ejecutado P/C
Impuestos y contribuciones	\$ 39,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
Impuestos y contribuciones	\$ 39,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

Los rubros de gastos generales se han comprometido en \$2.476.28 equivalente al 95.02% de la apropiación vigente y se han pagado \$1.961.09 que corresponde al 79.19% del total comprometido.

Tabla 5: Ejecución presupuestal de gastos generales a diciembre 31 de 2015

Concepto	Apropiación Vigente (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% comprometido (C/A)	% ejecutado P/C
Compra de Equipo	\$ 16,82	\$ 16,82	\$ 16,82	\$ 16,82	\$ 16,82	0,00%	0,00%
Enseres y Equipos de Oficina	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
Materiales y Suministros	\$ 53,51	\$ 48,65	\$ 46,66	\$ 45,38	\$ 33,17	87,20%	71,09%
Mantenimiento	\$ 396,70	\$ 372,65	\$ 367,73	\$ 367,73	\$ 357,96	92,70%	97,34%
Comunicaciones y Transportes	\$ 456,58	\$ 415,14	\$ 413,14	\$ 399,19	\$ 367,24	90,49%	88,89%
Impresos y Publicaciones	\$ 151,34	\$ 150,70	\$ 144,70	\$ 144,70	\$ 137,19	95,61%	94,81%
Servicios Públicos	\$ 40,51	\$ 40,14	\$ 40,14	\$ 40,14	\$ 40,14	99,09%	100,00%

Concepto	Apropiación Vigente (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones	Pagos (P)	% comprometido (C/A)	% ejecutado P/C
Seguros	\$ 450,00	\$ 437,88	\$ 437,88	\$ 437,88	\$ 437,28	97,31%	99,86%
Arrendamientos	\$ 640,58	\$ 639,54	\$ 639,54	\$ 639,54	\$ 282,12	99,84%	44,11%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 300,10	\$ 272,47	\$ 272,43	\$ 260,97	\$ 256,05	90,78%	93,99%
Gastos Judiciales	\$ 2,00	\$ 2,00	\$ 1,08	\$ 1,08	\$ 1,08	54,00%	0,00%
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 21,92	\$ 20,42	\$ 20,42	\$ 0,00	\$ 0,00	93,16%	0,00%
Otros Gastos por Adquisición de Servicios	\$ 55,58	\$ 55,58	\$ 55,58	\$ 43,00	\$ 11,88	100,00%	
Pagos Pasivos Exigibles Vigencias Expiradas	\$ 20,46	\$ 20,16	\$ 20,16	\$ 20,16	\$ 20,16	98,55%	0,00%
Total Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 2.606,10	\$ 2.492,15	\$ 2.476,28	\$ 2.416,59	\$ 1.961,09	95,02%	79,19%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL

En la tabla 6 se detalla por rubros, la constitución y cierre de Cuentas por Pagar y Reservas con corte al 31 de diciembre de 2014, para los Gastos de Funcionamiento el rubro relevante lo constituye la Cuenta por Pagar al Municipio de Yopal, en virtud de lo indicado en las medidas cautelares del Tribunal Administrativo de Casanare.

Para los gastos de inversión se constituyó reserva presupuestal de acuerdo con la comunicación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público con radicado 2-2014-046833 del 30 de diciembre de 2014.

Tabla 6: Ejecución rezago presupuestal vigencia presupuestal 2014 a diciembre 31 de 2015

Concepto	Vr. Reserva	Pagos Reserva	%	Vr. Cuentas por Pagar	Pagos Cuentas por Pagar	%
Gastos Personales	\$ 30,64	\$ 18,40	60,06%	\$ 137,80	\$ 137,80	100,00%
Gastos Generales	\$ 165,37	\$ 134,88	81,56%	\$ 309,85	\$ 309,85	100,00%
Transferencias	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 1.119,57	\$ 1.119,57	100,00%
Inversión	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%
Total (T)	\$ 1.000.196,01	\$ 1.000.153,28	99,996%	\$ 1.567,22	\$ 1.567,22	100,00%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN RECURSOS DE INVERSIÓN

Con la expedición del Manual de Manejo de Recursos de Inversión del Fondo Adaptación, que tiene como objeto ser "... un instrumento gerencial, dirigido a estandarizar, unificar criterios generales, fijar lineamientos y aportar claridad en cuanto a las políticas que deben tener en cuenta los involucrados en el trámite de los recursos de inversión de la entidad.", se presenta el informe de ejecución frente al plan de Acción de la Entidad, en donde se observa una ejecución de la vigencia fiscal 2015 del 100.2% frente a las metas de contratación propuestas en el Plan de Acción V-7.

Tabla 7: Ejecución recursos de inversión vigencia fiscal 2015

(Cifras en miles de millones de pesos)

INFORME EJECUCIÓN INVERSIÓN
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

PROGRAMADO PLAN DE ACCIÓN VERSIÓN 7				CONTROL RECURSOS COMPROMETIDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2015			
SECTOR	FONDO ADAPTACIÓN	OTRAS FUENTES	TOTAL PROGRAMADO PLAN DE ACCIÓN V-7	FONDO ADAPTACIÓN (MILLONES)	OTRAS FUENTES (MILLONES)	TOTAL CONTROL RECURSOS COMPROMETIDOS A DICIEMBRE 2015	% EJECUCIÓN A DICIEMBRE 2015
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	15,8		15,8	64,93	-	64,93	411,0%
EDUCACIÓN	32,3	0,1	32,4	17,27	0,05	17,32	53,5%
MEDIO AMBIENTE	180,0	2,1	182,1	138,00	-	138,00	75,8%
MITIGACIÓN DEL RIESGO - CANAL DEL DIQUE							
MITIGACIÓN DEL RIESGO - GRAMALOTE							
MITIGACIÓN DEL RIESGO - JARILLÓN DE CALI	203,6	50,3	253,9	258,70	-	258,70	101,9%
MITIGACIÓN DEL RIESGO - LA MOJANA							
MITIGACIÓN DEL RIESGO - RIO FONCE							
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	60,6		60,6	27,70	-	27,70	45,7%
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	6,9		6,9	7,23	-	7,23	104,8%
SALUD	4,1		4,1	71,34	-	71,34	1740,0%
TRANSPORTE	325,7		325,7	301,09	-	301,09	92,4%
VIVIENDA	774,1	26,2	800,3	798,67	0,73	799,40	99,9%
TOTAL	1.603,1	78,7	1.681,8	1.684,93	0,78	1.685,71	100,2%

PLAN DE ACCIÓN V-7 DICIEMBRE 2015

PAGOS VIGENCIA FISCAL 2015

En la siguiente tabla se relacionan los pagos efectuados en la vigencia fiscal 2015, el cual de acuerdo con lo programado en el Plan de Acción V-7, se refleja un cumplimiento del 103.1%.

Tabla 12: Pagos efectuados vigencia fiscal 2015

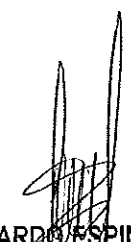
Cifras en miles de millones de pesos)

**INFORME PAGOS RECURSOS DE INVERSIÓN
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015**

PROGRAMADO PLAN DE ACCIÓN VERSIÓN 7		PAGOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2015			% PAGOS A DICIEMBRE 2015
SECTOR	FONDO ADAPTACIÓN	FONDO ADAPTACIÓN (MILLONES)	OTRAS FUENTES (MILLONES)	TOTAL PAGOS A DICIEMBRE 2015	
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	98,7	110,67	-	110,67	112,1%
EDUCACIÓN	113,8	113,79	-	113,79	100,0%
MEDIO AMBIENTE	31,8	23,38	-	23,38	73,5%
MITIGACIÓN DEL RIESGO - CANAL DEL DIQUE	6,8	22,36	-	22,36	328,9%
MITIGACIÓN DEL RIESGO - GRAMALOTE	83,3	71,07	-	71,07	85,3%
MITIGACIÓN DEL RIESGO - JARILLÓN DE CALI	41,3	43,12	-	43,12	104,4%
MITIGACIÓN DEL RIESGO - LA MOJANA	17,7	16,91	-	16,91	95,5%
MITIGACIÓN DEL RIESGO - RIO FONCE	3,5	0,49	-	0,49	13,9%
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	37,1	35,92	3,05	38,97	105,0%
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	-	2,30	-	2,30	100,0%
SALUD	54,7	52,18	-	52,18	95,4%
TRANSPORTE	440,1	489,17	18,15	507,32	115,3%
VIVIENDA	305,2	270,00	-	270,00	88,5%
TOTAL	1.234,0	1.251,37	21,20	1.272,56	103,1%

PLAN DE ACCIÓN V-7 DICIEMBRE 2015


MIRELLA SANDRA CAMELO QUIMBAYO
Profesional II – Gestión Financiera


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II – Gestión Financiera

