El emprendimiento es de todos

Minhacienda

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
Corte Marzo 31 de 2019

Carrera 7 # 71 – 52 Torre B – Piso 8
Edificio Carrera Séptima
Bogotá D.C. Colombia / Tel: +57 (1) 4325400
Código postal: 110231
www.fondoadaptacion.gov.co

Fondo Adaptación

MARCO NORMATIVO

El Fondo Adaptación da cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 0412 del 02 de marzo de 2018 - *Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 1068 de 2015 en el Libro 2 Régimen reglamentario del sector hacienda y crédito público, Parte 8 del Régimen Presupuestal, Parte 9 Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF NACIÓN y se establecen otras disposiciones.*

Mediante Decreto 2467 del 28 de diciembre de 2018, por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia de 2019, en la sección 1315 se asignó el presupuesto de gastos para 2019 al Fondo Adaptación la suma de $1.317.674.4 millones distribuidos de la siguiente manera:

Tipo de Gasto	Presupuesto Asignado
Total Funcionamiento	**$ 27.674.478.118**
Gastos de Personal	18.328.844.803
Adquisición de Bienes y Servicios	4.174.390.909
Transferencias Corrientes	3.617.792.406
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	1.553.450.000
Total Inversión	**$ 1.290.000.000.000**
Inversión	1.290.000.000.000
Total Presupuesto Fondo Adaptación	**$ 1.317.674.478.118**

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL SIIF

Al mes de marzo de 2019, por el concepto de Funcionamiento se adquirieron compromisos por $6.475millones, equivalentes al 23,40% de la apropiación vigente; se registraron obligaciones por valor de $4.746 millonesy se realizaron pagos por $4.746millones que corresponden al 73,30% del valor comprometido.

Tabla 1: Ejecución presupuesto de gastos de funcionamiento con corte a 31 de marzo de 2019

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto vigente (A)	CDP	Apropiación Disponible	Compromisos (C)	Obligaciones (O)	Pagos (P)	% Comprometido (C/A)	% Ejecución compromisos P/C	% Ppto Ejecutado O/A
Gastos de Personal	$ 18.329	$ 18.329	$ 18.329	$ 0	$ 4.537	$ 4.282	$ 4.282	24,75%	94,38%	23,36%
Adquisición de Bienes y Servicios	$ 4.174	$ 4.174	$ 2.135	$ 2.039	$ 1.935	$ 461	$ 461	46,36%	23,82%	11,04%
Transferencias Corrientes	$ 3.618	$ 3.618	$ 45	$ 3.573	$ 3	$ 3	$ 3	0,08%	0,00%	0,08%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	$ 1.553	$ 1.553	$ 0	$ 1.553	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Funcionamien	$ 27.674	$ 27.674	$ 20.509	$ 7.165	$ 6.475	$ 4.746	$ 4.746	23,40%	73,30%	17,15%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

De acuerdo con la normatividad que le aplica a la Entidad, correspondiente a los recursos de inversión, el Fondo Adaptación constituye patrimonios autónomos a través de contratos de fiducia mercantil, para ejecutar los recursos de inversión asignados, teniendo en cuenta el parágrafo primero del artículo 5 del Decreto 4819 de 2010 en donde se establece que los recursos del Patrimonio del Fondo, "*serán administrados por el Fondo a través de patrimonios autónomos que se constituyan para tal fin, en los términos y condiciones que reglamente el Gobierno nacional.*"

En este sentido y teniendo en cuenta que los recursos de inversión son apropiados en rubros con bloqueo por parte de la DGPPN, el Fondo Adaptación una vez se realice el levantamiento previo del rubro presupuestal, compromete las apropiaciones de inversión del Presupuesto General de la Nación – PGN en virtud del contrato de fiducia mercantil a través del correspondiente registro presupuestal; y durante la vigencia, realiza las obligaciones y pagos con cargo a este compromiso, según las necesidades de pago de los contratos suscritos para el desarrollo del objeto de la apropiación. De acuerdo con lo anterior, y una vez realizado el levantamiento previo concepto por parte del DNP, se está a la espera que la Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento presente la desagregación de la apropiación de los recursos de inversión, para poder expedir CDP y RP.

Tabla 2: Ejecución presupuesto de gastos de inversión con corte a 31 de marzo de 2019

Concepto	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente (A)	CDP	Apropiación Disponible	Compromisos (C)	Obligaciones (O)	Pagos (P)	% Comprometido (C/A)	% Ejecución compromisos P/C	% Ppto Ejecutado O/A
Inversión	$ 1290.000	$ 1290.000	$ 0	$ 1290.000	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Inversión	$ 1.290.000	$ 1.290.000	$ 0	$ 1.290.000	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%	#¡DIV/0!	0,00%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

- **GASTOS DE PERSONAL**

De acuerdo con el nuevo catálogo presupuestal, el concepto de Incapacidades y Licencias de Maternidad sale del grupo A-1 y pasa al grupo A-3.

En este grupo se encuentran conceptos tales como: Sueldo básico, Prima de servicio, Bonificación por servicios prestados, Horas extras, dominicales, festivos y recargos, Prima de navidad, prima de vacaciones, Contribuciones inherentes a la nómina, Sueldo de vacaciones, Indemnización por vacaciones, Bonificación especial de recreación, Prima técnica no salarial, Bonificación de Dirección.

Al mes de marzo de 2019, en los rubros de gastos de personal, se comprometieron $4.537 millones equivalentes al 24,75% de la apropiación vigente y de estos se obligaron $4.283 y se pagaron $4.283 millones que corresponden al 94.40% del valor comprometido.

Tabla 3: Ejecución presupuesto gastos de personal corte a 31 de marzo de 2019

Concepto	Apropiaciones Vigente (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones (O)	Pagos (P)	% comprometido (C / A)	% Ejecución compromisos P/C	% Ppto Ejecutado O/A
SALARIO	$ 10.929	$ 10.929	$ 2.514	$ 2.388	$ 2.388	23,00%	94,99%	21,85%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	$ 3.800	$ 3.800	$ 909	$ 879	$ 879	23,92%	96,70%	23,13%
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	$ 3.600	$ 3.600	$ 1.114	$ 1.016	$ 1.016	30,94%	91,20%	28,22%
Total	$ 18.329	$ 18.329	$ 4.537	$ 4.283	$ 4.283	24,75%	94,40%	23,37%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

- **ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

El rubro de servicios personales indirectos, con el nuevo catálogo se encuentra ubicado en el grupo A-2, como adquisición de servicios.

En este grupo se encuentran conceptos como: Activos fijos no clasificados como maquinaria y equipo, Maquinaria y equipo, Materiales y suministros y Adquisición de servicios.

Los rubros asociados a Adquisición de Bienes y Serviciosal mes de marzo, se comprometieron en $1.935 millones equivalente al 46,36% de la apropiación vigente y se obligaron $460 millones y se pagaron $460 millones que corresponde al 23.77% del total comprometido.

Tabla 4: Ejecución presupuestal de Adquisición de Bienes y Servicios a 31 de marzo de 2019

Concepto	Apropiaciones Vigente (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones (O)	Pagos (P)	% comprometido (C / A)	% Ejecución compromisos P/C	% Ppto Ejecutado O/A
ACTIVOS FIJOS	$ 36	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%	0,00%	0,00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 98	$ 82	$ 65	$ 1	$ 1	66,33%	1,54%	1,02%
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	$ 4.040	$ 2.053	$ 1.870	$ 459	$ 459	46,29%	24,55%	11,36%
Total	$ 4.174	$ 2.135	$ 1.935	$ 460	$ 460	46,36%	23,77%	11,02%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

- **TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

De acuerdo con el catálogo presupuestal que se aplica a partir de la vigencia 2019, el concepto de Incapacidades y Licencias de Maternidad, se registran como transferencias.

Continúa en este grupo el concepto de Sentencias y Conciliaciones.

En el mes de marzose presenta movimiento por el concepto de Prestaciones sociales, el cual se comprometió en el 0.08% de la apropiación vigente, se obligaron $3 millones y se pagaron $3 millones, que equivalen al 100% del total comprometido.

Tabla 5: Ejecución presupuestal de Transferencias Corrientes a 31 de marzo de 2019

Concepto	Apropiaciones Vigente (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones (O)	Pagos (P)	% comprometido (C / A)	% Ejecución compromisos P/C	% Ppto Ejecutado O/A
PRESTACIONES SOCIALES RELACIONADAS CON EL EMPLEO	$ 45	$ 45	$ 3	$ 3	$ 3	6,67%	100,00%	6,67%
FALLOS NACIONALES	$ 3.573	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%	#¡DIV/0!	0,00%
Total	$ 3.618	$ 45	$ 3	$ 3	$ 3	0,08%	0,00%	0,08%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

- **GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA**

De acuerdo con el catálogo presupuestal por este concepto se registran: Impuestos territoriales y Contribuciones – Cuota de fiscalización y auditaje.

En el mes de marzo no se presenta movimiento por este grupo.

Tabla 6: Ejecución presupuestal de Transferencias Corrientes a 31 de marzo de 2019

Concepto	Apropiaciones Vigente (A)	CDP	Compromisos (C)	Obligaciones (O)	Pagos (P)	% comprometido (C / A)	% Ejecución compromisos P/C	% Ppto Ejecutado O/A
IMPUESTOS TERRITORIALES	$ 15	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%	0,00%	0,00%
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	$ 1.538	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%	0,00%	0,00%
Total	$ 1.553	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%	0,00%	0,00%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL

De conformidad con lo establecido en la Circular Externa 050 del 21 de noviembre de 2018, se realizó la correspondiente homologación del rezago presupuestal vigencia 2018.

En la tabla 7 se presenta la ejecución del rezago presupuestal que al mes de marzo de 2019, En reserva presupuestal se presentan una ejecución del 17%, el cual corresponde a recursos de funcionamiento por 100% de ejecución y 17% de recursos de inversión.

En cuentas por pagar, se presenta una ejecución del 100%.

Tabla 7: Ejecución rezago presupuestal vigencia 2018

Concepto	Vr. Reserva	Pagos Reserva	%	Vr. Cuentas por Pagar	Pagos Cuentas por Pagar	%
Gastos de Personal	$ 0	$ 0	0%	$ 150	$ 150	100%
Adquisición de Bienes y Servicios	$ 224	$ 224	100%	$ 67	$ 67	100%
Transferencias Corrientes	$ 0	$ 0	0%	$ 1	$ 1	100%
Inversión	$ 345.000	$ 60.000	17%	$ 0	$ 0	$ 0
Total (T)	$ 345.224	$ 60.224	17%	$ 218	$ 218	100%

Cifras en millones de pesos
Fuente: SIIF NACION

CONTROL DE RECURSOS COMPROMETIDOS DE INVERSIÓN

Con la expedición del Manual de Manejo de Recursos de Inversión del Fondo Adaptación, que tiene como objeto ser "*... un instrumento de control administrativo - 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 acumulado del control de recursos comprometidos de inversión, en donde al mes de marzo de 2019 se ha contratado $7.625 mil millones que corresponden al 92,37% del total de recursos asignados.

Tabla 8: Control de Recursos Comprometidos de inversión a 31 de marzo de 2019

(Cifras en miles de millones de pesos)

SECTOR	ASIGNADO	CDR	RECURSOS COMPROMETIDOS
TOTAL	**7.992**	**7.625**	**7.382**
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		518	495
EDUCACIÓN		699	639
MEDIO AMBIENTE		280	278
CANAL DEL DIQUE		350	348
GRAMALOTE		438	436
JARILLÓN DE CALI		541	508
LA MOJANA		102	94
RIO FONCE		15	15
REACTIVACIÓN ECONÓMICA		156	136
SALUD		298	276
TRANSPORTE		1.899	1.896
VIVIENDA		2.286	2.222
NO SECTORIZADOS		44	40

Fuente: HERRAMIENTA PRESUPUESTAL

PAGOS ACUMULADOS RECURSOS DE INVERSIÓN

En la siguiente tabla se relacionan los pagos acumulados al mes de marzo de 2019.

Tabla 9: Pagos efectuados a 31 de marzo de 2019

(Cifras en miles de millones de pesos)

SECTOR	VALOR BRUTO
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	447
EDUCACIÓN	463
MEDIO AMBIENTE	244
CANAL DEL DIQUE	310
GRAMALOTE	404
JARILLÓN DE CALI	254
LA MOJANA	83
RIO FONCE	12
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	136
SALUD	181
TRANSPORTE	1.811
VIVIENDA	1.697
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	35
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS-OAP	0,12
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS-SG	0,12
Total general	**6.076,42**

***

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ

Asesor II Líder Equipo de Trabajo de Gestión Financiera

MIRELLA SANDRA CAMELO QUIMBAYO

Profesional II Equipo de Trabajo de Gestión Financiera