



# **INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Corte Septiembre 30 de 2019**



## 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
<b>Total Funcionamiento</b>	<b>\$ 27.674.478.118</b>
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
<b>Total Inversión</b>	<b>\$ 1.290.000.000.000</b>
Inversión	1.290.000.000.000
<b>Total Presupuesto Fondo Adaptación</b>	<b>\$ 1.317.674.478.118</b>

## EJECUCIÓN PRESUPUESTAL SIIF

Al mes de septiembre de 2019, por el concepto de Funcionamiento se adquirieron compromisos por \$17.295 millones, equivalentes al 62.50% de la apropiación vigente; se registraron obligaciones por valor de \$16.054 millones y se realizaron pagos por \$16.043 millones que corresponden al 92.76% del valor comprometido.

**Tabla 1: Ejecución presupuesto de gastos de funcionamiento con corte a 30 de septiembre de 2019**

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto vigente (A)	CDP	Apropiación Disponible	Compromisos (C)	Obligaciones (O)	Pagos (P)	% Comprometid o (C/A)	% Ejecución compromisos P/C	% Ppto Ejecutado O/A
Gastos de Personal	\$ 18.329	\$ 18.329	\$ 18.329	\$ 0	\$ 13.743	\$ 13.671	\$ 13.671	74,98%	99,48%	74,59%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 4.174	\$ 4.174	\$ 3.812	\$ 362	\$ 3.241	\$ 2.072	\$ 2.061	77,65%	63,59%	49,64%
Transferencias Corrientes	\$ 3.618	\$ 3.618	\$ 339	\$ 3.279	\$ 311	\$ 311	\$ 311	8,60%	0,00%	8,60%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	\$ 1553	\$ 1553	\$ 0	\$ 1553	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Total Funcionamien</b>	<b>\$ 27.674</b>	<b>\$ 27.674</b>	<b>\$ 22.480</b>	<b>\$ 5.194</b>	<b>\$ 17.295</b>	<b>\$ 16.054</b>	<b>\$ 16.043</b>	<b>62,50%</b>	<b>92,76%</b>	<b>58,01%</b>

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 realizó la desagregación de la apropiación de los recursos de inversión, de acuerdo con la información de la Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento presente; a su vez se expidió el CDP y RP.

**Tabla 2: Ejecución presupuesto de gastos de inversión con corte a 30 de septiembre 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	\$ 1290.000	\$ 0	\$ 1290.000	\$ 0	\$ 0	100,00%	0,00%	0,00%
<b>Total Inversión</b>	<b>\$ 1.290.000</b>	<b>\$ 1.290.000</b>	<b>\$ 1.290.000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 1.290.000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

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 septiembre de 2019, en los rubros de gastos de personal, se comprometieron \$13.743 millones equivalentes al 74.98% de la apropiación vigente y de estos se obligaron \$13.671 y se pagaron \$13.671 millones que corresponden al 99,48% del valor comprometido.



**Tabla 3: Ejecución presupuesto gastos de personal corte a 30 de septiembre 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	\$ 7.630	\$ 7.622	\$ 7.622	69,81%	99,90%	69,74%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	\$ 3.800	\$ 3.800	\$ 2.923	\$ 2.871	\$ 2.871	76,92%	98,22%	75,55%
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	\$ 3.600	\$ 3.600	\$ 3.190	\$ 3.178	\$ 3.178	88,61%	99,62%	88,28%
<b>Total</b>	<b>\$ 18.329</b>	<b>\$ 18.329</b>	<b>\$ 13.743</b>	<b>\$ 13.671</b>	<b>\$ 13.671</b>	<b>74,98%</b>	<b>99,48%</b>	<b>74,59%</b>

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 Servicios al mes de septiembre, se comprometieron en \$3.241 millones equivalente al 77.65% de la apropiación vigente y se obligaron \$2.072 millones y se pagaron \$2.061 millones que corresponde al 63.59% del total comprometido.

**Tabla 4: Ejecución presupuestal de Adquisición de Bienes y Servicios a 30 de septiembre 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	\$ 96	\$ 90	\$ 85	\$ 66	\$ 66	88,54%	77,65%	68,75%
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 4.042	\$ 3.722	\$ 3.156	\$ 2.006	\$ 1.995	78,08%	63,21%	49,63%
<b>Total</b>	<b>\$ 4.174</b>	<b>\$ 3.812</b>	<b>\$ 3.241</b>	<b>\$ 2.072</b>	<b>\$ 2.061</b>	<b>77,65%</b>	<b>63,59%</b>	<b>49,64%</b>

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.

Al mes de septiembre se han comprometido recursos en el 8.60% de la apropiación vigente, se



obligaron y pagaron \$311 millones, que equivalen al 100% del total comprometido.

**Tabla 5: Ejecución presupuestal de Transferencias Corrientes a 30 de septiembre 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	\$ 17	\$ 17	\$ 17	37,78%	100,00%	37,78%
FALLOS NACIONALES	\$ 3.573	\$ 294	\$ 294	\$ 294	\$ 294	8,23%	0,00%	8,23%
<b>Total</b>	<b>\$ 3.618</b>	<b>\$ 339</b>	<b>\$ 311</b>	<b>\$ 311</b>	<b>\$ 311</b>	<b>8,60%</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,60%</b>

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 septiembre no se presenta movimiento por este grupo.

**Tabla 6: Ejecución presupuestal de Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora a 30 de septiembre 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%
<b>Total</b>	<b>\$ 1.553</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

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 septiembre de 2019, En reserva presupuestal y cuentas por pagar se presentan 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	\$ 345.000	100%	\$ 0	\$ 0	\$ 0
<b>Total (T)</b>	<b>\$ 345.224</b>	<b>\$ 345.224</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 218</b>	<b>\$ 218</b>	<b>100%</b>

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 septiembre de 2019 se ha contratado \$7.498 mil millones que corresponden al 93,82% del total de recursos asignados.

**Tabla 8: Control de Recursos Comprometidos de inversión a 30 de septiembre de 2019**

(Cifras en miles de millones de pesos)

SECTOR	ASIGNADO	CDR	RECURSOS CONTRATADOS
<b>TOTAL</b>	<b>7.992</b>	<b>7.704</b>	<b>7.498</b>
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		519	506
EDUCACIÓN		695	678
MEDIO AMBIENTE		281	280
CANAL DEL DIQUE		353	350
GRAMALOTE		458	437
JARILLÓN DE CALI		542	511
LA MOJANA		102	95
RIO FONCE		15	15
REACTIVACIÓN ECONÓMICA		156	139
SALUD		301	286
TRANSPORTE		1.926	1.924
VIVIENDA		2.308	2.229
NO SECTORIZADOS		48	46

Fuente: HERRAMIENTA PRESUPUESTAL



## PAGOS ACUMULADOS RECURSOS DE INVERSIÓN

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

**Tabla 9: Pagos efectuados a 30 de septiembre de 2019**

(Cifras en miles de millones de pesos)

SECTOR	VALOR BRUTO
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	466
EDUCACIÓN	523
MEDIO AMBIENTE	258
CANAL DEL DIQUE	322
GRAMALOTE	423
JARILLÓN DE CALI	286
LA MOJANA	92
RIO FONCE	13
REACTIVACIÓN ECONÓMICA	136
SALUD	201
TRANSPORTE	1.845
VIVIENDA	1.761
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS	36
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS-OAP	2,72
RECURSOS Y GASTOS NO SECTORIZADOS-SG	1,20
<b>Total general</b>	<b>6.366,55</b>

\*\*\*

**LEONARDO ESPINOSA FLOREZ**

**Asesor II Líder Equipo de Trabajo de  
Gestión Financiera**

**MIRELLA SANDRA CAMELO QUIMBAYO**

**Profesional II Equipo de Trabajo de  
Gestión Financiera**