|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME** | **Día:** | 10 | **Mes:** | 03 | **Año:** | 2017 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Número de Informe** | S4 |
| **Nombre del Seguimiento** | **INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VICTIMAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016.** |
| **Objetivo del Seguimiento** | Analizar el desarrollo de la ejecución presupuestal de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Victimas y realizar las recomendaciones pertinentes. |
| **Alcance del Seguimiento** | El análisis se efectuó a la información de ejecución presupuestal para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2016, en lo relacionado con recursos de la vigencia y rezago presupuestal, basado en la información generada por el Sistema de Información Financiera - SIIF, Portal del Transparencia Económica y los informes de ejecución presupuestal suministrada por el área de Presupuesto del Grupo de Gestión Financiera de la Unidad. |
| **Normatividad** | * Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de Presupuesto. * Decreto 2550 de diciembre 30 de 2015 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2016”. * Decreto 4836 de 2011 “Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto. |

|  |
| --- |
| **A. Análisis y Observaciones** |
| 1. **PRESUPUESTO INICIAL, MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE**   De acuerdo con el Decreto 2550 de diciembre 30 de 2015, por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2016, la apropiación inicial correspondiente a la Unidad para la Reparación Integral a las Victimas es de **$1.839.309.188.466,00,** distribuidos así:   * **Presupuesto de Funcionamiento:** $728.343.940.000,00 * **Presupuesto de Inversión:** $ 1.110.965.248.466,00   A 31 de diciembre de 2016, el presupuesto alcanzó una sumatoria neta como resultado de las adiciones y reducciones que dieron una disminución frente al presupuesto inicial de ($34.012.553.734,00)dejando el total del presupuesto en **$1.820.336.314.472,00,** así:   * **Presupuesto de Funcionamiento** con $45.000.000.000,00 correspondientes a recursos propios de los Establecimientos Públicos – Fondos Especiales y $681.367.739.685,00 provenientes de aportes de la Nación, para un total de $726.367.739.685,00, con una variación de $1.976.200.315,00 menos. * **Presupuesto de Inversión** con $1.093.968.574.787,00con una variación de ($16.996.673.679,00) menos.   En la siguiente gráfica, se muestra la distribución porcentual por tipo de gasto, del presupuesto definitivo a 31 de diciembre de 2016:   |  |  | | --- | --- | |  |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  |   A continuación se relacionan los rubros objeto de las modificaciones al presupuesto, presentadas a 31 de diciembre de 2016 según reporte ejecución presupuestal agregada y la ejecución de los mismos:   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  | | **ADICIONES** |  |  |  | | A-3-6-1-1 | 10 | SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | $ 322.672.375,00 | | A-3-6-3-999 | 10 | PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS | $ 16.500.000,00 | |  |  | **TOTAL** | **$ 339.172.375,00** | |  |  |  |  | |  |  |  |  | | **REDUCCIONES** | |  |  | | A-2-0-4 | 10 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | $ 952.576.026,00 | | A-3-2-1-1 | 11 | CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL | $ 21.420.000,00 | | A-3-6-3-12 | 10 | FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) | $ 171.800.349,00 | |  |  | **TOTAL** | **$ 1.145.796.375,00** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ADICIONES Y REDUCCIONES AL PRESUPUESTO** | | | | | | | | |  | |  | | |  |  | | | 1. **FUNCIONAMIENTO**   **(**cifras expresadas en pesos) | | | | | | | | | **CONTRACREDITO** | | |  |  | | | | **RUBRO** | **RECURSO** | | **DESCRIPCION** | **VALOR** | | | | A-1-0-1-1 | 10 | | SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA | $ 220.000.000,00 | | | | A-1-0-1-4 | 10 | | PRIMA TECNICA | $ 180.000.000,00 | | | | A-1-0-1-8 | 10 | | OTROS GASTOS PERSONALES - DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN | $ 3.900.000.000,00 | | | | A-1-0-2 | 10 | | SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | $ 69.576.315,00 | | | |  |  | | **TOTAL** | **$ 4.369.576.315,00** | | | |  |  | |  |  | | | |  |  | |  |  | | | | **CREDITO** |  | |  |  | | | | **RUBRO** | **RECURSO** | | **DESCRIPCION** | **VALOR** | | | | A-1-0-1-1 | 10 | | SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA | $ 2.460.000.000,00 | | | | A-1-0-1-5 | 10 | | OTROS | $ 400.000.000,00 | | | | A-1-0-1-8 | 10 | | OTROS GASTOS PERSONALES - DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN | $ 3.900.000.000,00 | | | | A-1-0-1-9 | 10 | | HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES | $ 220.000.000,00 | | | | A-1-0-5 | 10 | | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO | $ 1.220.000.000,00 | | | |  |  | | **TOTAL** | **$ 8.200.000.000,00** | | |   El rubro A-3-6-1-1 SENTENCIAS Y CONCILIACIONES presenta apropiación inicial por valor cero, se realiza adición por $322.672.375,00 de los cuales se ejecuta el 49.72%. De acuerdo con lo anterior se recomienda, que de manera coordinada las áreas intervinientes planeen la asignación de recursos para este tipo de gastos, de acuerdo a una estimación con base en las pretensiones dadas por los diferentes procesos jurídicos.   1. **INVERSIONES**  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **ADICIONES** |  |  |  | | C-320-1507-11 | 11 | ASISTENCIA Y ATENCION INTEGRAL A VICTIMAS A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADA | $ 597.315.301,00 | | C-540-1000-2 | 15 | APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL | $ 5.059.376.000,00 | |  |  | **TOTAL** | **$ 5.656.691.301,00** | |  |  |  |  | |  |  |  |  | | **REDUCCIONES** | |  |  | | C-223-1507-1 | 11 | MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL | $ 7.692.137.277,00 | | C-223-1507-2 | 11 | IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | $ 1.643.674.339,00 | | C-310-1000-1 | 13 | FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV | $ 2.130.778.760,00 | | C-310-1507-1 | 11 | APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS | $ 54.743.721,00 | | C-310-1507-1 | 13 | APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS | $ 51.049.679,00 | | C-320-1507-2 | 11 | ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | $ 5.278.740.858,00 | | C-320-1507-5 | 11 | APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL | $ 220.717.033,00 | | C-320-1507-5 | 13 | APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL | $ 40.718.128,00 | | C-320-1507-6 | 11 | IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL | $ 345.750.000,00 | | C-320-1507-6 | 13 | IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL | $ 1.654.250.000,00 | | C-320-1507-8 | 13 | IMPLEMENTACION DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACION DE VICTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACION INTEGRAL A NIVEL NACIONAL | $ 3.012.211.105,00 | | C-320-1507-9 | 13 | IMPLEMENTACION DEL ENFOQUE DIFERENCIAL Y DE GENERO EN LA POITICA PUBLICA DE ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS A NIVEL NACIONAL | $ 378.594.080,00 | | C-320-1507-10 | 13 | FORTALECIMIENTO A LAS MEDIDAS DE ASISTENCIA, ATENCION Y REPARACION A VICTIMAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL EXTERIOR | $ 150.000.000,00 | |  |  | **TOTAL** | **$ 22.653.364.980,00** |   Respecto a la ejecución de las donaciones, el rubro C-540-1000-2 recurso 15 APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL por $ 5.059.376.000,00 se ejecutó el 17.52%, sobre compromisos.   1. **GESTIÓN DEL MONTO TOTAL VIGENTE DEL PRESUPUESTO.**   De acuerdo con la información generada por el Sistema de Información Financiera SIIF, el Grupo de Gestión Financiera y el Portal del Transparencia Económica, la ejecución del presupuesto a 31 de diciembre de 2016, revela lo siguiente:   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |   Soportados en la información que antecede, los indicadores sobre la ejecución presupuestal acumulada a 31 de diciembre de 2016, frente al total de la apropiación vigente, se resumen así:  (Cifras expresadas en pesos)   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **RUBROS PRESUPUESTALES** | **APROPIACION VIGENTE** | **COMPROMISOS** | **OBLIGACIONES** | **PAGOS** | **APROPIACION SIN COMPROMETER** | **%** | | GASTOS DE PERSONAL | 62.562.283.685 | 61.720.255.845 | 61.380.607.185 | 61.343.898.811 | 842.027.840 | 1,35% | | GASTOS GENERALES | 17.151.503.974 | 16.196.074.410 | 14.101.985.450 | 13.973.273.734 | 955.429.564 | 5,57% | | TRANSF. CORRIENTES | 646.653.952.026 | 596.128.814.652 | 491.932.024.812 | 455.691.881.384 | 50.525.137.374 | 7,81% | | TRANSF. DE CAPITAL | - | - | - | - |  |  | | INVERSION | 1.093.968.574.787 | 1.048.274.882.226 | 822.475.501.212 | 705.296.683.570 | 45.693.692.561 | 4,18% | | **TOTAL UARIV** | 1.820.336.314.472 | 1.722.320.027.132 | 1.389.890.118.658 | 1.236.305.737.499 | 98.016.287.340 | 5,38% |  |  |  | | --- | --- | | **INDICADORES VIGENCIA TOTAL** | **%** | | COMPROMISOS / APROP. VIGENTE | 94,62% | | OBLIGACIONES / COMPROMISOS | 80,70% | | PAGOS / OBLIGACIONES | 88,95% | | PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE | 67,92% | | % SIN COMPROMETER | 5.38% |   De acuerdo con lo anterior, se concluye lo siguiente:   * 1. **APROPIACIÓN COMPROMETIDA Y PAGOS**   De acuerdo con los indicadores a 31 de diciembre de 2016, la ejecución de recursos con relación al **total de la apropiación** fue comprometida en el **94.62%**, representado en $1.722.320.027.132, valor que alcanza pagos acumulados por $1.236.305.737.499 correspondientes al **88.95%** de los compromisos y al **67.92%** del total de la apropiación.  Los rubros que presentaron menor porcentaje de compromisos y pagos fueron:   * El rubro A-3-6-3-12 recursos propios - FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005), con presupuesto de $45.000.000.000, ejecutó el 4.9%. * El rubro C-320-1507-8 recurso 13 Nación - IMPLEMENTACION DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACION DE VICTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACION INTEGRAL A NIVEL NACIONAL, por valor inicial de $ 16.000.000.000,00 fue objeto de reducción por $3.012.211.105 y al cierre del año 2016 solamente se ejecutó el 35.32%. * Los recursos donados por la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia por valor de $365.000.000, cuyo rubro es C-540-1000-1 APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL, presenta un 0% de compromisos. * Los recursos donados por intermedio del Banco Mundial por valor inicial de $2.000.000.000, correspondientes al rubro C-540-1000-2 APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL, fue objeto de adicción por $5.059.376.000 y al cierre del año 2016 solamente se ejecutó el 11.63%.   A continuación se muestra la relación de cada uno de los rubros en los que se encuentra distribuido el presupuesto de la Unidad con su respectivo porcentaje de ejecución, tanto en compromisos como en pagos, a 31 de diciembre de 2016:   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **RUBRO** | **DESCRIPCION** | **1, APR. VIGENTE** | **2, COMPROMISO** | **3, PAGOS** | **PORCENTAJE DE COMPROMISOS FRENTE A LA APROPIACION VIGENTE (2/1)** | **PORCENTAJE PAGADO (3/2)** | | A-1-0-1-1 | SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA | 33.810.000.000 | 33.564.355.814 | 33.564.355.814 | 99,27% | 100,00% | | A-1-0-1-4 | PRIMA TECNICA | 1.778.000.000 | 1.735.355.187 | 1.735.355.187 | 97,60% | 100,00% | | A-1-0-1-5 | OTROS | 7.674.000.000 | 7.581.627.280 | 7.560.087.967 | 98,80% | 99,72% | | A-1-0-1-9 | HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES | 416.000.000 | 314.263.968 | 299.094.907 | 75,54% | 95,17% | | A-1-0-2 | SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | 3.653.283.685 | 3.385.617.863 | 3.045.969.203 | 92,67% | 89,97% | | A-1-0-5 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO | 15.231.000.000 | 15.139.035.733 | 15.139.035.733 | 99,40% | 100,00% | |  | **TOTAL GASTOS DE PERSONAL** | **62.562.283.685** | **61.720.255.845** | **61.343.898.811** | **98,65%** | **99,39%** | | A-2-0-4 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 17.151.503.974 | 16.196.074.410 | 13.973.273.734 | 94,43% | 86,28% | |  | **TOTAL GASTOS GENERALES** | **17.151.503.974** | **16.196.074.410** | **13.973.273.734** | **94,43%** | **86,28%** | | A-3-2-1-1 | CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL | 2.120.580.000 | 2.120.580.000 | 2.120.580.000 | 100,00% | 100,00% | | A-3-6-1-1 | SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | 322.672.375 | 160.435.586 | 150.305.876 | 49,72% | 93,69% | | A-3-6-3-12 | FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) | 599.194.199.651 | 591.627.544.494 | 451.217.240.936 | 98,74% | 76,27% | | A-3-6-3-12 | FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) | 45.000.000.000 | 2.203.754.571 | 2.203.754.571 | 4,90% | 100,00% | | A-3-6-3-999 | PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS | 16.500.000 | 16.500.000 | 0 | 100,00% | 0,00% | |  | **TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **646.653.952.026** | **596.128.814.652** | **455.691.881.384** | **92,19%** | **76,44%** | |  | **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **726.367.739.685** | **674.045.144.906** | **531.009.053.929** | **92,80%** | **78,78%** | | C-223-1507-1 | MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL | 58.165.551.281 | 48.259.942.529 | 38.280.800.779 | 82,97% | 79,32% | | C-223-1507-1 | MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL | 17.142.311.442 | 14.403.081.401 | 11.856.599.948 | 84,02% | 82,32% | | C-223-1507-2 | IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 31.815.813.615 | 28.365.671.440 | 22.015.865.415 | 89,16% | 77,61% | | C-223-1507-2 | IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 28.540.512.046 | 25.915.880.045 | 22.573.269.007 | 90,80% | 87,10% | | C-310-1000-1 | FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV | 5.869.221.240 | 5.342.363.878 | 4.146.762.356 | 91,02% | 77,62% | | C-310-1507-1 | APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS | 271.591.751 | 186.285.046 | 140.683.642 | 68,59% | 75,52% | | C-310-1507-1 | APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS | 9.622.614.849 | 9.547.063.788 | 7.699.326.903 | 99,21% | 80,65% | | C-320-1507-2 | ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 32.941.761.033 | 31.116.100.098 | 21.385.426.924 | 94,46% | 68,73% | | C-320-1507-2 | ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 19.251.498.109 | 19.247.786.105 | 16.995.481.576 | 99,98% | 88,30% | | C-320-1507-4 | PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL | 109.052.926.584 | 107.498.822.208 | 79.199.006.961 | 98,57% | 73,67% | | C-320-1507-4 | PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL | 714.375.321.882 | 712.370.045.485 | 454.451.372.989 | 99,72% | 63,79% | | C-320-1507-5 | APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL | 17.333.420 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | | C-320-1507-5 | APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL | 17.721.231.419 | 17.533.644.024 | 5.995.930.444 | 98,94% | 34,20% | | C-320-1507-6 | IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL | 1.959.250.000 | 1.767.076.422 | 1.145.005.750 | 90,19% | 64,80% | | C-320-1507-6 | IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL | 23.932.750.000 | 18.528.090.695 | 12.435.367.662 | 77,42% | 67,12% | | C-320-1507-8 | IMPLEMENTACION DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACION DE VICTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACION INTEGRAL A NIVEL NACIONAL | 12.987.788.895 | 5.103.349.787 | 4.587.467.518 | 39,29% | 89,89% | | C-320-1507-9 | IMPLEMENTACION DEL ENFOQUE DIFERENCIAL Y DE GENERO EN LA POITICA PUBLICA DE ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS A NIVEL NACIONAL | 1.429.405.920 | 838.630.018 | 587.181.487 | 58,67% | 70,02% | | C-320-1507-10 | FORTALECIMIENTO A LAS MEDIDAS DE ASISTENCIA, ATENCION Y REPARACION A VICTIMAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL EXTERIOR | 850.000.000 | 767.260.126 | 382.606.126 | 90,27% | 49,87% | | C-320-1507-11 | ASISTENCIA Y ATENCION INTEGRAL A VICTIMAS A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADA | 597.315.301 | 597.315.301 | 597.315.301 | 100,00% | 100,00% | | C-540-1000-1 | APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL | 365.000.000 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | | C-540-1000-2 | APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL | 7.059.376.000 | 886.473.832 | 821.212.784 | 12,56% | 92,64% | |  | **TOTAL GASTOS DE INVERSION** | **1.093.968.574.787** | **1.048.274.882.226** | **705.296.683.570** | **95,82%** | **67,28%** | |  | **TOTAL PRESUPUESTO 2016** | **1.820.336.314.472** | **1.722.320.027.132** | **1.236.305.737.499** | **94,62%** | **71,78%** |  * 1. **APROPIACIÓN SIN COMPROMETER**   La apropiación sin comprometer alcanza el **5.38%** del total del presupuesto correspondiente a $98.016.287.339 representados así:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **GASTO** | **VALOR** | **%** | | GASTOS DE PERSONAL | 842.027.840,43 | 0.05% | | GASTOS GENERALES | 955.429.564,06 | 0.05% | | GASTOS DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 50.525.137.374,48 | 2.78% | | GASTOS DE INVERSIÓN | 45.693.692.560,63 | 2.51% | | **TOTAL** | **98.016.287.339,60** | **5.38%** |   De acuerdo con la información que precede el gasto más representativo dentro del total del presupuesto sin ejecutar corresponde al de transferencias corrientes con $50.525.137.374.48.  Así mismo, se observa que $82.675.255.562,48 es decir el 4.54% correspondió a presupuesto que no fue afectado por CDP y el 0.84% restante obedece a saldos en CDP por $15.341.031.777,12, que no fueron afectados por registro presupuestal así:   * Presupuesto disponible sin Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP)   A la fecha la apropiación disponible (sin Certificado de Disponibilidad Presupuestal) alcanzó $82.675.255.562,48, valor que se constituye de la siguiente manera:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **RUBRO** | **DESCRIPCION** | **1, APR. VIGENTE** | **APR. DISPONIBLE** | **%** | | A-1-0-1-1 | SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA | 33.810.000.000,00 | 232.313.276,41 | 0,69% | | A-1-0-1-4 | PRIMA TECNICA | 1.778.000.000,00 | 42.644.813,00 | 2,40% | | A-1-0-1-5 | OTROS | 7.674.000.000,00 | 92.372.720,02 | 1,20% | | A-1-0-1-8 | OTROS GASTOS PERSONALES - DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN | 0,00 | 0,00 |  | | A-1-0-1-9 | HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES | 416.000.000,00 | 101.736.032,00 | 24,46% | | A-1-0-2 | SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | 3.653.283.685,00 | 265.460.822,00 | 7,27% | | A-1-0-5 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO | 15.231.000.000,00 | 91.964.267,00 | 0,60% | |  | **TOTAL GASTOS DE PERSONAL** | **62.562.283.685,00** | **826.491.930,43** | **1,32%** | | A-2-0-4 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 17.151.503.974,00 | 900.497.192,63 | 5,25% | |  | **TOTAL GASTOS GENERALES** | **17.151.503.974,00** | **900.497.192,63** | **5,25%** | | A-3-2-1-1 | CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL | 2.120.580.000,00 | 0,00 | 0,00% | | A-3-6-1-1 | SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | 322.672.375,00 | 162.236.789,00 | 50,28% | | A-3-6-3-12 | FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) | 599.194.199.651,00 | 5.926.697.141,64 | 0,99% | | A-3-6-3-12 | FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) | 45.000.000.000,00 | 42.796.245.428,84 | 95,10% | | A-3-6-3-999 | PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS | 16.500.000,00 | 0,00 | 0,00% | |  | **TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **646.653.952.026,00** | **48.885.179.359,48** | **7,56%** | |  | **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **726.367.739.685,00** | **50.612.168.482,54** | **6,97%** | | C-223-1507-1 | MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL | 58.165.551.281,00 | 9.905.608.752,22 | 17,03% | | C-223-1507-1 | MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL | 17.142.311.442,00 | 2.739.230.041,29 | 15,98% | | C-223-1507-2 | IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 31.815.813.615,00 | 3.135.717.222,80 | 9,86% | | C-223-1507-2 | IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 28.540.512.046,00 | 2.624.632.001,48 | 9,20% | | C-310-1000-1 | FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV | 5.869.221.240,00 | 523.616.472,98 | 8,92% | | C-310-1507-1 | APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS | 271.591.751,00 | 85.306.705,00 | 31,41% | | C-310-1507-1 | APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS | 9.622.614.849,00 | 69.013.318,00 | 0,72% | | C-320-1507-2 | ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 32.941.761.033,00 | 1.380.814.215,56 | 4,19% | | C-320-1507-2 | ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 19.251.498.109,00 | 0,00 | 0,00% | | C-320-1507-4 | PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL | 109.052.926.584,00 | 1.549.204.976,45 | 1,42% | | C-320-1507-4 | PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL | 714.375.321.882,00 | 1.884.222.204,00 | 0,26% | | C-320-1507-5 | APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL | 17.333.420,00 | 17.333.420,00 | 100,00% | | C-320-1507-5 | APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL | 17.721.231.419,00 | 178.559.305,16 | 1,01% | | C-320-1507-6 | IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL | 1.959.250.000,00 | 4,00 | 0,00% | | C-320-1507-6 | IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL | 23.932.750.000,00 | 1.257.966.628,00 | 5,26% | | C-320-1507-8 | IMPLEMENTACION DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACION DE VICTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACION INTEGRAL A NIVEL NACIONAL | 12.987.788.895,00 | 149.953.740,00 | 1,15% | | C-320-1507-9 | IMPLEMENTACION DEL ENFOQUE DIFERENCIAL Y DE GENERO EN LA POITICA PUBLICA DE ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS A NIVEL NACIONAL | 1.429.405.920,00 | 16.766.031,00 | 1,17% | | C-320-1507-10 | FORTALECIMIENTO A LAS MEDIDAS DE ASISTENCIA, ATENCION Y REPARACION A VICTIMAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL EXTERIOR | 850.000.000,00 | 7.239.874,00 | 0,85% | | C-320-1507-11 | ASISTENCIA Y ATENCION INTEGRAL A VICTIMAS A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADA | 597.315.301,00 | 0,00 | 0,00% | | C-540-1000-1 | APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL | 365.000.000,00 | 365.000.000,00 | 100,00% | | C-540-1000-2 | APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL | 7.059.376.000,00 | 6.172.902.168,00 | 87,44% | | C-540-1000-2 | APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL | 0,00 | 0,00 |  | |  | **TOTAL GASTOS DE INVERSION** | **1.093.968.574.787,00** | **32.063.087.079,94** | **2,93%** | |  | **TOTAL PRESUPUESTO 2016** | **1.820.336.314.472,00** | **82.675.255.562,48** | **4,54%** |   Se resaltan de estas cifras los siguientes rubros, los cuales alcanzan los porcentajes más altos de su presupuesto asignado sin comprometer.   * A-3-6-3-12 FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) con presupuesto asignado de $45.000.000.000, no se ejecutó el 95.10% correspondientes a $42.796.245.428,84 * C-540-1000-1 APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL con presupuesto asignado de $365.000.000, sin ejecutar $365.000.000 correspondiente al 100.0% * C-540-1000-2 APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL con presupuesto asignado (donación), por $7.059.376.000,00   no se ejecutó el 87.44%, correspondientes a $6.172.902.168,00     * Saldos pendientes por comprometer en Certificados de Disponibilidad Presupuestal   El total del presupuesto fue afectado con CDP en el 94.62%, es decir $1.722.320.027.132,40, este valor a su vez presentó saldos sin comprometer por valor de $15.341.031.777,12 así:   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **RUBRO** | **DESCRIPCION** | **APR. VIGENTE** | **CDP** | **COMPROMISO** | **CDP - CRP, SALDO EN CDP** | **% SIN UTILIZAR EN CDP** | | A-1-0-1-1 | SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA | 33.810.000.000 | 33.577.686.724 | 33.564.355.814 | 13.330.910 | 0,04% | | A-1-0-1-4 | PRIMA TECNICA | 1.778.000.000 | 1.735.355.187 | 1.735.355.187 | - | 0,00% | | A-1-0-1-5 | OTROS | 7.674.000.000 | 7.581.627.280 | 7.581.627.280 | - | 0,00% | | A-1-0-1-9 | HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES | 416.000.000 | 314.263.968 | 314.263.968 | - | 0,00% | | A-1-0-2 | SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | 3.653.283.685 | 3.387.822.863 | 3.385.617.863 | 2.205.000 | 0,06% | | A-1-0-5 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO | 15.231.000.000 | 15.139.035.733 | 15.139.035.733 | - | 0,00% | |  | **TOTAL GASTOS DE PERSONAL** | **62.562.283.685** | **61.735.791.755** | **61.720.255.845** | **15.535.910** | 0,02% | | A-2-0-4 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 17.151.503.974 | 16.251.006.781 | 16.196.074.410 | 54.932.371 | 0,32% | |  | **TOTAL GASTOS GENERALES** | **17.151.503.974** | **16.251.006.781** | **16.196.074.410** | **54.932.371** | 0,32% | | A-3-2-1-1 | CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL | 2.120.580.000 | 2.120.580.000 | 2.120.580.000 | - | 0,00% | | A-3-6-1-1 | SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | 322.672.375 | 160.435.586 | 160.435.586 | - | 0,00% | | A-3-6-3-12 | FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) | 599.194.199.651 | 593.267.502.509 | 591.627.544.494 | 1.639.958.015 | 0,27% | | A-3-6-3-12 | FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) | 45.000.000.000 | 2.203.754.571 | 2.203.754.571 | - | 0,00% | | A-3-6-3-999 | PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS | 16.500.000 | 16.500.000 | 16.500.000 | - | 0,00% | |  | **TOTAL TRANSFERENCIAS** | **646.653.952.026** | **597.768.772.667** | **596.128.814.652** | **1.639.958.015** | 0,25% | |  | **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **726.367.739.685** | **675.755.571.202** | **674.045.144.906** | **1.710.426.296** | 0,24% | | C-223-1507-1 | MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL | 58.165.551.281 | 48.259.942.529 | 48.259.942.529 | - | 0,00% | | C-223-1507-1 | MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL | 17.142.311.442 | 14.403.081.401 | 14.403.081.401 | - | 0,00% | | C-223-1507-2 | IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 31.815.813.615 | 28.680.096.392 | 28.365.671.440 | 314.424.953 | 0,99% | | C-223-1507-2 | IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 28.540.512.046 | 25.915.880.045 | 25.915.880.045 | - | 0,00% | | C-310-1000-1 | FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV | 5.869.221.240 | 5.345.604.767 | 5.342.363.878 | 3.240.889 | 0,06% | | C-310-1507-1 | APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS | 271.591.751 | 186.285.046 | 186.285.046 | - | 0,00% | | C-310-1507-1 | APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS | 9.622.614.849 | 9.553.601.531 | 9.547.063.788 | 6.537.743 | 0,07% | | C-320-1507-2 | ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 32.941.761.033 | 31.560.946.817 | 31.116.100.098 | 444.846.719 | 1,35% | | C-320-1507-2 | ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL | 19.251.498.109 | 19.251.498.109 | 19.247.786.105 | 3.712.004 | 0,02% | | C-320-1507-4 | PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL | 109.052.926.584 | 107.503.721.608 | 107.498.822.208 | 4.899.400 | 0,00% | | C-320-1507-4 | PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL | 714.375.321.882 | 712.491.099.678 | 712.370.045.485 | 121.054.193 | 0,02% | | C-320-1507-5 | APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL | 17.333.420 | - | - | - | 0,00% | | C-320-1507-5 | APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL | 17.721.231.419 | 17.542.672.114 | 17.533.644.024 | 9.028.090 | 0,05% | | C-320-1507-6 | IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL | 1.959.250.000 | 1.959.249.996 | 1.767.076.422 | 192.173.574 | 9,81% | | C-320-1507-6 | IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL | 23.932.750.000 | 22.674.783.372 | 18.528.090.695 | 4.146.692.677 | 17,33% | | C-320-1507-8 | IMPLEMENTACION DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACION DE VICTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACION INTEGRAL A NIVEL NACIONAL | 12.987.788.895 | 12.837.835.155 | 5.103.349.787 | 7.734.485.368 | 59,55% | | C-320-1507-9 | IMPLEMENTACION DEL ENFOQUE DIFERENCIAL Y DE GENERO EN LA POITICA PUBLICA DE ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS A NIVEL NACIONAL | 1.429.405.920 | 1.412.639.889 | 838.630.018 | 574.009.871 | 40,16% | | C-320-1507-10 | FORTALECIMIENTO A LAS MEDIDAS DE ASISTENCIA, ATENCION Y REPARACION A VICTIMAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL EXTERIOR | 850.000.000 | 842.760.126 | 767.260.126 | 75.500.000 | 8,88% | | C-320-1507-11 | ASISTENCIA Y ATENCION INTEGRAL A VICTIMAS A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADA | 597.315.301 | 597.315.301 | 597.315.301 | - | 0,00% | | C-540-1000-1 | APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL | 365.000.000 | - | - | - | 0,00% | | C-540-1000-2 | APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL | 7.059.376.000 | 886.473.832 | 886.473.832 | - | 0,00% | |  | **TOTAL INVERSION** | **1.093.968.574.787** | **1.061.905.487.707** | **1.048.274.882.226** | **13.630.605.481** | 1,25% | |  | **TOTAL PRESUPUESTO** | **1.820.336.314.472** | **1.737.661.058.910** | **1.722.320.027.132** | **15.341.031.777** | **0,84%** |   La O.C.I., frente a estas cifras sugiere realizar una debida planeación, que conduzca a comprometer los recursos que han sido afectados por CDP, logrando a cabalidad y de acuerdo al principio de anualidad el fin para el que fueron solicitados, culminado con la recepción de los bienes y servicios de manera oportuna. Así mismo, los responsables de ejecutar el presupuesto deben implementar mecanismos de control y realizar las gestiones pertinentes, con el fin de verificar saldos sobrantes en Certificados de Disponibilidad y si es necesario, cancelarlos para que liberen apropiación y permitan asumir nuevos compromisos.   1. **EJECUCIÓN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**   La ejecución de la apropiación vigente destinada para Gastos de Funcionamiento de un total de $726.367.739.685,00, los compromisos fueron de $674.045.144.906,03, de los cuales se pagaron $531.009.053.928,70equivalentes al 78.78%. Se constituyeron al 31 de diciembre de 2016, cuentas por pagar por $36.405.563.518,09y reserva presupuestal por $106.630.527.459,24  A continuación se muestra la ejecución de los gastos que componen el gasto de funcionamiento:   * 1. **Gastos de Personal**   El presupuesto de la Unidad designado para el rubro de gastos de personal corresponde a $62.562.283.685,00, los cuales presentan la siguiente ejecución a 31 de diciembre de 2016:   |  |  | | --- | --- | | **INDICADOR GASTOS DE PERSONAL** | **%** | | COMPROMISOS / APROP. VIGENTE | 98,65% | | OBLIGACIONES / COMPROMISOS | 99,45% | | PAGOS / OBLIGACIONES | 99,94% | | PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE | 98,05% | | % SIN COMPROMETER | 1,35% |   El comportamiento a 31 de diciembre de 2016 por gastos de personal presenta un índice normal de ejecución de acuerdo a la naturaleza de los rubros que lo componen, los cuales se ejecutan mes a mes.   * 1. **Gastos Generales**   El presupuesto de la Unidad designado para gastos generales corresponde a $17.151.503.974,00, los cuales presentan la siguiente ejecución a 31 de diciembre de 2016:   |  |  | | --- | --- | | **INDICADOR GASTOS GENERALES** | **%** | | COMPROMISOS / APROP. VIGENTE | 94,43% | | OBLIGACIONES / COMPROMISOS | 87,07% | | PAGOS / OBLIGACIONES | 99,09% | | PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE | 81,47% | | % SIN COMPROMETER | 5,57% |  * 1. **Transferencias**   El presupuesto de la Unidad designado para el rubro de gastos por transferencias corresponde a $646.653.952.026,00, los cuales presentan la siguiente ejecución a 31 de diciembre de 2016:     |  |  | | --- | --- | | **INDICADOR TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **%** | | COMPROMISOS / APROP. VIGENTE | 92,19% | | OBLIGACIONES / COMPROMISOS | 82,52% | | PAGOS / OBLIGACIONES | 92,63% | | PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE | 70,47% | | % SIN COMPROMETER | 7,81% |  1. **EJECUCIÓN GASTOS DE INVERSIÓN**   El rubro de gasto de inversión, abarca el 60.1% del total del presupuesto asignado para la Unidad, la apropiación vigente destinada para este gasto fue de $1.093.968.574.787,00, no se ejecutan $45.693.692.560,63. Los compromisos alcanzan el valor de $1.048.274.882.226,37; correspondientes al 95.82% de los cuales se pagan $705.296.683.570,30. Se constituyen a 31 de diciembre de 2016 cuentas por pagar por $ 117.178.817.641,21 y reserva presupuestal por $ 225.799.381.014,86.   |  |  | | --- | --- | | **INDICADOR INVERSION** | **%** | | COMPROMISOS / APROP. VIGENTE | 95,82% | | OBLIGACIONES / COMPROMISOS | 78,46% | | PAGOS / OBLIGACIONES | 85,75% | | PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE | 64,47% | | % SIN COMPROMETER | 4,18% |   A continuación se muestra el detalle de los proyectos de inversión y la ejecución de los mismos, relacionando el porcentaje de compromisos, pagos , cuentas por pagar y reserva presupuestal solicitados:     1. **EJECUCIÓN DE RESERVAS DE APROPIACIÓN Y CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS AL 2016, CORRESPONDIENTES A RECURSOS VIGENCIA 2015.**   De acuerdo con los saldos registrados a 31 de diciembre de 2015, el Grupo de Gestión Financiera, de conformidad con lo establecido en los artículos 6º Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar y 7º Constitución de Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar, del Decreto 4836 del 21 de diciembre de 2011, definió y constituyó las reservas presupuestales y cuentas por pagar de la respectiva sección presupuestal correspondientes a la vigencia fiscal 2015, así:  **RESERVA PRESUPUESTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **RUBRO** | **VALOR CONSTITUIDO** | **%** | | GASTOS DE PERSONAL | 0 | 0,00% | | GASTOS GENERALES | 0 | 0,00% | | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00% | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 261.890.880,00 | 21,72% | | **TOTAL FUNCIONAMIENTO** | **261.890.880,00** | 21,72% | | **INVERSION** | 943.675.834,00 | 78,28% | | **TOTAL** | **1.205.566.714,00** | **100,00%** |   A continuación se muestra por tipo de gasto, la ejecución de la reserva presupuestal a 31 de diciembre de 2016, la cual alcanza el 81.21% en pagos, 18.42% en cancelaciones y 0.37% no ejecutada, de total constituido:   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **RESERVAS DE APROPIACIÓN 2015** | | | | | | | | **EJECUCCIÓN A 31 DE DICIEMBRE 2016** | | | | | | | | **RUBRO** | **APROPIACION VIGENTE** | **COMPROMISO** | **CANCELADA** | **PAGOS** | **% EJECUTADA** | **SALDO NO EJECUTADO** | | GASTOS DE PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | | GASTOS GENERALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 261.890.880,00 | 261.890.880,00 | 0,00 | 257.440.656,00 | 98,30% | 4.450.224,00 | | **TOTAL FUNCIONAMIENTO** | **261.890.880,00** | **261.890.880,00** | **0,00** | **257.440.656,00** | **98,30%** | **4.450.224,00** | | **INVERSION** | 943.675.834,00 | 721.653.470,00 | 222.022.364,00 | 721.653.470,00 | 100,00% | 0,00 | | **TOTAL UARIV $** | **1.205.566.714,00** | **983.544.350,00** | **222.022.364,00** | **979.094.126,00** |  | **4.450.224.00** |   Desagregado reserva presupuestal 2015:    Como se observa en el cuadro que antecede, se canceló $222.022.364 correspondientes al 18.42% del total de las reservas constituidas, el rubro C-320-1507-4-0-470 ATENCIÓN HUMANITARIA EN LAS ETAPAS DE EMERGENCIA Y TRANSICIÓN, el cual presento la cancelación.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS 2015** | | | | **RUBRO** | **VALOR CONSTITUIDO** | **%** | | GASTOS DE PERSONAL | 171.040.783,00 | 0,12% | | GASTOS GENERALES | 1.709.329.611,57 | 1,24% | | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 0,00% | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 13.716.661.996,82 | 9,92% | | **TOTAL FUNCIONAMIENTO** | **15.597.032.391,39** | **11,28%** | | **INVERSION** | 122.708.962.864,97 | 88,72% | | **TOTAL** | **138.305.995.256,36** | **100,00%** |   A continuación se presenta la relación de las cuentas por pagar y la ejecución a la fecha: |
| 1. **Conclusiones y/o Recomendaciones** |
| * En cuanto a la ejecución presupuestal de la Unidad durante la vigencia 2016, la Oficina de Control Interno, observa un nivel adecuado en la gestión de sus recursos, en razón a que se comprometió el 94.62% frente a la apropiación vigente y ejecución de pagos del 88.95%. * Frente a la apropiación sin comprometer, se observó que aún se presenta la debilidad de mantener recursos en certificado de disponibilidad y al final de la vigencia no se utilizan. * Se observa que se generan compromisos que durante la vigencia no son utilizados y al final de año se deben liberar sin excepción para que no se constituyan reservas presupuestales indebidas, lo anterior a causa de la falta de legalización oportuna de dichos compromisos por parte de los interesados. * Fortalecer los mecanismos de autocontrol frente al manejo presupuestal y evidenciar al finalizar la vigencia una ejecución óptima de los recursos asignados a la Unidad.   Cordialmente,  **DIEGO HERNANDO SANTACRUZ SANTACRUZ**  **Jefe Oficina de Control Interno**  **Unidad para la Atención y Reparación Integral a Víctimas** |