



FONDO DE BIENESTAR SOCIAL
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

INFORME DE GESTIÓN PRESUPUESTAL

Vigencia 2020

Elaborado Por:

LUZ MERY PORTELA DAVID
Asesora Financiera
Fecha Informe 21/01/2021

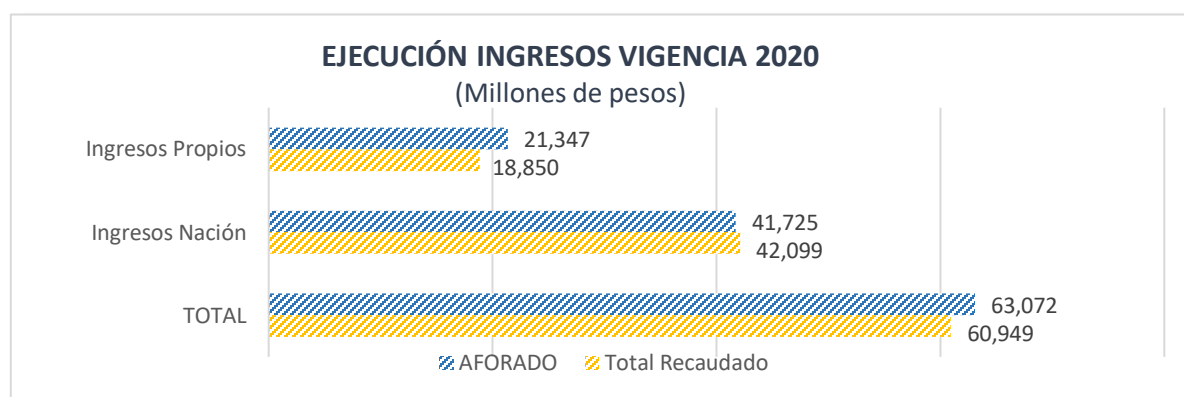
 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	MACROPROCESO ESTRATÉGICO FORMATO INFORME DE GESTIÓN	Código: F-S-230-06
		Versión: 01

1. INTRODUCCIÓN

Este informe tiene como fin, rendir un balance financiero y de gestión del Fondo de Bienestar Social de la CGR, de los recursos propios por venta de bienes y servicios y los recursos situados por la nación.

2. Actividades desarrolladas

Con el Decreto N° 2411 del 30 de diciembre de 2019, por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2020, le fue aprobado al Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República un presupuesto de \$63.072 millones, distribuido por recurso de la siguiente manera:



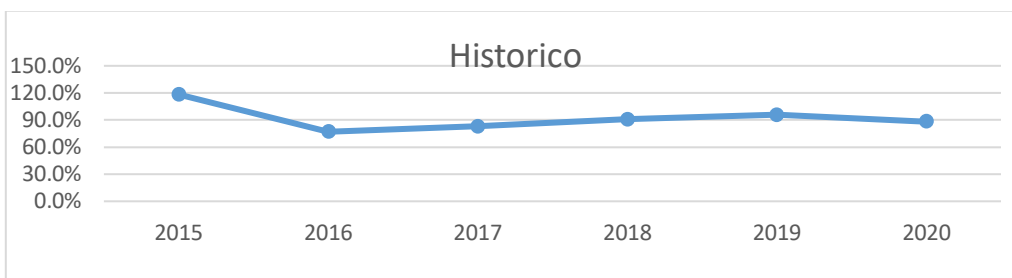
1

Total, presupuesto asignado: \$63.072, por recursos nación \$41.725 y el aforo de recursos propios por valor de \$21.347. Total, recursos propios ejecutados \$18.850 equivalentes al 88.30% del aforo inicial, y la ejecución de los recursos nación fue por \$42.099 equivalente al 100.9%, de los cuales \$31.115 son el aforo inicial para pago de cesantías. Teniendo en cuenta el déficit constante en el rubro de cesantías, se solicitó al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el levantamiento de previo concepto del presupuesto de la entidad por valor de \$2.861 millones, que fue aprobado, para un monto total por valor de \$33.976 con ejecución total en este último del 100%.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Es importante precisar que la ejecución en un año marcado por una pandemia, logro minar ciertas actividades de venta de bienes y servicios, dada la complejidad de la situación económica y el difícil acceso a ciertos servicios por las medidas sanitarias emitidas por el gobierno nacional, situaciones que nos llevaron a limitar ciertas actividades, sin embargo, si observamos un histórico del comportamiento de la ejecución de este concepto que a pesar de las restricciones, la ejecución en este concepto no fue crítico, mantuvo un relativo equilibrio como se muestra en la gráfica.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó: Comité SICME
Gerencia - Grupo de planeación	Grupo de Planeación	Fecha: 03 de diciembre de 2019



Detalle del comportamiento de la ejecución en el siguiente cuadro:

EJECUCIÓN DE INGRESOS VIGENCIA 2020				
MILLONES DE PESOS				
CONCEPTO	AFORADO	Devoluciones Acumuladas	Total Recaudado	% Ejecución
INGRESOS CORRIENTES	534,76	1,49	785,01	146,80%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	534,76	1,49	785,01	146,80%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	534,76	1,01	387,62	72,49%
Ventas de establecimiento de mercado	534,76	1,01	387,62	72,49%
Servicios médicos	82,00		16,49	20,11%
Servicios de educación de la primera infancia y preescolar	40,00	0,54	32,31	80,77%
Servicios de enseñanza primaria	107,00		116,07	108,48%
Servicios de educación secundaria	290,76	0,47	217,31	74,74%
Servicios Deportivos	12,00		0,00	0,00%
Fotocopias (artículo 93 Ley 106/93)	3,00		5,44	181,25%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,48	397,39	
Transferencias de otras unidades de gobierno	0,00	0,48	397,39	
Multas CGR (artículo 93 Ley 106/93)	0,00		394,93	
Reciclaje (artículo 93 Ley 106/93) - Carnet	0,00		2,95	
Otras unidades de Gobierno	0,00	0,48	0,00	
RECURSOS DE CAPITAL	20.812,24	23,64	18.064,80	86,80%
Rendimientos financieros	828,85	0,00	24,46	2,95%
Recursos de la entidad	8,85		24,46	276,38%
Cuenta Única Nacional (Rendimientos CUN)	820,00		0,00	0,00%
Recaudo de Cartera	19.983,39	23,64	18.030,44	90,23%
Personas Naturales	19.983,39	23,64	18.030,44	90,23%
Reintegros	0,00	0,00	9,90	
Reintegros Gastos vigencias anteriores			9,90	
Total Ingresos Propios (1)	21.347,00	25,13	18.849,81	88,30%

Es de resaltar que la cartera tuvo una recuperación importante en este año en particular, a pesar de las circunstancias económicas del país, cabe resaltar la gestión realizada por el área de cartera y la oficina jurídica que fue definitiva. Además le sumamos el uso de las herramientas tecnológicas.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó: Comité SICME
Gerencia - Grupo de planeación	Grupo de Planeación	Fecha: 03 de diciembre de 2019

 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	MACROPROCESO ESTRATÉGICO FORMATO INFORME DE GESTIÓN	Código: F-S-230-06
		Versión: 01

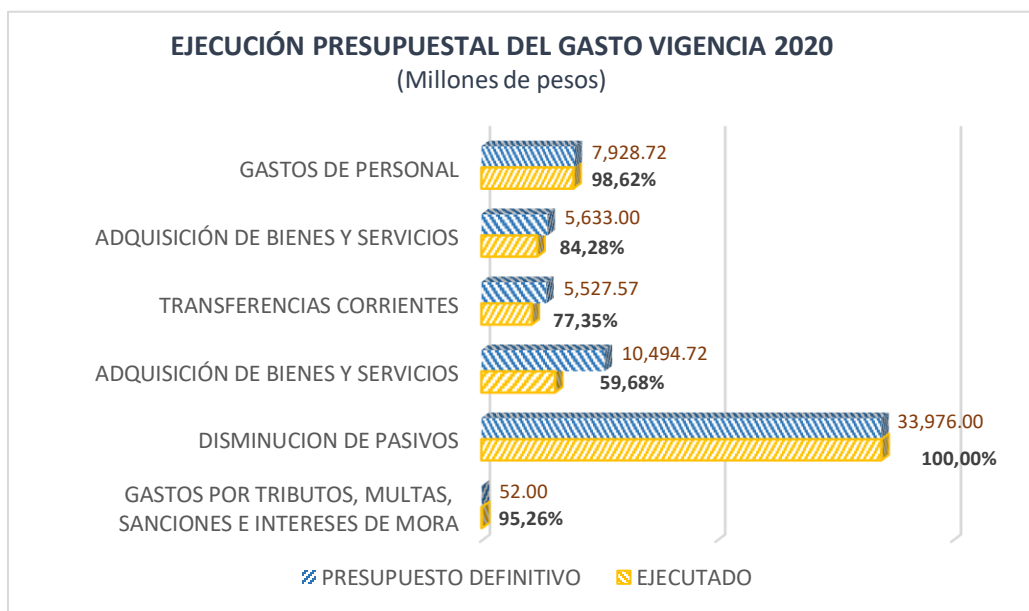
EJECUCIÓN DE INGRESOS NACIÓN VIGENCIA 2020				
MILLONES DE PESOS				
CONCEPTO	AFORADO	Devoluciones Acumuladas	Total Recaudado	% Ejecución
2% presupuesto CGR (artículo 93 Ley 106/93)	10.558,00		8.074,52	76,48%
Cesantías CGR (artículo 93 Ley 106/93)	31.115,00		33.975,06	109,19%
Gastos por tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	52,00		49,54	95,26%
Total Ingresos Nación (2)	41.725,00	0,00	42.099,11	100,90%

CONCEPTO	AFORADO	Devoluciones Acumuladas	Total Recaudado	% Ejecución
Ingresos Propios	21.347	25	18.850	88,30%
Ingresos Nación	41.725	0	42.099	100,90%
TOTAL	63.072	25	60.949	96,63%

PRESUPUESTO DE GASTOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO VIGENCIA 2020					
(Millones de pesos)					
CONCEPTO	APROPIADO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO	POR EJECUTAR	% EJECUTADO
			TOTAL		
GASTOS DE PERSONAL	7.390,00	7.928,72	7.819,20	109,52	98,62%
Salarios	5.284,00	5.589,00	5.515,94	73,06	98,69%
Contribuciones inherentes a la nómina	1.515,00	1.437,74	1.416,38	21,36	98,51%
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	591,00	901,98	886,88	15,10	98,33%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.264,00	5.633,00	4.747,44	885,56	84,28%
Adquisiciones de activos no financieros	0,00	270,00	255,26	14,74	94,54%
Adquisiciones diferentes de activos	2.264,00	5.363,00	4.492,18	870,82	83,76%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.856,00	5.527,57	4.275,49	1.252,08	77,35%
Otras transferencias - Previo concepto DGPPN	2.861,00	0,00	0,00	0,00	
Incapacidades y Licencias de Maternidad y Paternidad (No de pensiones)	39,00	40,28	5,11	35,17	12,70%
Servicios médicos, educativos, recreativos y culturales para funcionarios de Contraloría general de la República (Art. 90 y 91 Ley 106/93) (no de pensiones)	4.956,00	5.487,28	4.270,38	1.216,91	77,82%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	14.395,00	10.494,72	6.263,73	4.230,99	59,68%
Préstamos directos (Ley 106/1993)	14.395,00	10.494,72	6.263,73	4.230,99	59,68%
DISMINUCION DE PASIVOS	31.115,00	33.976,00	33.975,07	0,93	100,00%
Cesantías definitivas	5.553,50	6.245,34	6.245,34	0,00	100,00%
Cesantías parciales	25.561,50	27.730,66	27.729,73	0,92	100,00%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	52,00	52,00	49,54	2,46	95,26%
INVERSION	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL PRESUPUESTO	63.072,00	63.612,00	57.130,47	6.481,53	89,81%

Elaboró:	Revisó:	Aprobó: Comité SICME
Gerencia - Grupo de planeación	Grupo de Planeación	Fecha: 03 de diciembre de 2019



En gastos de personal, dado un déficit en el rubro, se solicitó una modificación presupuestal por valor de \$615.98 de otros conceptos. El déficit en este rubro obedece a la distribución equivocada de los recursos desde el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El rubro adquisición de bienes y servicios con una apropiación inicial por valor de \$2.264, luego se le trasladaron \$3.369 millones del rubro Adquisición de Activos Financieros para un presupuesto definitivo por valor de \$5.633 millones, con el fin de cubrir la adquisición de una póliza para los funcionarios de la CGR, en cumplimiento del parágrafo 2º del artículo 332 de la Ley 1955 de 2019 "Por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022", situación que incrementó el gasto del FBS y no obstante esta circunstancia, no se ejecutó el monto total del traslado, objeto de la adquisición de la póliza, por menor valor en el costo de la misma, situación que denota una baja en la ejecución de los recursos de la entidad e incrementa el gasto.

4

En Adquisición de Activos Financieros, rubro que representa parte esencial de los objetivos misionales del Fondo de Bienestar Social de la CGR, a través del cual se efectúan préstamos directos de Ley 16/93 y actividades de bienestar, tuvo una ejecución acumulada al 31 de diciembre del 59.68%. Si algo marca la baja ejecución del presupuesto, es en este concepto, dada la situación de pandemia por la que atraviesa el país, las medidas sanitarias impuestas por el gobierno nacional y un poco la posición conservadora las personas, fueron las limitantes de adquisición de créditos de vivienda, situación que afectó este rubro en particular, de manera significativa.

En el rubro de disminución de pasivos, inicialmente se apropiaron recursos por valor de \$31.115 millones, se solicitó al Ministerio de hacienda y Crédito Público el levantamiento del Previo Concepto de los recursos por valor de \$2.861 millones, con el fin de equilibrar el déficit en este rubro. Los recursos se ejecutaron en el 100%

En el rubro Gastos por Tributos, multas, sanciones e interese de mora se apropiaron \$52.0 millones y se ejecutaron \$49.54 millones, es decir el 95.26%.

En las Transferencias Corrientes el presupuesto definitivo fue de \$5.527 millones, se ejecutaron \$4.275 equivalente al 77.35% del presupuesto definitivo, el excedente sin ejecutar corresponde, a la baja ejecución en la venta de bienes y servicios, por las situaciones expuestas anteriormente.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó: Comité SICME
Gerencia - Grupo de planeación	Grupo de Planeación	Fecha: 03 de diciembre de 2019

 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	MACROPROCESO ESTRATÉGICO FORMATO INFORME DE GESTIÓN	Código: F-S-230-06
		Versión: 01

EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL

RESERVA: La reserva presupuestal constituida a diciembre 31 de 2019, fue de \$1.125.28 millones, sin exceder el límite establecido.

A 31 de diciembre de 2020, la ejecución de la reserva fue del 100%, como se puede observar:

EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2020 (MILLONES DE PESOS)					
CONCEPTO	CONSTITUIDA	PAGADO	RESERVA	SALDO POR	%
	A 31-12-2019		CANCELADA	EJECUTAR	PAGADO
GASTOS DE PERSONAL	0.11	0.11	0.00	0.00	100%
Salarios	0.11	0.11		0.00	100%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	40.49	40.49	0.00	0.00	100%
Adquisiciones de activos no financieros	4.34	4.34		0.00	100%
Adquisiciones Diferentes de Activos	36.15	36.15		0.00	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	834.48	834.48	0.00	0.00	100%
Préstamos Directos (Ley 106/93)	428.27	428.27		0.00	100%
Servicios Médicos Educativos Recreativos y Culturales para Funcionarios de la Contraloría General de la República (Art. 90 y 91 Ley 106/93) (No de Pensiones)	406.21	406.21		0.00	100%
DISMINUCION DE PASIVOS	250.20	250.20	0.00	0.00	100%
Cesantías definitivas	250.20	250.20		0.00	100%
TOTAL RESERVA	1,125.28	1,125.28	0.00	0.00	100%

5

CUENTAS POR PAGAR: El valor constituido como cuentas por pagar a diciembre 31 de 2019, por valor de \$789.21 millones, fue ejecutado en su totalidad.

EJECUCION CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 31 DE 2020 (MILLONES DE PESOS)				
CONCEPTO	CONSTITUIDA	PAGADO	SALDO POR	%
	A 31-12-2019		EJECUTAR	PAGADO
GASTOS DE PERSONAL	0.45	0.45	0.00	100.00%
Salarios	0.45	0.45	0.00	100.00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	8.66	8.66	0.00	100.00%
Adquisiciones Diferentes de Activos	8.66	8.66	0.00	100.00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	780.10	780.10	0.00	100.00%
Préstamos Directos (Ley 106/93)	646.57	646.57	0.00	100.00%
Servicios Médicos Educativos Recreativos y Culturales para Funcionarios de la Contraloría General de la República (Art. 90 y 91 Ley 106/93) (No de Pensiones)	133.53	133.53	0.00	100.00%
TOTAL RESERVA	789.21	789.21	0.00	100.00%

Elaboró:	Revisó:	Aprobó: Comité SICME
Gerencia - Grupo de planeación	Grupo de Planeación	Fecha: 03 de diciembre de 2019

 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	MACROPROCESO ESTRATÉGICO FORMATO INFORME DE GESTIÓN	Código: F-S-230-06
		Versión: 01

CONSTITUCIÓN RESERVA A DICIEMBRE 2020

La reserva presupuestal constituida a diciembre 31 de 2020, asciende a \$2.121.11 millones del presupuesto de funcionamiento, discriminada por rubros de la siguiente manera:

CONSTITUCION RESERVA PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2020 (MILLONES DE PESOS)	
CONCEPTO	CONSTITUIDA A 31-12-2020
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	113.84
Adquisiciones de activos no financieros	77.06
Adquisiciones diferentes de activos	36.77
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1,554.75
Préstamos directos (Ley 106/1993)	1,554.75
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	452.53
Servicios Médicos Educativos Recreativos y Culturales para Funcionarios de la Contraloría General de la República (Art. 90 y 91 Ley 106/93) (No de Pensiones)	452.53
TOTAL RESERVA	2,121.11

Considerando que la reserva presupuestal constituida a diciembre 31 de 2020, se incrementó con respecto a la constituida al año anterior, se hace necesario que las áreas responsables gestionen con oportunidad la legalización de los compromisos que se adquieran en la actual vigencia, de manera que, a diciembre 31 de 2021, el valor de la reserva no supere el 2% previsto en el Artículo 78 del Estatuto de Presupuesto.

6

CONSTITUCIÓN CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 2020

Las cuentas por pagar constituidas a diciembre 31 de 2020, fueron de \$2.661.76 millones, discriminada por rubros de la siguiente manera:

CONSTITUCION CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 31 DE 2020 (MILLONES DE PESOS)	
CONCEPTO	CONSTITUIDA A 31-12-2020
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	218.89
Adquisiciones de activos no financieros	160.16
Adquisiciones diferentes de activos	58.73
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1,794.51
Préstamos directos (Ley 106/1993)	1,794.51
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	648.34
Servicios Médicos Educativos Recreativos y Culturales para Funcionarios de la Contraloría General de la República (Art. 90 y 91 Ley 106/93) (No de Pensiones)	648.34
DISMINUCION DE PASIVOS	0.01
Cesantías definitivas	0.01
TOTAL RESERVA	2,661.76

Elaboró:	Revisó:	Aprobó: Comité SICME
Gerencia - Grupo de planeación	Grupo de Planeación	Fecha: 03 de diciembre de 2019

 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	MACROPROCESO ESTRATÉGICO FORMATO INFORME DE GESTIÓN	Código: F-S-230-06
		Versión: 01

- FIN DEL DOCUMENTO -

Elaboró:	Revisó:	Aprobó: Comité SICME
Gerencia - Grupo de planeación	Grupo de Planeación	Fecha: 03 de diciembre de 2019