

## Informe de Ejecución Presupuestal

### Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar - UApA

A continuación, se presenta el análisis de la ejecución presupuestal del presupuesto de gasto asignado en la vigencia 2024 a la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar con cifras actualizadas a 24 de noviembre de 2024.

Las cifras se presentan en pesos y fueron extraídas del Sistema de Información Financiero SIIF II, como se puede observar de la apropiación asignada por valor de 2,015 billones se han comprometido 2 billones correspondiente al 99,2% y se han obligado 1,656 billones el 82,2%, como se indica a continuación:

Tabla 1 Ejecución general presupuesto de Gasto

| Gasto          | Apropiación                 | Compromisos                 | Obligaciones                | % Compromisos | % Obligaciones |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| Funcionamiento | \$ 15.817.624.535           | \$ 9.522.429.070            | \$ 9.041.985.317            | 60,2%         | 57,2%          |
| Inversión      | \$ 2.000.000.000.000        | \$ 1.990.868.985.507        | \$ 1.647.049.284.788        | 99,5%         | 82,4%          |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 2.015.817.624.535</b> | <b>\$ 2.000.391.414.577</b> | <b>\$ 1.656.091.270.105</b> | <b>99,2%</b>  | <b>82,2%</b>   |

Fuente: Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), corte noviembre 24 de 2024, cifras en pesos.

#### 1. Gastos de funcionamiento

Son los gastos necesarios para el normal funcionamiento operativo y de gestión de la entidad, y hacen parte de estos, los gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, incapacidades y licencias de maternidad y paternidad, así como la cuota de fiscalización y auditaje; para la presente vigencia el presupuesto asignado esta por un valor de \$15.817.624.535 y con fecha de corte a la fecha dl informe se ha comprometido \$9.522.429.070 correspondiente al 60,2% y las obligaciones ascienden a un valor de \$9.041.985.317 lo que corresponde al 57,2% de ejecución, como se detalla a continuación:

Tabla 2 Ejecución general presupuesto de gasto de funcionamiento

| Descripción<br>Rubro   | Apropiación              | Compromisos             | %<br>Compromisos | Obligaciones            | %<br>Obligaciones |
|--|--------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| Salario  | \$ 6.322.525.553         | \$ 4.791.686.447        | 75,8%            | \$ 4.739.645.001        | 75,0%             |
| Contribuciones inherentes a la nómina                                  | \$ 2.293.583.644         | \$ 1.821.443.397        | 79,4%            | \$ 1.819.224.518        | 79,3%             |
| Remuneraciones no constitutivas de factor salarial                     | \$ 1.007.202.216         | \$ 469.546.476          | 46,6%            | \$ 409.196.575          | 40,6%             |
| Adquisición de bienes y servicios                                      | \$ 3.088.245.322         | \$ 2.413.031.395        | 78,1%            | \$ 2.072.905.626        | 67,1%             |
| Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones) | \$ 49.000.000            | \$ 26.721.355           | 54,5%            | \$ 1.013.597            | 2,1%              |
| Cuota de fiscalización y auditaje                                      | \$ 3.057.067.800         | \$ 0                    | 0,0%             | \$ 0                    | 0,0%              |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 15.817.624.535</b> | <b>\$ 9.522.429.070</b> | <b>60,2%</b>     | <b>\$ 9.041.985.317</b> | <b>57,2%</b>      |

Fuente: Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), corte noviembre 24 de 2024, cifras en pesos

## 2. Gasto de inversión

Para la fuente de inversión, los recursos asignados para la presente vigencia fueron por valor \$2.000.000.000.000, que se encuentran distribuidos en dos proyectos de inversión, por un lado se tiene el proyecto C-2201-0700-5 Ampliación del Programa de Alimentación Escolar a nivel nacional, el cual tiene una asignación \$1.990.826.478.897, de los cuales se han comprometido con corte del informe \$1.988.887.101.871 correspondiente al 99,95% y se han obligado \$1.646.331.907.468) que corresponden al 82,70%.

De otro lado, se cuenta con el proyecto C-2201-0700-4 Fortalecimiento de los sistemas de información para la gestión del Programa de Alimentación Escolar - PAE Nacional, con una

apropiación por valor de \$9.173.521.103, de los cuales se han comprometido a la fecha 999.883.636 equivalentes al 10,81% y se han obligado \$717.337.319) correspondientes al 7,82%.

Así la cosas, del presupuesto de inversión se han comprometido un total de un \$1.990.868.985.507, correspondientes al 99,54% y se han obligado \$1.647.049.284.788, que equivalen al 82,35%

Tabla 3 Resumen ejecución presupuestal gastos de inversión

| Proyecto   | Apropiación          | Compromisos          | %      | Obligaciones            | %      |
|--|----------------------|----------------------|--------|-------------------------|--------|
| Ampliación del Programa de Alimentación Escolar a nivel nacional   | \$ 1.990.826.478.897 | \$ 1.989.877.101.871 | 99,95% | \$ 1.646.331.907.468,39 | 82,70% |
| Fortalecimiento de los sistemas de información para la gestión del Programa de Alimentación Escolar - PAE Nacional | \$ 9.173.521.103     | \$ 991.883.636       | 10,81% | \$ 717.377.319,28       | 7,82%  |
| Total  | \$ 2.000.000.000.000 | \$ 1.990.868.985.507 | 99,54% | \$ 1.647.049.284.787,67 | 82,35% |

Fuente: Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), corte noviembre 24 de 2024, cifras en pesos

#### Ejecución Proyecto Ampliación del Programa de Alimentación Escolar a nivel nacional

En cumplimiento del Decreto 218 de 2020, los recursos de este proyecto se ejecutaron en los componentes de Transferencias a las ETC para la cofinanciación de la operación del Programa de Alimentación Escolar, y en el componente Misional para el cumplimiento de las funciones asignadas a la Unidad.

De la apropiación de este proyecto para transferencias a las ETs, para la cofinanciación de la operación del PAE, se tiene un valor \$1.978.315.429.872 del total del presupuesto del proyecto \$1.990.826.478.897, de los cuales a la fecha se han comprometido

1.977.657.739.000 que corresponden al 99,97% y se han obligado 1.639.051.828.492 equivalentes al 82,85% de lo apropiado para transferencias.

Los recursos de inversión de este proyecto asignados por la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar para el desarrollo de los procesos misionales para esta vigencia fueron por valor \$ 12.511.049.025,00 que correspondieron al 0,63% de los recursos del proyecto, de estos se han comprometido \$ 12.219.362.871 equivalentes al 97,67% y se han obligado \$ 7.280.078.976, correspondientes al 58,19%.

Tabla 4. Resumen ejecución presupuestal proyecto Ampliación del programa de alimentación escolar a nivel nacional por componentes

| Componente     | Apropiación          | Compromisos          | %      | Obligaciones         | %      |
|----------------|----------------------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| Transferencias | \$ 1.978.315.429.872 | \$ 1.977.657.739.000 | 99,97% | \$ 1.639.051.828.492 | 82,85% |
| Misional       | \$ 12.511.049.025    | \$ 12.219.362.871    | 97,67% | \$ 7.280.078.976     | 58,19% |
| Total          | \$ 1.990.826.478.897 | \$ 1.989.877.101.871 | 99,95% | \$ 1.646.331.907.468 | 82,70% |

Fuente: Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), corte noviembre 24 de 2024, cifras en pesos

Es importante mencionar que, se tramitó ante el Departamento Nacional de Planeación una actualización del proyecto de inversión, mediante la cual se redistribuyeron recursos entre las actividades de la cadena de valor por dos mil millones de pesos (\$2.000.000.000), para ser adicionados al componente de transferencias, destinados a cofinanciar la operación del Programa de Alimentación, con el fin de atender las necesidades de recursos de algunas entidades Territoriales Certificadas para la continuidad del programa durante la presente vigencia. Este trámite fue tuvo viabilidad favorable del DNP.

Ejecución Proyecto Fortalecimiento de los sistemas de información para la gestión del Programa de Alimentación Escolar - PAE Nacional

Este proyecto se ha ejecutado mediante el mecanismo de adquisición de bienes y servicios con el fin de fortalecer la gestión de la información para mejorar la eficiencia, la eficacia y la transparencia del Programa de Alimentación Escolar; como ya se mencionó, este proyecto tiene una apropiación por valor \$9.173.521.103, de los cuales se tienen por recurso 10 \$7.105.197.823 y por recurso 14 Crédito \$2.068.323.280. Del total de los recursos de este proyecto de inversión se han comprometido con corte a 24 de noviembre

de 2024 \$999.883.636 correspondientes al 10,81% y se han obligado \$717.377.319 equivalentes al 7,82%.

Tabla 5 Resumen ejecución presupuestal proyecto Fortalecimiento de los sistemas de información para la gestión del Programa de Alimentación Escolar – PAE Nacional

| Recurso    | Apropiación         | Compromisos       | %      | Obligaciones      | %     |
|------------|---------------------|-------------------|--------|-------------------|-------|
| Recurso 10 | 7.105.197.823       | \$ 802.378.715,32 | 11,29% | \$ 651.069.187,28 | 9,16% |
| Recurso 14 | 2.068.323.280       | \$ 189.504.921,00 | 9,16%  | \$ 66.308.132,00  | 3,21% |
| Total      | \$ 9.173.521.103,00 | \$ 991.883.636,32 | 10,81% | \$ 717.377.319,28 | 7,82% |

Fuente: Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), corte noviembre 24 de 2024, cifras en pesos

Es importante mencionar que frente a la “(...) restricción de recepción de solicitudes de trámite de autorización de vigencias futuras con afectación en la vigencia 2025(...)”, por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, comunicada mediante Circular 023 de 25 de julio de 2024 y con la necesidad de recursos por parte de algunas Entidades Territoriales Certificada para la continuidad en la operación del Programa de Alimentación Escolar, se presentó al Consejo Directivo de la entidad la solicitud de autorización para realizar un traslado presupuestal del proyecto Fortalecimiento de los sistemas de información para la gestión del Programa de Alimentación Escolar - PAE Nacional al proyecto Ampliación del Programa de Alimentación Escolar a nivel nacional por valor de \$6.280.167.248, el cual fue aprobado y se encuentra en curso de concepto favorable ante el Departamento Nacional de Planeación, para luego tramitar ante MHCP, con este traslado la apropiación final de este proyecto quedaría en \$2.893.353.855.