



INFORME FINANCIERO

AVANCE A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Corte al 17 de noviembre de 2024

El Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), como parte constitutiva del Presupuesto General de la Nación, y apoyándose en lo establecido por el Gobierno realiza el seguimiento a la ejecución presupuestal de acuerdo con la estructura Presupuestal de Ingresos y Gastos que respaldarán la dinámica presupuestal de la Entidad, con el fin de afectar adecuadamente los recursos presupuestales asignados durante cada vigencia; tanto para las áreas administrativas como las áreas misionales de la entidad.

El presupuesto del Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA) para el año 2024 es de \$5.543.549 millones. En salarios mínimos legales mensuales vigentes, el presupuesto es de 4.264.268,28 SMLMV.

El SENA, mediante la Resolución No. 2 de 2024, desagrega el presupuesto para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024. Esta desagregación se realiza para la Dirección General, las Regionales y los Centros de Formación Profesional del SENA. La apertura del presupuesto de gastos para la vigencia 2024 de acuerdo con la estructura establecida en el Catálogo de Clasificación Presupuestal (CCP) y el presupuesto de inversión del SENA quedó distribuido en 11 Proyectos, inscritos y aprobados en el Banco de Programas y Proyectos de Inversión (BPIN) del Departamento Nacional de Planeación cuya apertura quedó establecida con la siguiente composición:

TIPO_CUENTA	Apro	% Part
Funcionamiento	124.606	2,25%
A-01 - GASTOS DE PERSONAL	82.771	1,49%
A-02 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	10.176	0,18%
A-03 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.612	0,34%
A-06 - ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	93	0,00%
A-08 - GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	12.954	0,23%
Inversion	5.418.943	97,75%
C-3602-1300-10 - DESARROLLO DE CAPACIDADES EMPRENDEDORAS Y EMPRESARIALES PARA LA GENERACIÓN DE INGRESOS A NIVEL NACIONAL	120.000	2,16%
C-3602-1300-11 - MEJORAMIENTO DE LAS COMPETENCIAS PARA LA EMPLEABILIDAD DE LA POBLACIÓN VÍCTIMA DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO POR EL CONFLICTO ARMADO A NIVEL NACIONAL	78.500	1,42%
C-3602-1300-12 - SERVICIO DE APOYO FINANCIERO PARA LA CREACIÓN Y SOSTENIBILIDAD DE EMPRESAS A NIVEL	33.400	0,60%
C-3602-1300-13 - SERVICIOS DE GESTIÓN PARA GENERACIÓN Y FORMALIZACIÓN DEL EMPLEO - SERVICIO PARA LA GESTIÓN DE LA AGENCIA PÚBLICA DE EMPLEO Y EL ANÁLISIS DEL MERCADO LABORAL A NIVEL NACIONAL	25.000	0,45%
C-3603-1300-12 - CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE FORMACIÓN PARA EL TRABAJO NACIONAL	161.600	2,92%
C-3603-1300-15 - FORTALECIMIENTO DEL SERVICIO DE FORMACIÓN PROFESIONAL DEL SENA NACIONAL	3.722.544	67,15%
C-3603-1300-16 - ADMINISTRACIÓN DE LOS PROCESOS DE NIVEL ESTRATÉGICO Y TÁCTICO QUE SOPORTAN LOS PROCESOS MISIONALES DE LA ENTIDAD NACIONAL	160.000	2,89%
C-3603-1300-17 - FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE GESTIÓN INSTITUCIONAL PARA LA IDENTIFICACIÓN Y CIERRE DE BRECHAS DE CAPITAL HUMANO NACIONAL	45.000	0,81%
C-3603-1300-19 - FORTALECIMIENTO DE LOS SERVICIOS PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL DE LA POBLACION DE LA ECONOMÍA CAMPESINA Y DE LA ECONOMÍA POPULAR NACIONAL	207.000	3,73%
C-3605-1300-3 - IMPLANTACIÓN SISTEMA DE INVESTIGACION APLICADA, DESARROLLO TECNOLÓGICO, INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD NACIONAL	289.997	5,23%
C-3699-1300-13 - ADMINISTRACION DE RECURSOS PARA EL PAGO DE BENEFICIOS DEL FONDO NACIONAL DE VIVIENDA, CESANTIAS Y PENSIONES DE LOS SERVIDORES Y EXSERVIDORES DEL SENA A NIVEL NACIONAL	235.902	4,26%
C-3699-1300-15 - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL SENA A NIVEL NACIONAL	340.000	6,13%
Total	5.543.549	100,00%



Durante la vigencia 2024, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público realizó dos bloqueos de recursos, en mayo y en noviembre, que suman \$255.066 millones, por lo tanto, el presupuesto de apropiación disponible al 17 de noviembre de 2024 es de \$5.288.483 millones.

Posterior a las adiciones y reducciones de la apropiación inicial, según las siguientes cifras:

Apropiación vigente al 17 de noviembre de 2024

Concepto	Apropiación Inicial	Aplazamiento y Bloqueo	Apropiación Disponible
Funcionamiento	\$124.606	\$0	\$124.606
Inversión	\$5.418.943	\$255.066	\$5.163.877
Total General	\$5.543.549	\$255.066	\$5.288.483

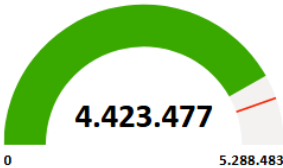
Al 17 de noviembre de 2024, se han ejecutado del total de los rubros institucionales en compromisos \$4.423.477 millones equivalentes al 83,64% y en pagos de \$3.289.665 millones equivalentes al 62,20%.

Sobre las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia 2023 por valor de \$397.343 millones se ha realizado el monitoreo permanente y a la fecha se han gestionado \$ 372.807 millones equivalente al 93,83%.

Compromisos

Información al: 17/11/2024

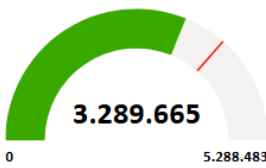
4.423.477 **83,64 %**
Vr Ejecutado **% Ejec Comp**
865.006 **16,36 %**
Por Compro **% Por Compro**



Pagos

Información al: 17/11/2024

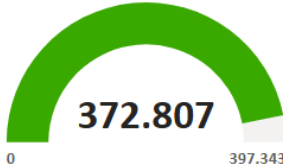
3.289.665 **62,20 %**
Vr Ejecutado **% Ejec Pagos**
3.309.295 **62,58 %**
Vr Obligacion **% Obligacion**



Reservas

Información al: 17/11/2024

397.343 **372.807**
Valor Inicial **Vr Gestionado**
93,83 % **24.536**
% Gestionado **Por Obligar**



A continuación, se detalla la ejecución del presupuesto de gastos de acuerdo con la estructura establecida en el Catálogo de Clasificación Presupuestal (CCP) y el presupuesto de inversión del SENA para la vigencia 2024 está distribuido en 11 Proyectos, inscritos y aprobados en el Banco de Programas y Proyectos de Inversión (BPIN) del Departamento Nacional de Planeación.



SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - GRUPO FINANCIERO

** Cifras expresadas en millones

Elija Período

202411

Información al: 17/11/2024

Ejecución Presupuestal por Proyecto

** Meta Período Compromiso 89,17 % Meta Período Pagos 72,85 %

TIPO CUENTA	Apro Ini	Apro Vig	% Part	Comp	% Comp	Por Comp	% Por Comp	Pagos	% Pagos
Funcionamiento	124.606	124.606	2,36%	81.631	65,51 %	42.975	34,49 %	76.442	61,35 %
A-01 - Gastos De Personal	82.771	82.771	1,57%	53.892	65,10 %	28.889	34,90 %	53.845	65,05 %
A-02 - Adquisición De Bienes Y Servicios	16.176	10.128	0,19%	9.577	94,56 %	551	5,44 %	6.952	68,64 %
A-03 - Transferencias Corrientes	18.612	22.233	0,42%	17.924	80,62 %	4.309	19,38 %	15.398	69,26 %
A-06 - Adquisición De Activos Financieros	93	93	0,00%	59	63,32 %	34	36,68 %	59	63,32 %
A-08 - Gastos Por Tributos, Multas, Sanciones E Intereses De Mora	12.954	9.881	0,18%	189	2,01 %	0.192	97,99 %	189	2,01 %
Inversión	5.411.843	5.183.777	97,54 %	4.341.250	84,03 %	822.031	15,97 %	3.213.223	62,21 %
C-3602-1300-10 - Desarrollo De Capacidades Emprendedoras Y Empresariales Para La Generación De Ingresos A Nivel Nacional	120.000	115.748	2,15%	103.916	89,78 %	11.831	10,22 %	87.207	75,34 %
C-3602-1300-11 - Mejoramiento De Las Competencias Para La Empleabilidad De La Población Víctima Del Desplazamiento Forzado Por El Conflicto Armado A Nivel Nacional	78.500	75.419	1,43%	73.675	97,69 %	1.744	2,31 %	57.849	76,70 %
C-3602-1300-12 - Servicio De Apoyo Financiero Para La Creación Y Sostenibilidad De Empresas A Nivel Nacional	195.000	195.000	3,69%	194.834	99,91 %	166	0,09 %	1.423	0,73 %
C-3602-1300-13 - Servicios De Gestión Para Generación Y Formalización Del Empleo - Servicio Para La Gestión De La Agencia Pública De Empleo Y El Análisis Del Mercado Laboral A Nivel Nacional	25.000	22.650	0,43%	21.394	94,45 %	1.256	5,55 %	16.644	73,48 %
C-3603-1300-15 - Fortalecimiento Del Servicio De Formación Profesional Del SENA Nacional	3.722.544	3.643.313	68,89%	3.075.841	84,42 %	567.472	15,58 %	2.525.503	69,32 %
C-3603-1300-16 - Administración De Los Procesos De Nivel Estratégico Y Táctico Que Soportan Los Procesos Misionales De La Entidad Nacional	160.000	150.737	2,85%	139.752	92,71 %	10.985	7,29 %	108.775	72,16 %
C-3603-1300-17 - Fortalecimiento De Los Procesos De Gestión Institucional Para La Identificación Y Cierre De Brechas De Capital Humano Nacional	45.000	42.389	0,80%	41.741	98,47 %	648	1,53 %	35.065	82,72 %
C-3603-1300-19 - Fortalecimiento De Los Servicios Para La Atención Integral De La Población De La Economía Campesina Y De La Economía Popular Nacional	207.000	162.805	3,08%	140.731	86,44 %	22.074	13,56 %	85.193	52,33 %
C-3605-1300-3 - Implantación Sistema De Investigación Aplicada, Desarrollo Tecnológico, Innovación Y Competitividad Nacional	289.997	289.997	5,48%	225.791	77,86 %	64.206	22,14 %	102.522	35,35 %
C-3699-1300-13 - Administración De Recursos Para El Pago De Beneficios Del Fondo Nacional De Vivienda, Cesantías Y Pensiones De Los Servidores Y Exservidores Del SENA A Nivel Nacional	235.902	235.902	4,46%	185.459	78,62 %	50.443	21,38 %	163.187	69,18 %
C-3699-1300-15 - Fortalecimiento De La Infraestructura Física Del SENA A Nivel Nacional	340.000	229.918	4,35%	138.713	60,33 %	91.205	36,67 %	29.855	12,98 %
Total	5.543.549	5.280.483	100,00%	4.423.477	83,64 %	865.006	16,36 %	3.289.665	62,20 %

Presupuesto de funcionamiento

Del presupuesto asignado para gastos de funcionamiento por \$124.606 millones se han ejecutado en compromisos un total de \$81.631 millones, equivalentes al 65,51% y pagos de \$76.442 millones que corresponden al 61,35%, el cual está destinado a la asignación del presupuesto para atender los gastos de personal, la adquisición de bienes y servicios, las transferencias y los gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora, que soportan en gran medida los gastos inherentes a la planta de personal de las áreas administrativas en la Dirección General y Direcciones Regionales.

Cada rubro de funcionamiento inicia con la letra A y se encuentra subordinado a una Cuenta del Gasto. Es de aclarar que cada Cuenta del Gasto hace referencia a una posición en el Clasificador por Objeto del Gasto, por lo que debe guardar concordancia con el tipo de gasto que se está imputando.

En funcionamiento el presupuesto está clasificado de la siguiente manera:

Código Cuenta	Descripción Cuenta Del Gasto
A-01	Gastos de personal
A-02	Adquisición de bienes y servicios
A-03	Transferencias corrientes
A-06	Adquisición de activos financieros
A-08	Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora

Los \$42.975 millones por comprometer corresponden a:

A-01 Gastos de Personal

El 34,90% es decir \$28.889 millones, son los gastos asociados con el personal vinculado laboralmente con el Estado. Entiéndase como personal vinculado laboralmente con el Estado a los servidores públicos –en estricto sentido- que prestan servicios personales remunerados en los organismos y entidades de la administración pública a través de una relación legal/reglamentaria o de una relación contractual laboral (Ley 909 de 2004, art.1). Según el artículo 123 de la Constitución Política, son servidores públicos: los miembros de las corporaciones públicas, los empleados públicos y los trabajadores oficiales del Estado y de sus entidades descentralizadas territorialmente y por servicios (Constitución Política, art. 123).



A-02 Adquisición de Bienes y Servicios

Representados en \$551 millones que pertenecen a servicios de soporte de vigilancia aseo y cafetería y a servicios recreativos, culturales y deportivos, entre otros.

A-03 Transferencias Corrientes

El 19,38%, equivalente a \$4.309 millones, comprende las transacciones que realiza un órgano del PGN a otra unidad sin recibir de esta última ningún bien, servicio o activo a cambio como contrapartida directa. Las transferencias por su naturaleza reducen el ingreso y las posibilidades de consumo del otorgante e incrementan el ingreso y las posibilidades de consumo del receptor (Fondo Monetario Internacional, 2014, pág. 47).

Son recursos que transfiere el SENA a entidades nacionales o extranjeras, públicas o privadas, con fundamento en un mandato legal; involucra los recursos destinados a la previsión y seguridad social.

A-06 Adquisición de activos financieros

Se han asignado \$93 millones, de los cuales están por comprometer el 36,68%, que corresponde a préstamos educativos y calamidad doméstica que son de destinación específica para atender requerimiento de los Trabajadores Oficiales

A-08 Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora

El 97,99% correspondientes a \$9.192 millones, están por comprometer, que corresponde a obligaciones de pago de impuesto predial y sobretasa ambiental.

Presupuesto de Inversión

Son aquellas erogaciones susceptibles de causar réditos, o de ser de algún modo económicamente productivas, o que tengan cuerpo de bienes de utilización perdurable o crear infraestructura social. Su asignación está dirigida a acrecentar la capacidad de producción y productividad en el campo de la estructura física, económica y social.

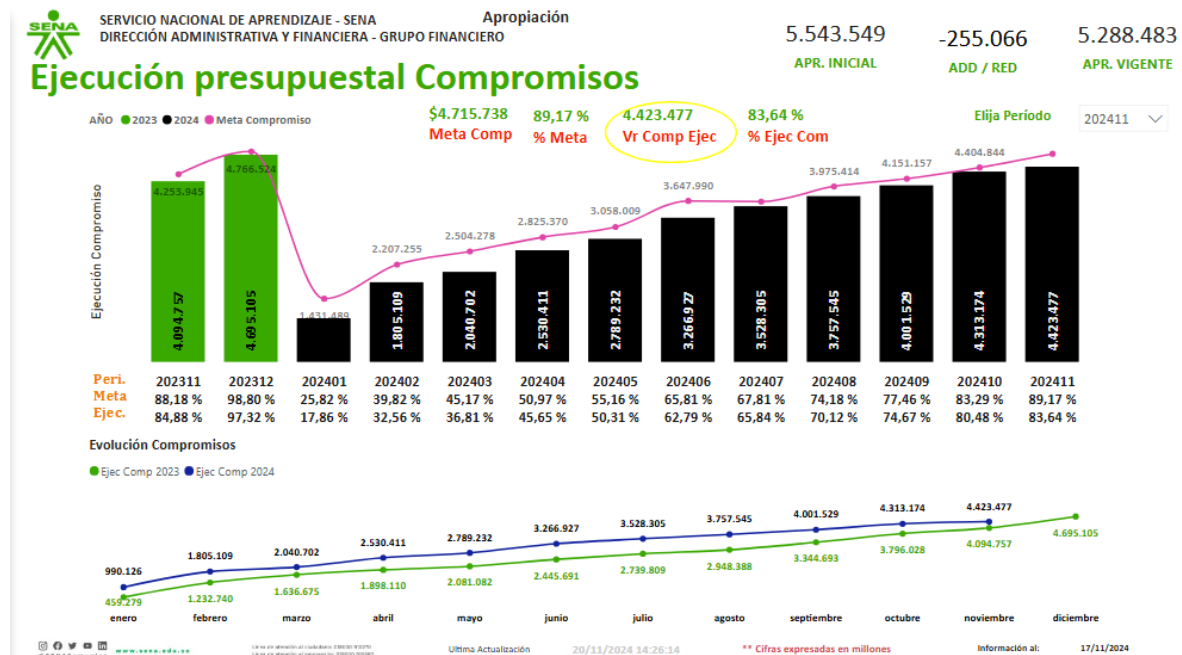
Los gastos de inversión corresponden a un tema directo de la operación de los Centros de Formación como dependencias responsables de la prestación de los servicios de formación profesional integral, los servicios tecnológicos, la promoción y el desarrollo del empresarismo, la normalización y evaluación de competencias laborales, en interacción con entes públicos y privados y en articulación con las cadenas productivas y los sectores económicos

Del presupuesto asignado para gastos de inversión por \$5.163.877 millones se han ejecutado en compromisos un total de \$4.341.846 millones, equivalentes al 84,08% y pagos de \$3.213.223 millones que corresponden al 62,33%, el cual está orientado a los gastos destinados de los once proyectos de inversión.



Inversion
C-3602-1300-10 - Desarrollo De Capacidades Emprendedoras Y Empresariales Para La Generación De Ingresos A Nivel Nacional
C-3602-1300-11 - Mejoramiento De Las Competencias Para La Empleabilidad De La Población Víctima Del Desplazamiento Forzado Por El Conflicto Armado A Nivel Nacional
C-3602-1300-12 - Servicio De Apoyo Financiero Para La Creación Y Sostenibilidad De Empresas A Nivel Nacional
C-3602-1300-13 - Servicios De Gestión Para Generación Y Formalización Del Empleo - Servicio Para La Gestión De La Agencia Pública De Empleo Y El Análisis Del Mercado Laboral A Nivel Nacional
C-3603-1300-15 - Fortalecimiento Del Servicio De Formación Profesional Del Sena Nacional
C-3603-1300-16 - Administración De Los Procesos De Nivel Estratégico Y Táctico Que Soportan Los Procesos Misionales De La Entidad Nacional
C-3603-1300-17 - Fortalecimiento De Los Procesos De Gestión Institucional Para La Identificación Y Cierre De Brechas De Capital Humano Nacional
C-3603-1300-19 - Fortalecimiento De Los Servicios Para La Atención Integral De La Poblacion De La Economía Campesina Y De La Economía Popular Nacional
C-3605-1300-3 - Implantación Sistema De Investigacion Aplicada, Desarrollo Tecnológico, Innovación Y Competitividad Nacional
C-3699-1300-13 - Administracion De Recursos Para El Pago De Beneficios Del Fondo Nacional De Vivienda, Cesantias Y Pensiones De Los Servidores Y Exservidores Del Sena A Nivel Nacional
C-3699-1300-15 - Fortalecimiento De La Infraestructura Física Del Sena A Nivel Nacional

Ejecución Presupuestal Compromisos Noviembre 2024





Ejecución Presupuestal Pagos Noviembre 2024



SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - GRUPO FINANCIERO

Apropiación

5.543.549

APR. INICIAL

-255.066

ADD / RED

5.288.483

APR. VIGENTE

Ejecución presupuestal Pagos

AÑO ● 2023 ● 2024 ● Metas Pagos

3.852.781
Meta Pagos

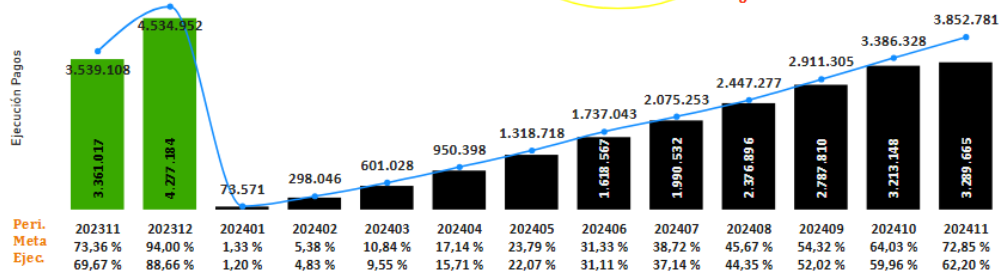
72,85 %
% Meta

3.289.665
Vr Pagos Ejec

62,20 %
% Pagos

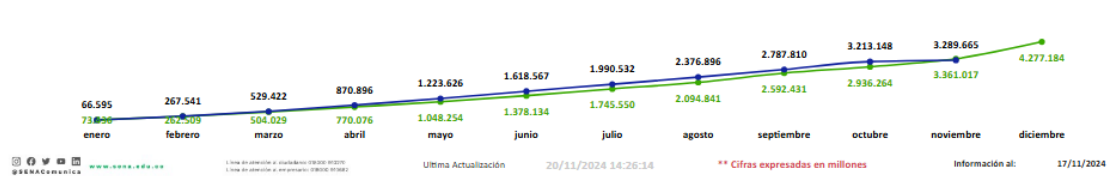
Elija Período

202411



Evolución Pagos

● Ejec Pagos 2023 ● Ejec Pagos 2024



Tendencias principales:

- Se observa un incremento constante en el compromiso y pagos a lo largo del tiempo, lo que indica un aumento en las actividades y proyectos planificados.
- En general, la ejecución presupuestal se encuentra por debajo de la meta establecida para cada período, aunque se aprecia una tendencia al alza a medida que avanza el año.
- Los meses de mayor ejecución suelen coincidir con la segunda mitad del año, lo que podría estar relacionado con la intensificación de actividades hacia el cierre del ejercicio fiscal.

Por lo tanto, se puede evidenciar que:

- El SENA ha tenido un compromiso presupuestal creciente a lo largo del período analizado.
- Si bien se ha avanzado en la ejecución, aún existen brechas mínimas entre la meta establecida y la ejecución real, para lo que cual se adelantan las acciones necesarias en contratación para cerrar las brechas y lograr la obtención de metas planteadas al inicio de la vigencia.