

CUESTIONARIO ADITIVO

a la proposición No. 053 de 2024

Adiciónese a la proposición No. 053 de 2024 presentada por la Honorable Representante Ingrid Aguirre Juvinao, en el que se cita a todos los Ministros, Directores de Departamento, Unidades Administrativas, Superintendencias y entidades adscritas y vinculadas a nivel central, para que rindan un informe de ejecución presupuestal del año 2024, el siguiente cuestionario:

1. Proporcione un análisis detallado de su estructura de ingresos para la vigencia 2023 y 2024, desagregando los ingresos corrientes, recursos de capital, contribuciones parafiscales, fondos especiales y otras fuentes utilizadas.

Respuesta: En el artículo 1 de las Resoluciones de incorporación de presupuesto, año 2023 Resolución No. 0000001 del 02/01/2023 y año 2024 00000013 del 02/01/2024, se detalla el presupuesto de ingresos de la entidad, así:

Año 2023

I. PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2023 Pesos		
3	I - RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	64,249,074,253
3 - 1	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	64,249,074,253
3 - 1 - 01	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	64,249,074,253
3 - 1 - 01 - 1	INGRESOS CORRIENTES	60.739.417.000
3 - 1 - 01 - 1 - 02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	60.739.417.000
3 - 1 - 01 - 1 - 02 - 2	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	60,387,015,000

I. PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2023 Pesos		
3 - 1 - 01 - 1 - 02 - 3	MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	0
3 - 1 - 01 - 1 - 02 - 5	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	352,402,000
3 - 1 - 01 - 2	RECURSOS DE CAPITAL	3,509,657,253
3 - 1 - 01 - 2 - 02	EXCEDENTES FINANCIEROS	3,509,657,253
3 - 1 - 01 - 2 - 05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0
4	II - APORTES DE LA NACIÓN	389,574,020,686
4 - 1	FUNCIONAMIENTO	185,120,732,000
4 - 2	SERVICIO A LA DEUDA	333,288,686
4 - 3	INVERSIÓN	204,120,000,000
	TOTAL INGRESOS	453,823,094,939

Año 2024:

I. PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2024		
Pesos		
3	I - RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	103.302.988.636
3 - 1	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	103.302.988.636
3 - 1 - 01	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	103.302.988.636
3 - 1 - 01 - 1	INGRESOS CORRIENTES	82.494.823.412
3 - 1 - 01 - 1 - 02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	82.494.823.412
3 - 1 - 01 - 1 - 02 - 2	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	81.941.082.374
3 - 1 - 01 - 1 - 02 - 3	MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	0
3 - 1 - 01 - 1 - 02 - 5	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	553.741.038
3 - 1 - 01 - 2	RECURSOS DE CAPITAL	20.808.165.224
3 - 1 - 01 - 2 - 02	EXCEDENTES FINANCIEROS	20.808.165.224
3 - 1 - 01 - 2 - 05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0
4	II - APORTES DE LA NACIÓN	430.688.684.798
4 - 1	FUNCIONAMIENTO	217.993.002.000
4 - 2	SERVICIO A LA DEUDA	0
4 - 3	INVERSIÓN	212.695.682.798
	TOTAL INGRESOS	533.991.673.434

2. ¿Cuál es la desagregación específica de su presupuesto de gastos o apropiaciones durante la vigencia 2024 en funcionamiento, servicio a la deuda e inversión? Detalle por cuenta/programa, subcuenta/subprograma y si corresponde, proyecto de inversión.

Respuesta: En la siguiente tabla se encuentra la desagregación presupuestal para la vigencia 2024, teniendo en cuenta los parámetros de cuenta, subcuenta y proyecto de inversión:

INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO (ICA)					
DESAGREGACIÓN DE GASTOS O APROPIACIONES DE PRESUESTO					
VIGENCIA 2024					
TOTAL, PRESUPUESTO					533.991.673.434
CUENTA	SUB CTA - SUBP	OBJ PROY	ORDINAL	A. FUNCIONAMIENTO	231.627.813.000

01				GASTOS DE PERSONAL	127.230.503.000
01	01			PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	125.527.348.000
01	01	01		SALARIO	82.149.447.000
01	01	02		CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	31.136.885.000
01	01	03		REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	12.241.016.000
01	02			PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	1.703.155.000
01	02	01		SALARIO	1.145.514.000
01	02	02		CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	540.529.000
				RECURSOS CORRIENTES	540.529.000
01	02	03		REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	17.112.000
02				ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	55.402.409.000
03				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.722.892.000
03	02			A GOBIERNOS Y ORGANIZACIONES INTERNACIONALES	423.546.000
03	02	02		A ORGANIZACIONES INTERNACIONALES	423.546.000
03	03			A ENTIDADES DEL GOBIERNO	40.100.212.000
03	03	01		A ÓRGANOS DEL PGN	40.100.212.000
03	03	01	085	FONDO NACIONAL DE EMERGENCIAS SANITARIAS Y FITOSANITARIAS DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA	2.000.000.000
03	03	01	999	OTRAS TRANSFERENCIAS - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN	38.100.212.000
03	04			PRESTACIONES PARA CUBRIR RIESGOS SOCIALES	2.533.035.000
03	04	02		PRESTACIONES SOCIALES RELACIONADAS CON EL EMPLEO	2.533.035.000
03	04	02	001	MESADAS PENSIONALES (DE PENSIONES)	132.360.000
03	04	02	002	CUOTAS PARTES PENSIONALES (DE PENSIONES)	34.957.000

Instituto Colombiano Agropecuario (ICA)

Dirección: Edificio Neo Point 83, Av. Carrera 20 # 83-20, Bogotá D.C., Colombia.

Correo: contactenos@ica.gov.co

Página web: www.ica.gov.co

03	04	02	022	PROGRAMAS DE VIVIENDA Y OTROS (NO DE PENSIONES)	2.365.718.000
03	10			SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	666.099.000
06				ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	699.029.000
06	01			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	699.029.000
06	01	04		A PERSONAS NATURALES	699.029.000
06	01	04	011	PRÉSTAMOS DE CONSUMO	699.029.000
08				GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	4.572.980.000
08	01			IMPUESTOS	3.572.828.000
08	04			CONTRIBUCIONES	1.000.152.000
08	04	01		CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	1.000.152.000
CUENTA	SUB CTA - SUBP	OBJ PROJ	ORDINAL	C. INVERSIÓN	302.363.860.434
1707				SANIDAD AGROPECUARIA E INOCUIDAD AGROALIMENTARIA	225.708.614.410
1707	1100			INTERSUBSECTORIAL AGROPECUARIO	225.708.614.410
1707	1100	6		PROTECCIÓN ANIMAL MEJORAMIENTO DE LA INOCUIDAD, PREVENCIÓN Y CONTROL DE ENFERMEDADES EN LA PRODUCCIÓN PRIMARIA NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	112.854.307.205
1707	1100	6	30204a	3. DERECHO HUMANO A LA ALIMENTACIÓN / A. POLÍTICA DE INOCUIDAD DE LOS ALIMENTOS PARA EL PAÍS	68.020.218.387
1707	1100	6	30204a	3. DERECHO HUMANO A LA ALIMENTACIÓN / A. POLÍTICA DE INOCUIDAD DE LOS ALIMENTOS PARA EL PAÍS	24.025.923.594
1707	1100	6	30204a	3. DERECHO HUMANO A LA ALIMENTACIÓN / A. POLÍTICA DE INOCUIDAD DE LOS ALIMENTOS PARA EL PAÍS	20.808.165.224
1707	1100	7		PROTECCIÓN VEGETAL, MEJORAMIENTO DE LA INOCUIDAD, PREVENCIÓN Y CONTROL DE PLAGAS EN LA PRODUCCIÓN PRIMARIA NACIONAL	112.854.307.205
1707	1100	7	30204a	3. DERECHO HUMANO A LA ALIMENTACIÓN / A. POLÍTICA DE INOCUIDAD DE LOS ALIMENTOS PARA EL PAÍS	68.020.218.387

Instituto Colombiano Agropecuario (ICA)

Dirección: Edificio Neo Point 83, Av. Carrera 20 # 83-20, Bogotá D.C., Colombia.

Correo: contactenos@ica.gov.co

Página web: www.ica.gov.co

1707	1100	7	30204a	3. DERECHO HUMANO A LA ALIMENTACIÓN / A. POLÍTICA DE INOCUIDAD DE LOS ALIMENTOS PARA EL PAÍS	44.834.088.818
1799				FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR AGROPECUARIO	76.655.246.024
1799	1100			INTERSUBSECTORIAL AGROPECUARIO	76.655.246.024
1799	1100	3		FORTALECIMIENTO CAPACIDAD DE GESTION DEL ICA NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	76.655.246.024
1799	1100	3	53105b	5. CONVERGENCIA REGIONAL / B. ENTIDADES PÚBLICAS TERRITORIALES Y NACIONALES FORTALECIDAS	76.655.246.024

FUENTE: SIIF NACIÓN II

3. ¿Cuál es la proporción de gastos recurrentes en comparación con gastos de capital en el presupuesto total para el año en curso?

Respuesta: Teniendo en cuenta que los gastos recurrentes corresponden a los gastos de funcionamiento y como gastos de capital los de inversión, consideramos que la proporción es la siguiente:

La asignación total que para la vigencia es de \$533.991.673.434; discriminados así:

- Gastos de funcionamiento por \$231.627.813.000, los cuales equivalen al 43% del presupuesto.
- Gastos de inversión por \$302.363860.434, los cuales equivalen al 57% del presupuesto.

4. Informe el estado actual de la ejecución presupuestal relacionada con los gastos de funcionamiento e inversión. Específicamente, en cuanto a planes, programas, subprogramas, proyectos de inversión y subproyectos vigentes.
¿Cuál es la situación de la apropiación inicial, vigente, certificada, disponible, comprometida y obligada?

Respuesta: Se adjunta archivo Excel, en el cual presentamos la ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento e inversión, por programa, subprograma y proyecto de inversión, con corte al 11 de abril de 2024.

5. ¿Cuáles son los indicadores de eficiencia utilizados para evaluar la asignación y uso de recursos del ministerio?

Respuesta: El Instituto Colombiano Agropecuario utiliza los indicadores de eficiencia presupuestal utilizados los cuales son los siguientes:

- ✓ Eficiencia presupuestal = $\text{Ingresos Ejecutados} / \text{Ingresos Presupuestados}$
- ✓ Compromisos = $\text{Ejecución de compromisos} / \text{Apropiación Vigente}$
- ✓ Obligaciones = $\text{Ejecución de Obligaciones} / \text{Apropiación Vigente}$
- ✓ Generación de los recursos propios = $\text{ingresos por servicios tarifados} / \text{Ingresos Presupuestados}$
- ✓ Magnitud de la inversión = $\text{Presupuesto de inversión} / \text{Apropiación presupuestal Vigente}$

Adicionalmente se tienen en cuenta indicadores relacionados con los índices anteriores que dan información sobre:

- Déficit en adquisición de bienes y servicios
- Déficit en ejecución de Gastos de Personal
- % de ejecución de gastos de funcionamiento
- % de ejecución de gastos de inversión

6. ¿Cuál es la política de reservas y ahorro implementada para enfrentar posibles contingencias económicas dentro de su entidad?

Respuesta: Si bien no existe una política documentada de gestión de reservas y ahorro para afrontar contingencias económicas, la entidad utiliza los instrumentos de control y seguimiento a la ejecución presupuestal para asegurar que se cumplan las disposiciones

legales en materia de reservas y ahorro. Esto implica, desde un monitoreo constante de los ingresos y gastos hasta identificar posibles excedentes presupuestales para su destinación según lo establecido en la normatividad vigente.

Es importante destacar que estas acciones tienen un control periódico para adaptarse a las condiciones del entorno económico y a las necesidades cambiantes de la entidad. Además, el ICA está comprometido con la transparencia y la rendición de cuentas, por lo que cualquier decisión relacionada con la gestión de reservas y ahorro se comunica a todas las partes interesadas de manera clara y oportuna.

7. ¿Cómo ha gestionado la entidad las fluctuaciones en las tasas de cambio y cuál ha sido su impacto en la ejecución presupuestaria?

Respuesta: La entidad ha abordado las fluctuaciones en las tasas de cambio comenzando desde la fase de planeación presupuestaria, donde se revisa el histórico de las tasas para realizar proyecciones realistas que anticipen los movimientos futuros del mercado cambiario. Esta estrategia preventiva permite establecer presupuestos que reflejan con mayor precisión el valor al momento de realizar los contratos y sus pagos en moneda extranjera.

El Instituto estima la Tasa Representativa del Mercado (TRM), basándose en los históricos proporcionados por el Banco de la República, complementado con una herramienta de promedio móvil con un aumento del 4% respecto al promedio móvil de los últimos 20 días.

Aunado a lo anterior, al momento de estructurar los estudios previos para los procesos que lo requieren se establece el valor de negociación para ajustar las cantidades y techo presupuestal, para lo cual se hace uso de la herramienta publicada por el Banco de la República, de igual manera en la matriz de riesgos se relaciona las fluctuaciones como un riesgo previsible, las cuales se tienen en cuenta al momento de realizar el informe de supervisión y el trámite de facturas.

Este enfoque integral ayuda a minimizar el impacto de la volatilidad cambiaria, asegurando una ejecución presupuestaria eficiente y alineada con los objetivos estratégicos de la entidad.

8. Durante el año 2023, ¿la entidad experimentó rezagos presupuestarios? En caso afirmativo, ¿Cuál fue el monto de estos rezagos, qué porcentaje representan del

presupuesto de gastos asignado a su entidad, qué porcentaje de este gasto son reservas presupuestales, qué porcentaje del rezago son cuentas por pagar?. Detalle la ejecución de este rezago durante la vigencia actual. Identifique el tercero, concepto, valor, rubro, proyecto y justificación del rezago. Relacione las vigencias expiradas, emitidas y los documentos soporte con cargo a la actual vigencia.

Respuesta: El Instituto Colombiano Agropecuario ICA realizó la constitución del rezago presupuestal al cierre de la vigencia 2023, conforme se relaciona a continuación, así como los porcentajes correspondientes de acuerdo con el presupuesto asignado a la Entidad por \$ 453.489.806.253,00:

REZAGO PRESUPUESTAL	VALOR	% REZAGO/PPTO. ASIGNADO
RESERVA JUSTIFICADA	33.832.618.242,69	7,46%
RESERVA POR PRINCIPIO DE DEVENGO	11.059.757.858,20	2,44%
TOTAL RESERVAS PRESUPUESTALES	44.892.376.100,89	9,90%
CUENTAS POR PAGAR	12.646.738.561,45	2,79%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	12.646.738.561,45	2,79%
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL	57.539.114.662,34	12,69%

Se adjunta reporte de la ejecución del rezago constituido al cierre de la vigencia 2023, correspondiente a las reservas y cuentas por pagar (en hojas separadas), que al 10 de abril se encuentran en estado pagado, detallando la información requerida.

De igual forma, se adjuntan los soportes de la constitución de las reservas presupuestales justificadas, incluidas en dicho reporte, así como el acta de constitución de reservas por falta de PAC (principio de devengo).

Se informa que el rezago presupuestal se constituye de conformidad con en el Artículo 89 del Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico del Presupuesto.

9. ¿Qué estrategias ha implementado la entidad para promover la inversión privada como complemento a los proyectos financiados por el presupuesto?

Respuesta: Como lo expresa el plan estratégico de la entidad en su misión, el ICA *trabaja para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la soberanía agroalimentaria y nutricional de los colombianos y la apertura de mercados internacionales, a través de la extensión agropecuaria en materia sanitaria y fitosanitaria, innovación, prevención de riesgos sanitarios y fitosanitarios, protección y sanidad animal y vegetal, bienestar de los animales y la inocuidad en la producción primaria.*

Para lograr esta misión se han trazado unos objetivos estratégicos que involucran a todas las partes interesadas del sector agropecuario encontrándose aquí las grandes asociaciones, federaciones o agremiaciones de productores agrícolas y pecuarios, donde se resaltan los subsectores con mayor aporte al PIB así como los mayores generadores de divisas por exportaciones agropecuarias para el país.

Por ser un sector dinámico, siempre se está en permanente interrelación con estos actores para ir estableciendo las acciones oportunas que garanticen la calidad sanitaria y fitosanitaria de nuestra producción primaria, y de esta forma garantizar un fácil acceso a mercados internacionales y con la adopción de los planes sanitarios y fitosanitarios adecuados que están reglamentados por el ICA se garantiza así mismo un adecuado abastecimiento de alimentos a la población.

Estas acciones se ejecutan con la inversión privada mediante los mecanismos de asociación y/o cooperación que permite el marco legal contractual del estado colombiano (D. 092 de 2017, reglamentario del art. 355 de la CP), es así, que se celebran convenios de asociación donde se dan aportes económicos públicos y privados para dar solución a los temas misionales del ICA y los cuales ayudan a fortalecer la capacidad operativa de la entidad, dando una respuesta oportuna. Así mismo, están los convenios o alianzas de cooperación nacional o internacional donde se intercambian conocimientos, se recibe donación de insumos y equipos para modernización de actividades de vigilancia epidemiológica, entre otros, los cuales le sirven para actualizar al personal y los modelos de predicción de plagas y enfermedades.

10. ¿Cuáles son los mecanismos utilizados por la entidad para gestionar alianzas estratégicas y colaboraciones interinstitucionales para optimizar la utilización de

recursos y evitar duplicidades?

Respuesta: No es claro lo relacionado con el término “*duplicidades*” sin embargo con relación a esta pregunta se aclara que duplicidad de recursos no puede existir, ya que el control oficial sanitario y fitosanitario le compete al ICA y no es delegable a otras entidades.

A través de proyectos de inversión de la entidad atiende la misionalidad establecida en el Decreto 1071 de 2015, el alcance de estos proyectos y de nuestro quehacer misional se da a conocer de forma interinstitucional desde las regiones en las mesas especializadas de trabajo que involucra las dependencias del nivel departamental y municipal que deben orientar sus esfuerzos en la gestión de recursos para proyectos productivos y la asistencia técnica integral, y nuestro rol es orientador en el cumplimiento de los planes fitosanitarios y demás condiciones que se requieran para la inocuidad de estos.

De forma tal, que los mecanismos empleados por el Instituto Colombiano Agropecuario – ICA, en esas sinergias interinstitucionales no se enfoca o dirige al aporte de recursos en dinero.

11. ¿Cómo garantiza la entidad la sostenibilidad financiera a largo plazo de los programas y proyectos, incluyendo la evaluación de pasivos contingentes?

Respuesta: El ICA garantiza la sostenibilidad financiera de sus proyectos y programas a partir de los procesos de formulación y programación de recursos, que se realizan a través de la aplicación de la Metodología General Ajustada (MGA), adoptada mediante la Resolución 1450 de 2013 del Departamento Nacional de Planeación- DNP como metodología única de formulación de proyectos para las entidades del orden nacional y territorial.

En cumplimiento de los requisitos técnicos y metodológicos para la viabilización de los proyectos, durante los procesos de formulación y programación el Instituto, a través de sus áreas técnicas y de apoyo, realiza un costeo detallado de los recursos necesarios para cubrir el valor de los insumos que demanda el desarrollo de las actividades previstas en cada etapa de los proyectos. Este costeo, realizado en la etapa de prefactibilidad, incluye estudios de mercado y técnicos, análisis de riesgos y evaluación de la viabilidad financiera. Como resultado, se obtiene el valor detallado de la cadena de valor de cada proyecto, que se somete a filtros mediante

su gestión en la Plataforma Integrada de Inversión Pública-PIIP, a saber: Verificación de requisitos previos, viabilidad sectorial y viabilidad definitiva. Este proceso de costeo, actualización y aprobación es cíclico y se realiza en cada una de las vigencias, permitiendo reaccionar y actuar frente a las variaciones del mercado y a las contingencias que se puedan presentar.

Ahora, respecto a la evaluación de los pasivos contingentes donde encontramos las diferentes demandas y/o medios de control interpuestos en contra del ICA, la sostenibilidad financiera de la entidad se garantiza con el ejercicio de una adecuada defensa judicial por parte de la Oficina Asesora Jurídica, la cual designa los apoderados encargados de salvaguardar los intereses de la entidad ante los diferentes despachos judiciales. De igual forma, mediante la implementación de la política de prevención de daño antijurídico, se propugna por la evitación de posibles demandas y/o medios de control que generen riesgos de condena a largo plazo.