



**INFORME DE APROPIACIÓN
Y EJECUCIÓN
PRESUPUESTAL, Y
SEGUIMIENTO AL PAA DEL
INSOR**

Enero - junio 30 de 2018

**OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y
SISTEMAS - INSOR
Bogotá D.C., Julio de 2018**

Contenido

PRESENTACIÓN.....	3
1. PRESUPUESTO AFORADO AL INSOR PARA EL 2018.....	3
2. PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....	5
3. PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN	8
3.1. EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN	9
3.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR PROYECTO DE INVERSIÓN.....	10
3.2.1. CIERRE DE BRECHAS PARA EL GOCE EFECTIVO DE DERECHOS FUNDAMENTALES DE LA POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD.....	11
3.2.1.1. Proyecto de Inversión C-2203-0700-1, Mejoramiento de la Atención Educativa de la población Sorda a Nivel Nacional	11
3.2.1.2. Proyecto de Inversión C-2203-0700-2, Estudios, Herramientas y Orientaciones para Mejorar la Calidad de Vida de la Población Colombiana.....	12
3.2.1.3. Proyecto de Inversión C-2203-0700-3, Implementación de TIC en la Educación Formal para Población Sorda a nivel Nacional.....	14
3.2.2. FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR EDUCACIÓN.....	15
3.2.2.1. Proyecto de Inversión C-2299 -0700-1, Implantación de un Modelo de Modernización y Gestión Pública Aplicado al INSOR a Nivel Nacional.....	15
3.2.2.2. Proyecto de Inversión C-2299 -0700-3, Mejoramiento de la Infraestructura Física del INSOR en Bogotá.....	16
OBSERVACIONES	17

Listado de Tablas

<i>Tabla 1.- Apropriación Inicial.....</i>	<i>3</i>
<i>Tabla 2.- Gastos de Funcionamiento</i>	<i>4</i>
<i>Tabla 3.- Ejecución Presupuesto Gastos de Funcionamiento</i>	<i>5</i>
<i>Tabla 4.- Apropriación Gastos de Funcionamiento</i>	<i>6</i>
<i>Tabla 5.- Presupuesto Gastos de Inversión</i>	<i>8</i>
<i>Tabla 6.- Ejecución Presupuesto Gastos de Inversión</i>	<i>9</i>
<i>Tabla 7.- Obligaciones según tipo de Recurso.....</i>	<i>10</i>
<i>Tabla 8.- Proyecto de Inversión C-2203-0700-1</i>	<i>11</i>
<i>Tabla 8.1.- PAA - Proyecto de Inversión C-2203-0700-1.....</i>	<i>12</i>
<i>Tabla 9.- Proyecto de Inversión C-2203-0700-2</i>	<i>12</i>
<i>Tabla 9.1.- PAA - Proyecto de Inversión C -2203-0700-2.....</i>	<i>13</i>
<i>Tabla 9.2.- PAA- Proyecto de Inversión C-2203-0700-2- por tipo de recurso</i>	<i>13</i>
<i>Tabla 10.- Proyecto de Inversión C-2203-0700-3</i>	<i>14</i>
<i>Tabla 10.1.- PAA- Proyecto de Inversión C-2203-0700-3.....</i>	<i>14</i>
<i>Tabla 11.- Proyecto de Inversión C-2299 -0700-1</i>	<i>15</i>
<i>Tabla 11.1.- PAA - Proyecto de Inversión C-2299 -0700-1</i>	<i>15</i>
<i>Tabla 12.- Proyecto de Inversión C-2299 -0700-3</i>	<i>16</i>

Listado de Ilustraciones

<i>Ilustración 1.- Presupuesto</i>	<i>4</i>
<i>Ilustración 2.- Gastos de Funcionamiento</i>	<i>5</i>
<i>Ilustración 3.- Presupuesto de Inversión por Tipo de Fuente</i>	<i>8</i>

PRESENTACIÓN

Las entidades públicas realizan su programación de ejecución presupuestal correspondiente a cada vigencia durante el primer trimestre de cada año y en el marco de la dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Se exige a cada entidad tener una eficiente ejecución del gasto público y aplicar un permanente y efectivo seguimiento y control administrativo, así como una evaluación de la ejecución del presupuesto de manera periódica, a fin de soportar la toma de decisiones y la adopción de medidas correctivas en caso de ser necesario. Estas acciones son garantía de eficiencia y transparencia en la administración de los recursos públicos, y de paso, facilitan el reporte de informes y estadísticas a las entidades del Estado, responsables de la gestión presupuestal.

A continuación, se presenta la estructura presupuestal de la entidad y sus niveles de ejecución por tipo de gasto y recurso, poniendo al final de cada tipología, una referencia sobre el estado de ejecución del Plan Anual de Adquisiciones, y unas recomendaciones básicas para el inicio del segundo semestre, relacionadas con ejecuciones programadas y actualización de este instrumento de planeación.

Es importante recordar que el Plan Anual de Adquisiciones refleja la compra de los bienes y servicios que requiere la entidad para su funcionamiento y cumplimiento de sus objetivos misionales. Por lo tanto, su ejecución acorde con lo programado es fundamental para mostrar que el INSOR orienta su gestión a resultados.

1. PRESUPUESTO AFORADO AL INSOR PARA EL 2018

El 27 de diciembre de 2017, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público expidió el Decreto 2236, por medio del cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2018, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos. Con base en este Decreto, la apropiación inicial para el Instituto Nacional para Sordos "INSOR", fue la siguiente:

Tabla 1.- Apropiación Inicial

CONCEPTO	RUBRO	FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1	Nación	10	GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.294.895.427
	2	Nación	10	GASTOS GENERALES	\$ 552.927.829
	3	Nación	10 y 11	TRANSFERENCIAS	\$ 13.771.973
CIERRE DE BRECHAS PARA EL GOCE EFECTIVO DE DERECHOS FUNDAMENTALES DE LA POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD	C-2203-0700-1	Nación	10	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.135.980.365
		Propios	20		\$ 234.453.161
	C-2203-0700-2	Nación	10	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 539.090.218
		Propios	20		\$ 430.000.000
	C-2203-0700-3	Nación	10	IMPLEMENTACIÓN DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 360.161.528
		Propios	20		\$ 90.423.805
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR EDUCACIÓN	C-2299-0700-1	Nación	10	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 564.050.623
		Propios	21		\$ 199.546.839

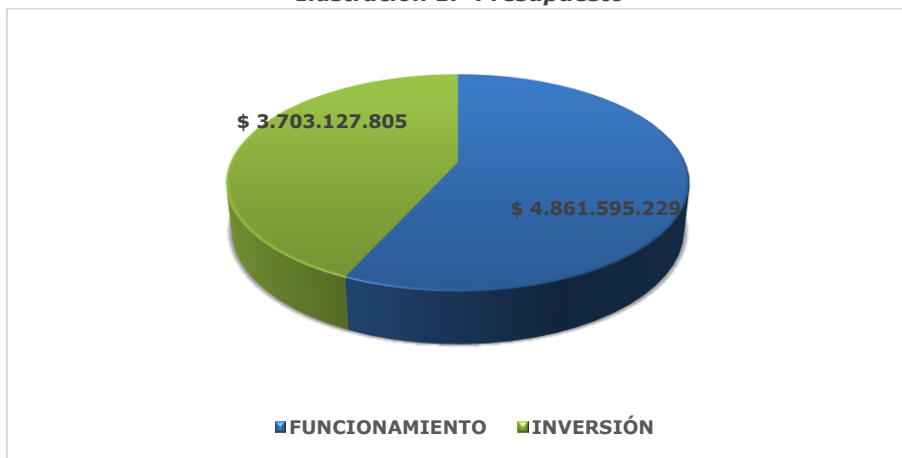
INFORME DE APROPIACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, Y SEGUIMIENTO AL PAA DEL INSOR
Oficina Asesora de Planeación y Sistemas - INSOR

CONCEPTO	RUBRO	FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE
	C-2299-0700-3	Nación	10	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	\$ 9.421.266
		Propios	20		\$ 140.000.000
TOTAL, ASIGNADO 2018					\$ 8.564.723.034

Fuente: SIIF NACIÓN

Con esta base presupuestal de ocho mil quinientos sesenta y cuatro millones, setecientos veintitrés mil, treinta y cuatro pesos (\$8.564.723.034) para el 2018, el Instituto Nacional para Sordos INSOR contará con cuatro mil ochocientos sesenta y un millones, quinientos noventa y cinco mil, doscientos veintinueve pesos (\$4.861.595.229), para gastos de funcionamiento y tres mil setecientos tres millones, ciento veintisiete mil, ochocientos cinco pesos (\$3.703.127.805), para gastos de inversión, tal como lo muestra la siguiente gráfica:

Ilustración 1.- Presupuesto



Elaboración Propia

2. PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Para gastos de funcionamiento le fueron asignados \$4.861.595.229, monto que representa el 57% del total del recurso aforado a la entidad para la vigencia 2018. La importancia de esta estructura de asignación radica, en que la totalidad de la misma, corresponde a recursos Nación.

Indudablemente, esto genera una gran tranquilidad para la administración, pues por primera vez, durante el periodo 2014 – 2018, no se dependerá de recursos de gestión (propios) para poder atender las obligaciones inmediatas que permitan asegurar el funcionamiento básico del Instituto, así el monto asignado no alcance para atender la totalidad de las necesidades, especialmente en lo relacionado con gastos generales y honorarios. Esta apropiación se distribuyó de la siguiente manera:

Tabla 2.- Gastos de Funcionamiento

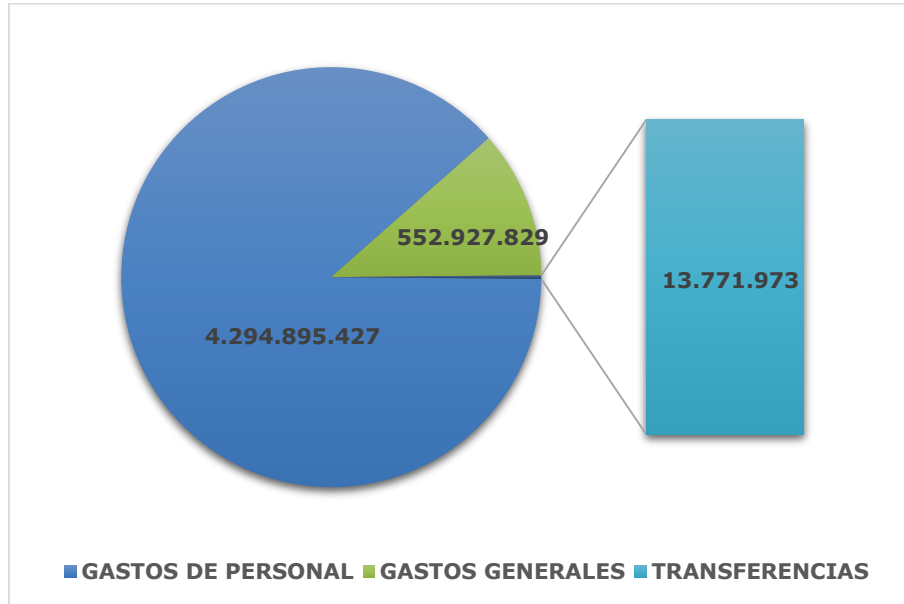
CONCEPTO	RUBRO	FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1	Nación	10	GASTOS DE PERSONAL	4.294.895.427
	2	Nación	10	GASTOS GENERALES	552.927.829

INFORME DE APROPIACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, Y SEGUIMIENTO AL PAA DEL INSOR
Oficina Asesora de Planeación y Sistemas - INSOR

CONCEPTO	RUBRO	FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE
	3	Nación	10 y 11	TRANSFERENCIAS	13.771.973
TOTAL, ASIGNADO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					4.861.595.229

Fuente SIIF NACIÓN

Ilustración 2.- Gastos de Funcionamiento



Elaboración Propia

En esta distribución, los Gastos de Personal representan el 88.3% del total del presupuesto de funcionamiento apropiado, es decir \$4.294.895.427. El 11.4% corresponden a Gastos Generales, con un monto equivalente a \$552.927.829. Tan solo el 0.3% fue apropiado para el rubro de transferencias corrientes con un valor de \$13.771.973.

EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Con corte a 30 de junio del 2018, la ejecución del presupuesto de gastos de funcionamiento mostró el siguiente comportamiento:

Tabla 3.- Ejecución Presupuesto Gastos de Funcionamiento

RUBRO	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
A-1-0-1-1	10	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	2.290.300.200	1.168.957.419	1.168.323.175	1.168.323.175
A-1-0-1-4	10	PRIMA TECNICA	262.533.312	116.495.783	116.495.783	116.495.783
A-1-0-1-5	10	OTROS	608.654.182	239.594.402	239.594.402	239.594.402
A-1-0-1-9	10	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	18.419.772	7.653.036	7.653.036	7.653.036
A-1-0-2	10	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	146.320.033	114.983.732	67.102.129	67.102.129
A-1-0-5	10	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	968.667.928	484.427.914	484.427.914	484.427.914

INFORME DE APROPIACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, Y SEGUIMIENTO AL PAA DEL INSOR
Oficina Asesora de Planeación y Sistemas - INSOR

RUBRO	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
		SECTOR PRIVADO Y PUBLICO				
A-2-0-3	10	IMPUESTOS Y MULTAS	55.089.000	55.089.000	55.089.000	55.089.000
A-2-0-4	10	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	497.838.829	328.339.175	125.955.996	125.471.547
A-3-2-1-1	11	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	7.932.662	-	-	-
A-3-5-1-1	10	MESADAS PENSIONALES	5.000.000	-	-	-
A-3-6-1-1	10	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	839.311	-	-	-
TOTAL			4.861.595.229	2.515.540.461	2.264.641.435	2.264.156.986
AVANCE EJECUCIÓN				52%	47%	47%

Fuente: SIIF NACIÓN

Con corte al primer semestre, el presupuesto de gastos de funcionamiento logró comprometer el 52% del total de presupuesto asignado, siendo los rubros de mayor afectación los correspondientes a gastos de personal y adquisición de bienes y servicios. En materia de obligaciones y pagos, se alcanzó una ejecución del 47%. Una de las razones por la cual la ejecución de las obligaciones y pagos aparece relativamente baja en comparación con el compromiso, es porque algunas contrataciones realizadas en el marco de servicios personales indirectos y adquisición de bienes y servicios, tiene una programación de pagos disgregada por mensualidades, hasta lo que resta de la vigencia, al igual que los pagos por concepto de sueldos de personal de nómina.

Como se observa en el cuadro anterior, los rubros de cuota de auditaje, mesadas pensionales y sentencias y conciliaciones no revelan ningún avance en la ejecución. Esto se debe a que normalmente estos gastos se programan para ser ejecutados al final del cuarto trimestre. Para el caso de sentencias y conciliaciones, éstas solo se verán afectadas en el evento en que se notifique a la entidad una sentencia ejecutoriada, la cual obligaría su pago. Sin perjuicio de lo anterior, se puede decir que la ejecución del presupuesto de gastos de funcionamiento, evidencia un comportamiento adecuado hasta lo que va corrido del año.

Con base en ese nivel de ejecución, se identifica que existe una apropiación disponible para gastos de funcionamiento por valor de ciento treinta y seis millones, ciento treinta mil, seiscientos treinta y siete pesos (\$136.130.637), discriminada en los siguientes rubros:

Tabla 4.- Apropiación Gastos de Funcionamiento

RUBRO	REC	DESCRIPCION	APROPIACIÓN DISPONIBLE
A-1-0-2	10	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	31.336.301
A-2-0-4	10	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	91.022.363
A-3-2-1-1	11	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	7.932.662
A-3-5-1-1	10	MESADAS PENSIONALES	5.000.000
A-3-6-1-1	10	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	839.311
TOTAL			136.130.637

Fuente: SIIF NACIÓN

Los conceptos de gasto que más afectan esta condición de disponibilidad, son los correspondientes a servicios personales indirectos, con un valor aproximado a los \$31 millones de pesos y el de adquisición de bienes y servicios con un monto cercano a los \$91 millones de

pesos. Igualmente contribuye a esta situación los cerca de \$13 millones de pesos asignados a transferencias, sobre lo cual ya se habló en párrafos anteriores.

Corresponderá a Secretaría General revisar estos montos disponibles y de acuerdo con las necesidades de la entidad previamente programadas, registrar los compromisos respectivos y ejecutar estos recursos.

A continuación, se muestra el nivel de ejecución de gastos de funcionamiento asociado al Plan de Anual de Adquisiciones. En relación con servicios personales indirectos, al inicio de la vigencia se programaron 5 contratos por un valor de \$ 146.9 millones y se realizaron 4 contratos por valor de \$114 Millones, tal como se aprecia en la siguiente tabla:

Tabla No. 4.1.- PAA - Funcionamiento - Servicios Personales

Modalidad Selección	Tipo de Contrato	Caso de Contrato	No. procesos programados	Valor procesos programados	No. procesos ejecutados	Valor procesos ejecutados
Contratación Directa	Cto. de prestación de servicios	servicios	5	146,983,732.00	4	114,983,732.00
Total, programación			5	146,983,732.00	4	114,983,732.00

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones

En relación con el saldo por ejecutar, la Secretaría General deberá identificar si la necesidad se mantiene y proceder con la reprogramación de la fecha del proceso contractual o de lo contrario determinar en qué va a ejecutar ese recurso cercano a los \$32 millones.

Con cargo al rubro de Gastos Generales, en el Plan Anual de Adquisiciones fueron programaron 10 contratos por valor de \$383 millones. Estos contratos fueron realizados en su totalidad, pero el valor de los mismos solo ascendió a \$252.8 millones, como se evidencia en la siguiente tabla:

Tabla No. 4.2.- PAA - Funcionamiento - Gastos Generales

Modalidad Selección	Tipo de Contrato	Clase de contrato	No. procesos programados	Valor procesos programados	No. procesos ejecutados	Valor procesos ejecutados
Mínima Cuantía	Aceptación de oferta	bienes	2	28,000,000.00	2	2,505,200.00
Mínima Cuantía	Aceptación de oferta	servicios	1	15,268,748.00	1	15,268,748.00
Mínima Cuantía	Contratación Directa	servicios	1	3,000,000.00	1	3,000,000.00
Mínima Cuantía	Orden de Compra	bienes	1	22,000,000.00	1	12,000,000.00
Selección abreviada - acuerdo marco	Orden de Compra	servicios	4	170,819,350.00	4	120,427,234.32
Selección abreviada menor cuantía	Contrato Prestación de Servicios	servicios	1	144,000,000.00	1	89,681,488.00
Total, programación			10	383,088,098.00	1	242,882,670.32

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones

Los ahorros generados en esos procesos contractuales, cercanos a los \$ 140 millones, deberán ser asignados a los conceptos de gasto que Secretaría General determine, realizando las respectivas liberaciones de saldo de los CDP inicialmente expedidos.

3. PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN

El Presupuesto de Gastos de Inversión apropiado para el INSOR en el 2018 fue de tres mil setecientos tres millones, ciento veintisiete mil, ochocientos cinco pesos (\$3.703.127.805) lo que representa el 43% del valor total del presupuesto asignado para la entidad, en la actual vigencia.

Estos recursos están distribuidos en cinco proyectos de inversión de la siguiente manera:

Tabla 5.- Presupuesto Gastos de Inversión

CONCEPTO	RUBRO	FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE
CIERRE DE BRECHAS PARA EL GOCE EFECTIVO DE DERECHOS FUNDAMENTALES DE LA POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD	C-2203-0700-1	Nación	10	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.135.980.365
		Propios	20		\$ 234.453.161
	C-2203-0700-2	Nación	10	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 539.090.218
		Propios	20		\$ 430.000.000
	C-2203-0700-3	Nación	10	IMPLEMENTACIÓN DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 360.161.528
		Propios	20		\$ 90.423.805
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR EDUCACIÓN	C-2299-0700-1	Nación	10	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 564.050.623
		Propios	21		\$ 199.546.839
	C-2299-0700-3	Nación	10	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	\$ 9.421.266
		Propios	20		\$ 140.000.000
TOTAL, ASIGNACIÓN					\$ 3.703.127.805

Fuente: SIIF NACIÓN

La estructura del presupuesto de inversión del INSOR está financiado con recursos Nación y propios, de la siguiente manera: Recursos Nación con un valor equivalente a \$2.608.704.000, lo que representa el 70% del valor aforado, y el 30% restante corresponde a recursos propios, con un monto de \$1.094.423.805, como se observa en la siguiente gráfica.

Ilustración 3.- Presupuesto de Inversión por Tipo de Fuente



Elaboración Propia

Esta estructura presupuestal es determinante para la ejecución del recurso y cumplimiento de metas institucionales que están asociadas a recursos de gestión o propios (20), pues éstos se ejecutan a medida que la entidad los va gestionando y registrando su ingreso efectivo en tesorería.

3.1. EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN

Con corte a 30 de junio del 2018, la ejecución del presupuesto de gastos de inversión mostró el siguiente comportamiento:

Tabla 6.- Ejecución Presupuesto Gastos de Inversión

RUBRO	FUENTE	RE C	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
C-2203-0700-1	Nación	10	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	1.135.980.365	1.081.771.349	641.000.969	641.000.969
C-2203-0700-1	Propios	20	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	234.453.161	118.069.732	45.880.704	45.880.704
C-2203-0700-2	Nación	10	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	539.090.218	499.596.744	304.282.958	304.282.958
C-2203-0700-2	Propios	20	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	430.000.000	269.556.249	151.750.331	151.750.331
C-2203-0700-3	Nación	10	IMPLEMENTACIÓN DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	360.161.528	325.894.848	194.041.324	194.041.324
C-2203-0700-3	Propios	20	IMPLEMENTACIÓN DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	90.423.805	63.349.792	32.969.758	32.969.758
C-2299-0700-1	Nación	10	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	564.050.623	520.878.038	304.826.506	304.826.506
C-2299-0700-1	Propios	21	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	199.546.839	138.217.200	80.688.158	80.688.158
C-2299-0700-3	Nación	10	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	9.421.266	9.070.612	9.070.612	9.070.612

RUBRO	FUENTE	RE C	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
C-2299-0700-3	Propios	20	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	140.000.000	-	-	-
TOTAL				3.703.127.805	3.026.404.564	1.764.511.320	1.764.511.320
AVANCE EJECUCIÓN					82%	48%	48%

Fuente: SIIF NACIÓN

En el cuadro anterior se puede apreciar que, durante el primer semestre de 2018, el INSOR logró comprometer el 82% de los recursos de inversión y en materia de obligación y pagos, lleva ejecutado el 48% del total del presupuesto asignado.

Por tipo de recurso, el siguiente cuadro muestra que se comprometió el 93% de los recursos Nación y el 54% de los recursos propios. En lo relacionado con obligaciones y pagos, con recursos Nación se viene ejecutando el 56% y con recursos propios el 28%.

Las obligaciones y pagos en su mayoría están asociadas a contratos de prestación de servicios, cuya programación de pagos está mensualizada. A la fecha, las ejecuciones vienen siendo muy coherentes con la programación inicial.

Tabla 7.- Obligaciones según tipo de Recurso

RECURSO	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
NACIÓN	2.608.704.000	2.437.211.591	1.453.222.369	1.453.222.369
		93%	56%	56%
PROPIOS	1.094.423.805	589.192.973	311.288.951	311.288.951
		54%	28%	28%

Fuente: SIIF NACIÓN

3.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR PROYECTO DE INVERSIÓN

Los proyectos de Inversión del INSOR están categorizados en dos conceptos:

- El primer concepto está asociado a las actividades de corte misional del INSOR y se denomina "Cierre de brechas para el Goce efectivo de derechos fundamentales de la población en condición de discapacidad". Este concepto presupuestal es desarrollado por tres proyectos que se relacionan a continuación:
 - C-2203-0700-1: Mejoramiento de la atención educativa de la población sorda a nivel nacional
 - C-2203-0700-2: Estudios, herramientas y orientaciones para mejorar la calidad de vida de la población colombiana con limitación auditiva nacional
 - C-2203-0700-3: Implementación de tic en la educación formal para población sorda a nivel

- El segundo concepto esta asociado a las actividades de tipo administrativo del INSOR como el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y mejoramiento de la planta física de la entidad, y se denomina "Fortalecimiento de la gestión y dirección del sector educación". Está apoyado por los siguientes dos proyectos:

- Implantación de un modelo de modernización y gestión pública aplicado al INSOR a nivel nacional
- Mejoramiento de la infraestructura física del INSOR en Bogotá

A continuación, se muestra la ejecución de cada uno de estos conceptos presupuestales y tipo de proyecto.

3.2.1. CIERRE DE BRECHAS PARA EL GOCE EFECTIVO DE DERECHOS FUNDAMENTALES DE LA POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD

Los tres proyectos de inversión asociados a este concepto presupuestal lograron al 30 de junio de 2018 el siguiente avance en su ejecución:

3.2.1.1. Proyecto de Inversión C-2203-0700-1, Mejoramiento de la Atención Educativa de la población Sorda a Nivel Nacional

El objetivo es “desarrollar procesos de investigación sobre educación para personas en situación de discapacidad auditiva y servicios de asesoría y asistencia técnica para el fortalecimiento de la capacidad Institucional de las Secretarías de Educación Territorial y equipos docentes y apoyos técnicos de instituciones educativas del país que atienden a esta población, a través de la aplicación de estrategias de fortalecimiento de la capacidad institucional para el mejoramiento de la calidad de la educación formal, con el fin de contribuir a su inserción en el sistema de protección social y a la protección y promoción de los derechos de las personas en situación de discapacidad auditiva colombiana”. Cuenta en el 2018 con una apropiación de \$1.370.433.526; se ha comprometido el 87.55%, del recurso otal asignado, y se ha logrado obligar y pagar el 50.12% del mismo. En la siguiente tabla se podrá observar la ejecución por tipo de recurso:

Tabla 8.- Proyecto de Inversión C-2203-0700-1

FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
Nación	10	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	1.135.980.365	50.390.550	1.081.771.349	641.000.969	641.000.969
				4%	95%	56%	56%
Propios	20	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	234.453.161	116.383.429	118.069.732	45.880.704	45.880.704
				50%	50%	20%	20%
TOTAL			1.370.433.526	166.773.979 12%	1.199.841.081 88%	686.881.673 50%	686.881.673 50%

Fuente: SIIF NACIÓN

La disponibilidad presupuestal de este proyecto al cierre del primer semestre, estaba cercano a los \$ 166 millones, de los cuales \$50 millones corresponden a recurso Nación y \$116 millones a recursos propios.

Realizado el análisis con base en el Plan Anual de Adquisiciones, se observa que con cargo a este proyecto de Inversión, el INSOR programó ejecutar 44 contratos por valor de \$1.222 millones por diferente modalidad y tipo de contrato. Por contratación directa se programaron

43 contratos por valor de \$1.138 millones, de los cuales fueron realizados 42 por valor de \$1.089 millones. El único contrato que quedó por ejecutar fue por selección abreviada – acuerdo marco. Por Orden de compra fue programado un contrato por valor de \$84 millones, el cual se realizó pero por un valor de \$69.6 millones, así:

Tabla 9.1.- PAA - Proyecto de Inversión C-2203-0700-1

Modalidad Selección	Tipo de Contrato	Clase de contrato	No. procesos programados	Valor procesos programados	No. procesos ejecutados	Valor procesos ejecutados
Contratación Directa	Contrato de prestación de servicios	servicios	43	1,138,269,732	42	1,089,209,853
Selección abreviada – Acuerdo marco	Orden de Compra	bienes	1	84,000,000	1	69,635,198
Total, programación			44	1,222,269,732	43	1,158,845,051

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones

Como consecuencia de los ahorros generados en los procesos contractuales y el recurso no utilizado por los contratos no realizados acorde con el PAA, se generó un disponible de recurso. Corresponderá a la Subdirección de gestión Educativa realizar el análisis de necesidades vigentes asociados a este proyecto y proceder con su compromiso y ejecución en lo que resta del año, si la necesidad persiste.

3.2.1.2. Proyecto de Inversión C-2203-0700-2, Estudios, Herramientas y Orientaciones para Mejorar la Calidad de Vida de la Población Colombiana

El objetivo de este proyecto es “desarrollar actividades de investigación sociocultural sobre la población en situación de discapacidad auditiva abordando a esta población como unidad de análisis para mejorar la disponibilidad de información oficial y la comprensión de su situación por parte del Estado y de la población Colombiana en general, con el fin de fortalecer las acciones de asesoría, recomendación y estrategias de política pública de atención y prestación de servicios a nivel Nacional y contribuir a la construcción de una sociedad incluyente”.

Cuenta con una asignación de \$959.090.218; de los cuales se han comprometido cerca de \$769 millones, lo que equivale al 79.37% del presupuesto asignado. En materia de obligaciones y pagos se han ejecutado aproximadamente \$456 millones, equivalente a un 47.06% del recurso apropiado. El cuadro siguiente refleja la ejecución por tipo de recurso:

Tabla 10.- Proyecto de Inversión C-2203-0700-2

FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
Nación	10	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	539.090.218	39.493.474 7%	499.596.744 93%	304.282.958 56%	304.282.958 56%
Propios	20		430.000.000	159.895.036 37%	269.556.249 63%	151.750.331 35%	151.750.331 35%
TOTAL			969.090.218	199.388.509 21%	769.152.993 79%	456.033.289 47%	456.033.289 47%

Fuente: SIIF NACIÓN

Al cierre del primer semestre este proyecto contaba con un disponible cercano a los \$ 199 millones, de los cuales \$39 millones corresponden a recurso Nación y \$159 millones a recursos propios.

De acuerdo con lo programado en el Plan anual de Adquisiciones, se registraron 34 procesos contractuales. Por contratación directa- Contrato de prestación de servicios, fueron programados 33 procesos por valor de \$777 millones, de los cuales fueron realizados 32 por valor de \$698.8 millones. Solo un proceso faltó por ejecutar. Por selección abreviada -acuerdo marco- Orden de compra, fue programado un proceso por valor de \$30 millones, el cual fue realizado por el mismo valor, así:

Tabla 11.1.- PAA - Proyecto de Inversión C -2203-0700-2

Modalidad Selección	Tipo de Contrato	Clase de contrato	No. procesos programados	Valor procesos programados	No. procesos ejecutados	Valor procesos ejecutados
Contratación Directa	Contrato de prestación de servicios	servicios	33	777,103,016	32	698,819,682
Selección abreviada - Acuerdo marco	Orden de Compra	bienes	1	30,000,000	1	30,000,000
Total			34	807,103,016	33	728,819,682

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones

Como se puede evidenciar en la tabla anterior, en los procesos de contratación directa de los 33 programados solo fueron ejecutados 32, quedando un recurso disponible, en relación con lo programado, cercano a los \$78 millones de pesos.

Adicional a los conceptos de gasto asociados al PAA, se registran los relacionados con la caja menor, adiciones contractuales y comisiones, los cuales suman cerca de \$40 millones de pesos al cierre del semestre, así:

Tabla 12.2.- PAA- Proyecto de Inversión C-2203-0700-2- por tipo de recurso

Rubro	REC	Valor total comprometido presupuesto SIIF	PAA - contratado	Valor OTROSI	Valor comisiones	Valor caja menor	Valor total contratado PAA + otros sin inclusión en PAA
C-2203-0700-2	10	499,596,744.16	479,964,243.50	4,913,333.66	14,719,167.00	-	499,596,744.16
C-2203-0700-2	20	269,556,248.50	248,855,438.50	1,980,000.00	7,364,018.00	11,356,792.00	269,556,248.50
Total, inversión		769,152,992.66	728,819,682.00	6,893,333.66	22,083,185.00	11,356,792.00	769,152,992.66

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones

Teniendo en cuenta la anterior información, la Subdirección de Promoción y Desarrollo deberá realizar el análisis de necesidades vigentes asociados a este proyecto y proceder a comprometer y ejecutar estos recursos disponibles en lo que resta del año, si la necesidad persiste. A 30 de julio de 2018, la Subdirección deberá presentar los ajustes respectivos al PAA y revisar si debe realizar ajustes al Plan de Acción.

3.2.1.3. Proyecto de Inversión C-2203-0700-3, Implementación de TIC en la Educación Formal para Población Sorda a nivel Nacional

El objetivo es “Desarrollar asesoría y asistencia técnica a todos los usuarios secretarias de educación, instituciones, comunidad educativa) tendiente a generar capacidad institucional y contribuir en el fortalecimiento institucional para alcanzar niveles de calidad en la educación para sordos” Con una apropiación de \$ 450.585.333, ha logrado comprometer el 86.39% de sus recursos, y obligado y comprometido el 50.38% de los mismos.

Tabla 13.- Proyecto de Inversión C-2203-0700-3

FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
Nación	10	IMPLEMENTACIÓN DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	360.161.528	34.266.680	325.894.848	194.041.324	194.041.324
				10%	90%	54%	54%
Propios	20		90.423.805	27.074.013	63.349.792	32.969.758	32.969.758
				30%	70%	36%	36%
TOTAL			450.585.333	61.340.693	389.244.640	227.011.082	227.011.082
				14%	86%	50%	50%

Fuente: SIIF NACIÓN

Al 30 de junio de 2018, este proyecto contaba con un recurso disponible cercano a los \$ 61 millones de pesos, de los cuales \$34 millones correspondían a recurso Nación y \$27 millones a recursos propios.

En el Plan Anual de Adquisiciones se programaron 16 contratos por valor de \$ 408 millones y fueron realizados 15 por valor de \$389 millones. De esta programación, 15 iban por Contratación Directa- contrato Prestación de Servicios por valor de \$ 393.5 millones, de los cuales fueron contratados 15 por valor de \$389 millones. Por Mínima cuantía se programó un proceso, pero a la fecha no se ha contratado.

Tabla 14.1- PAA- Proyecto de Inversión C-2203-0700-3

Modalidad Selección	Tipo de Contrato	Case de Contrato	No. procesos programados	Valor procesos programados	No. procesos ejecutados	Valor procesos ejecutados
Contratación Directa	Contrato de prestación de servicios	servicios	15	393,567,960.00	15	389,244,640.00
Mínima Cuantía	Sin definir		1	14,700,000.00	-	-
Total, programación			16	408,267,960.00	15	389,244,640.00

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones

Acorde con lo anterior, corresponderá a la Subdirección de Promoción y Desarrollo realizar el análisis de necesidades vigentes asociados a este proyecto y proceder a comprometer y ejecutar los recursos disponibles en lo que resta del año, si la necesidad persiste. A 30 de julio de 2018, la Subdirección deberá presentar los ajustes respectivos al PAA y revisar si debe realizar ajustes al Plan de Acción.

3.2.2. FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR EDUCACIÓN

Para el desarrollo de este concepto presupuestal se tienen aprobados dos proyectos de inversión, los cuales lograron al cierre del primer semestre de 2018, el siguiente avance de ejecución:

3.2.2.1. Proyecto de Inversión C-2299 -0700-1, Implantación de un Modelo de Modernización y Gestión Pública Aplicado al INSOR a Nivel Nacional

El objetivo es "mejorar y fortalecer la capacidad de gestión del insor a través de la implementación y mejoramiento continuo de un sistema de gestión integral administrativo, de control interno y de calidad para el cumplimiento de las competencias y obligaciones señaladas por la constitución y la ley." Para el 2018 cuenta con una asignación de \$763.597.452, de los cuales, con corte a 30 de junio logró comprometer el 86.31%, y en obligaciones y pagos lleva a la fecha el 50.49% de ejecución, así:

Tabla 15.- Proyecto de Inversión C-2299 -0700-1

FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
Nación	10	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	564.050.623	41.192.585	520.878.038	304.826.506	304.826.506
				7%	92%	54%	54%
Propios	21		199.546.839	61.329.639	138.217.200	80.688.158	80.688.158
				31%	69%	40%	40%
TOTAL			763.597.462	102.522.224	659.095.238	385.514.664	385.514.664
				13%	86%	50%	50%

Fuente: SIIF NACIÓN

A la fecha de corte del informe, este proyecto contaba con un disponible cercano a los \$ 102 millones, de los cuales \$41 millones correspondían a recurso Nación y \$61 millones a recursos propios.

Con relación a la programación del Plan Anual de Adquisiciones, al inicio del año se proyectó la realización de 30 contratos por valor de \$700.9 millones, de los cuales fueron realizados 28 por valor de \$659 millones, de acuerdo con la siguiente tabla.

Tabla 16.1.- PAA - Proyecto de Inversión C-2299 -0700-1

Modalidad Selección	Tipo de Contrato	Case de Contrato	No. procesos programados	Valor procesos programados	No. procesos ejecutados	Valor procesos ejecutados
Contratación Directa	Contrato de prestación de servicios	servicios	26	679,819,474	26	647,029,208
Contratación Directa	Contrato Interadministrativo	servicios	1	4,566,030	1	4,566,030
Contratación Directa	Contrato de Compraventa	servicios	1	7,600,000	1	7,500,000
Mínima Cuantía	Sin definir		2	9,000,000	-	-
Total			30	700,985,504	28	659,095,238

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones

Por la modalidad de contratación directa- contrato de prestación de servicios se programaron 26 contratos por valor de \$679.8 millones, los cuales fueron realizados en su totalidad, pero por un valor \$647 millones, quedando un disponible cercano a los \$32.7 millones. Un contrato interadministrativo y uno de compraventa realizados y un solo contrato de mínima cuantía por realizar.

Como resultado de este primer ejercicio, quedaron disponibles algunos recursos, los cuales deberán ser comprometidos y ejecutados en lo que resta del año, si la necesidad persiste. Corresponderá a Secretaría General realizar el análisis de necesidades vigentes asociados a este proyecto y proceder a realizar los ajustes correspondientes al PAA, para lo cual cuenta hasta el 30 de julio de 2018, para realizarlos.

3.2.2.2. Proyecto de Inversión C-2299 -0700-3, Mejoramiento de da Infraestructura Física del INSOR en Bogotá

El objetivo es "Ejecutar acciones de remodelación arquitectónica y obra que permitan contar con una infraestructura física segura, confiable y moderna para cumplir adecuadamente con las funciones misionales del insor operando en un espacio seguro para los usuarios y servidores públicos que fortalezca la infraestructura, imagen y calidad de los servicios del sector. Cuenta con una asignación de \$149.421.255 y a la fecha se ha logrado comprometer, obligar y pagar el 6.07% del total asignado.

Tabla 17.- Proyecto de Inversión C-2299 -0700-3

FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
Nación	10	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	9.421.266	350.654	9.070.612	9.070.612	9.070.612
				4%	96%	96%	96%
Propios	20	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	140.000.000	125.300.000	-	-	-
				90%	0%	0%	0%
TOTAL			149.421.266	125.650.654	9.070.612	9.070.612	9.070.612
				84%	6%	6%	6%

Fuente: SIIF NACIÓN

En la programación del Plan anual de Adquisiciones se vinculó inicialmente un solo contrato por mínima cuantía pro un valor de \$14.7 millones, el cual tuvo que reprogramarse para ser ejecutado durante el segundo semestre de 2018. No fueron programados más procesos contractuales, puesto que se estaba recibiendo una sede nueva y no era tan preciso estimar necesidades concretas.

No obstante, durante el transcurso del primer semestre, algunas de las necesidades emergentes se han venido subsanando con acciones administrativas asociadas a compromisos de sostenibilidad de la obra. Se tenían contempladas algunas acciones relacionadas con adecuaciones, mantenimiento y dotación de la planta física, pero se decidió que éstas pueden ser atendidas durante las siguientes vigencias. El recurso ejecutado a la fecha esta relacionado básicamente con la ejecución de caja menor.

OBSERVACIONES

- Es de suma importancia continuar con la gestión de recursos propios a fin de cumplir el aforo aprobado para el 2018.
- A corte de julio de 2018, se debe realizar un balance a la programación y ejecución del PAA, con el fin de realizar los ajustes que sean necesarios.
- Se recomienda continuar con el seguimiento de forma permanente a las áreas involucradas en la ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja – PAC, para continuar con óptimos resultados en su ejecución.