

FONDO DE FOMENTO DE LEGUMINOSAS DE GRANO

ACUERDO No. 01/2025

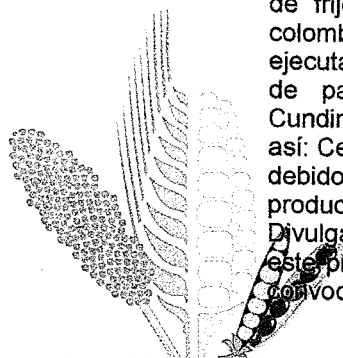
Por el cual se realizan los ajustes de algunas partidas con el fin de efectuar el Cierre para los Acuerdos de Gastos aprobados durante la Vigencia Fiscal del año 2024, correspondiente al Presupuesto de Inversión y Gastos Decreto 2025/96 y Contraprestación, para la Vigencia comprendida entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2024.

La Comisión Especial de Fomento Cerealista y de Leguminosas de grano distintas al frijol soya:

CONSIDERANDO

1. Que la Comisión Nacional de Fomento de Cereales y Leguminosas en reunión de noviembre de 2023, según acuerdo No. 014/23 aprobó el presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia comprendida entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2024.
2. Que según los acuerdos No. 014/23 015/24, 003, 004, 005, 006 y 007 de 2024, aprobados por la Comisión Nacional de Fomento Cerealista y de Leguminosas durante las reuniones realizadas en el año 2024, tanto de apropiación trimestral como de modificación del presupuesto de inversiones y gastos para la vigencia mencionada.
3. Que según la ejecución presupuestal del año 2024 los ingresos ejecutados son de \$2.948.857.743, y el presupuesto final es de \$2.927.236.115, y los gastos ejecutados durante la vigencia fueron de \$2.330.601.347, mientras que los presupuestados fueron de \$2.927.236.115, incluida la Reserva para Futuras Inversiones y Gastos, por lo que se hace necesario ajustar las partidas del presupuesto de 2025 con relación a la ejecución presupuestal de 2024.
4. Que de acuerdo con la ejecución presupuestal de la vigencia El presupuesto de ingresos final del Fondo Nacional de Leguminosas para la vigencia 2024 es de \$ 2.927.236.115, incluyendo el superávit de vigencia anteriores y se ejecutaron con corte a diciembre de 2024 la suma de \$ 2.948.857.743, equivalentes al 101 %, de estos los ingresos operacionales son los más representativos y se ejecutaron en un 100%, sin embargo es de aclarar que en transcurso de la vigencia se redujo los ingresos por recaudo de la cuota de fomento estos menores ingresos se explican por la fuerte caída en el precio de los productos más representativos en el recaudo como lo son el frijol bola roja que en el mismo periodo de 2023 en el cual la media básica o precio promedio del kg reportado a recaudo fue de \$10.589 y para el 2024 precio promedio del kg reportado a recaudo es de \$ 7.735 con una diferencia en \$2.854 por kg y 27 % menos para el recaudo, para el frijol cargamanto en el cual la media básica o precio promedio del kg reportado para el 2023 a recaudo fue de \$ 10.100 y para igual periodo del 2024 precio promedio del kg reportado a recaudo es de \$8.094 con una diferencia en \$2.006 por kg y 20 % menos para el recaudo. Los ingresos por intereses de mora cuota de fomento se ejecutaron en un 323 % debido a que en esta vigencia hubo mayores morosos de lo esperado. Los ingresos financieros se ejecutaron en un 275 % debido a las buenas tasas de interés la inversión en fiducia que se tiene en el fondo y a los excedentes de tesorería que son mayores por menores gastos de lo esperado.
5. Que por las siguientes razones la ejecución presupuestal fue baja de acuerdo con lo aprobado por la Comisión de Fomento:

6. Que los gastos de funcionamiento se ejecutaron en un 91 %; Los servicios personales de funcionamiento van ejecutados en un 92 %, debido a que la mayoría de los funcionarios salieron a vacaciones desde finales de diciembre de 2023 y las dos primeras semanas de enero de 2024, eso hace que la ejecución no sea del 100 %. Los gastos generales de funcionamiento se ejecutaron en un 81 %, un poco por debajo de lo esperado los rubros de honorarios, comunicaciones y transporte, capacitación, mantenimiento, viáticos y gastos de viaje, arriendo y gastos de comisión de fomento y la cuota de auditaje de la CGR se ejecutaron en un 100 % de acuerdo a lo esperado y planeado por la administración del fondo, el rubro de compra y equipo de cómputo se ejecutó en un 60 %, debido a que solo se adquirió una impresora y un portátil a menor costo de lo esperado, materiales y suministros se ejecutó en un 15 % debido a menores costos en el consumo de papelería; los seguros impuestos y gastos legales (Cuatro por Mil) y comisiones y gastos bancarios se ejecutaron en un 97 % y 88 % debido a la reducción en los costos por parte de los bancos y menores transacciones de las esperadas; el rubro de aseo vigilancia y servicios públicos va ejecutado en un 47 % debido a menores costos en la telefonía celular. Por promoción de la empresa prestadora de servicio; El rubro de incentivo al recaudo no se ejecutó ya que no hubo cumplimiento de metas de recaudo.
7. Que La contraprestación por administración que corresponde al 15 % del valor efectivamente recaudado se ejecutó en un 98 % debido a la caída del recaudo explicada en los ingresos.
8. Los gastos de inversión se ejecutaron en general en un 78 % así: Servicios personales de inversión se ejecutó en un 93 % debido a que varios funcionarios salieron a vacaciones desde finales de 2023 y principios de enero de 2024 por tanto los sueldos de enero se ejecutan solamente 15 días. Los gastos generales se ejecutaron en un 48 % así: los viáticos y gastos de viaje se ejecutaron en un 26 %, debido a menor gasto de seguimiento por este fondo de parte del nivel central recursos que se optimizaron y fueron financiados por otra fuente, el rubro de aseo vigilancia y servicios públicos se ejecutó en un 66 % debido a menores costos en la telefonía celular. Los estudios y proyectos se ejecutaron en un 74 %, en general el administrador ha implementado un plan de austeridad sin afectación de los objetivos de los proyectos conforme a la caída en el recaudo de la cuota de fomento explicada en los ingresos; el programa de transferencia de tecnología presenta una ejecución del 71 %, así: Consolidación de las Mesas Técnicas Agroclimáticas (MTA) para el Cultivo de las Leguminosas en la Región Andina Colombiana se ejecutó en un 97 % un poco por debajo de lo esperado debido principalmente a que el profesional líder de este proyecto durante el mes de enero se le pagaron únicamente 15 días por estar en vacaciones desde finales de 2023 y principio de 2024; Extensión en Leguminosas de Colombia 2023 se ejecutó en un 100 % básicamente corresponde a las siembras del último trimestre de 2023 que se cosecharon en el primer trimestre de 2024; Fomento a la siembra de frijol caupí en la pequeña agricultura familiar y comunitaria de la costa caribe colombiana, se ejecutó en un 66 %; Bioeconomía en la producción de leguminosas van ejecutados en un 68 % debido a las negociaciones y al proceso de selección del personal de pasantías en las diferentes regiones (Boyacá, Nariño, Córdoba, Santander, Cundinamarca y Meta). El programa de Apoyo a la Comercialización se ejecutó en un 86 % así: Centro de información económica y estadística en Leguminosas se ejecutó en un 80 % debido a menores costos en reuniones de comercialización en la diferentes regiones productoras de leguminosas; el proyecto de Estrategia Integral de Comunicación y Divulgación en Leguminosas se ejecutó en un 82 % debido a que le personal encargada de este proyecto renunció en el mes de diciembre de 2023 y se llevó a cabo un proceso de convocatoria, elección y escogencia de este personal por lo que durante este trimestre la



ejecución fue muy baja; el proyecto de Fortalecimiento a la Comercialización de Leguminosas se han ejecutado en un 99 % conforme a lo planeado.

9. Que es necesario efectuar algunos ajustes presupuestales de acuerdo con lo aprobado por la Comisión Nacional Cerealista y de Leguminosas, teniendo en cuenta el cierre a 31 de diciembre de 2024.

ACUERDA:

ARTÍCULO PRIMERO: Ajústense los ingresos sobrantes y excedentes de la vigencia de 2024, de acuerdo con el siguiente detalle:

CRÉDITOS

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	\$44.630.061
Intereses Mora Cuota de Fomento	\$44.630.061
ING. NO OPERACIONALES	\$24.687.726
Ingresos Financieros	\$24.687.726
TOTAL, PREPTO INGRESOS	\$69.317.787

CONTRACRÉDITOS

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	\$47.696.160
Cuota de Fomento	\$47.696.160
TOTAL, PREPTO INGRESOS	\$47.696.160

ARTÍCULO SEGUNDO: Aprobar la modificación de los acuerdos de gastos para la vigencia de 2024, ajustando las siguientes partidas:

CONTRACRÉDITOS

EGRESOS

FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	\$22.891.676
Sueldos	\$17.556.677
Prima Legal	\$779.728
Cesantías	\$779.804
Int/Cesantías	\$93.581
Seg. Social Y/O Fondos Privados	\$1.671.558
Cajas de Compensación	\$893.460
ICBF SENA	\$1.116.868
GASTOS GENERALES	\$42.664.879

Honorarios	\$10
Incentivo Recaudo	\$13.200.000
Compra Equipo de Cómputo y Licenciamiento	\$2.001.000
Materiales y Suministros	\$17.508.692
Comunicaciones y Transporte	\$2.575
Publicidad y Divulgación	\$1.943.844
Capacitación	\$119
Seguros Impuestos y Gastos Legales	\$85.725
Comisiones y Gastos Bancarios	\$3.304.313
Aseo Vigilancia y Servicios Públicos	\$4.618.601
Contraprestación por administración	\$7.153.423
SUBTOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	\$72.709.978
GASTOS DE INVERSION	\$447.541.935
SERVICIOS PERSONALES	\$34.063.927
Sueldos	\$23.751.224
Prima Legal	\$237.465
Cesantías	\$237.391
Int/Cesantías	\$889.459
Seg. Social Y/O Fondos Privados	\$6.793.996
Cajas de Compensación	\$955.040
ICBF SENA	\$1.199.352
GASTOS GENERALES	\$13.255.795
Viáticos y Gastos de Viaje	\$8.393.497
Aseo Vigilancia y Servicios Públicos	\$4.862.298
ESTUDIOS Y PROYECTOS	\$400.222.213
PROGRAMA I TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA E INVESTIGACION	\$360.392.231
Consolidación de las Mesas Técnicas Agroclimáticas (MTA) para el Cultivo de las Leguminosas en la Región Andina Colombiana	\$3.932.216
Fomento a la siembra de frijol caupí en la pequeña agricultura familiar y comunitaria de la costa caribe colombiana.	\$159.070.303
Bioeconomía para la producción de Leguminosas en Colombia	\$197.389.712
PROGRAMA II APOYO A LA COMERCIALIZACION	\$39.829.982
Centro de información económica y estadística en Leguminosas FNL 2024	\$14.203.131
Fortalecimiento a la Comercialización de Leguminosas	\$937.164
Estrategia Integral de Comunicación y Divulgación en Leguminosas	\$24.689.687

TOTAL, FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN	\$520.251.913
RESERVA PARA FUTURAS INVERSIONES Y GASTOS	
TOTAL, PRESUPUESTO	\$520.251.913

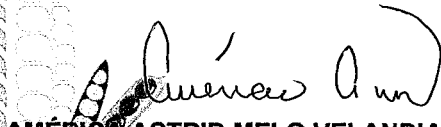
ARTÍCULO TERCERO: Aprobar la liquidación del Superávit de la vigencia del 01 de enero a 31 de diciembre de 2024, según ejecución presupuestal de cierre a diciembre 31 de 2024.

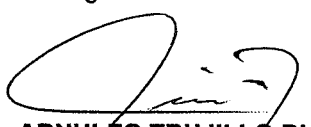
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	\$2.130.826.808
Cuota de Fomento	\$2.066.196.747
Intereses Mora Cuota de Fomento	\$64.630.061
VIG. ANTERIORES	\$779.206.539
Superávit Vig. Anterior	\$779.206.539
ING. NO OPERACIONALES	\$38.824.396
Ingresos Financieros	\$38.824.396
TOTAL, PREPTO INGRESOS	\$2.948.857.743
EGRESOS	
FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	\$258.789.484
GASTOS GENERALES	\$183.189.564
Contraprestación por administración	\$309.929.513
SUBTOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	\$751.908.561
GASTOS DE INVERSIÓN	\$1.578.692.786
SERVICIOS PERSONALES	\$452.890.421
GASTOS GENERALES	\$12.176.383
ESTUDIOS Y PROYECTOS	\$1.113.625.982
PROGRAMA I TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA E INVESTIGACION	\$866.904.195
PROGRAMA II APOYO A LA COMERCIALIZACION	\$246.721.787
TOTAL, FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN	\$2.330.601.347
RESERVA PARA FUTURAS INVERSIONES Y GASTOS	\$0
TOTAL, PRESUPUESTO	\$2.330.601.347

Superávit vigencia 2024

\$618.256.396

ARTÍCULO CUARTO: Para constancia de firma en Bogotá a los 30 días del mes de abril de 2025.


AMÉRICA ASTRID MELO VELANDIA
Presidente


ARNULFO TRUJILLO DIAZ
Secretario

FEDERACION NACIONAL DE CULTIVADORES Y CEREALES LEGUMINOSAS - FENALCE				
CONTROL PRESUPUESTAL				
FONDO DE FOMENTO DE LEGUMINOSAS				
PRESUPUESTO VIGENCIA 2024				
Cifras en pesos				
CONCEPTO	TOTAL PPTO	Ejecución	Saldo por Ejec.	% Ejec.
MODIF		dic-24	dic-24	dic-24
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES	\$2.133.892.906	\$2.130.826.808	\$3.066.099	100%
Cuota de Fomento	\$2.113.892.906	\$2.066.196.747	\$47.696.160	98%
Intereses Mora Cuota de Fomento	\$20.000.000	\$64.630.061	-\$44.630.061	323%
VIG. ANTERIORES	\$779.206.539	\$779.206.539	\$0	100%
Superávit Vig. Anterior	\$779.206.539	\$779.206.539	\$0	100%
ING. NO OPERACIONALES	\$14.136.670	\$38.824.396	-\$24.687.726	275%
Ingresos Financieros	\$14.136.670	\$38.824.396	-\$24.687.726	275%
TOTAL PREPTO INGRESOS	\$2.927.236.115	\$2.948.857.743	-\$21.621.628	101%
EGRESOS				
FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	\$281.681.160	\$258.789.484	\$22.891.676	92%
Sueldos	\$177.896.563	\$160.339.886	\$17.556.677	90%
Vacaciones	\$13.669.193	\$13.669.193	\$0	100%
Prima Legal	\$14.927.196	\$14.147.468	\$779.728	95%
Cesantías	\$14.927.196	\$14.147.392	\$779.804	95%
Int/Cesantías	\$1.791.264	\$1.697.683	\$93.581	95%
Seg. Social Y/O Fondos Privados	\$41.228.820	\$39.557.262	\$1.671.558	96%
Cajas de Compensación	\$7.662.660	\$6.769.200	\$893.460	88%
ICBF SENA	\$9.578.268	\$8.461.400	\$1.116.868	88%
GASTOS GENERALES	\$225.854.443	\$183.189.564	\$42.664.879	81%
Honorarios	\$21.829.200	\$21.829.190	\$10	100%
Incentivo Recauda	\$13.200.000	\$0	\$13.200.000	0%
Compra Equipo de Computo y Licenciamien	\$5.000.000	\$2.999.000	\$2.001.000	60%
Materiales y Suministros	\$20.508.000	\$2.999.308	\$17.508.692	15%
Comunicaciones y Transporte	\$10.512.526	\$10.509.951	\$2.575	100%
Publicidad y Divulgación	\$1.943.844	\$0	\$1.943.844	0%
Capacitación	\$17.800.000	\$17.799.881	\$119	100%
Mantenimiento y Reparaciones	\$1.650.000	\$1.650.000	\$0	100%
Seguros Impuestos y Gastos Legales	\$2.793.528	\$2.707.802	\$85.725	97%
Comisiones y Gastos Bancarios	\$28.505.920	\$25.201.607	\$3.304.313	88%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$79.915.996	\$79.915.996	\$0	100%
Aseo Vigilancia y Servicios Públicos	\$8.679.845	\$4.061.244	\$4.618.601	47%
Arriendos	\$3.404.316	\$3.404.316	\$0	100%
Cuota de Auditoria Contraloría	\$5.350.457	\$5.350.457	\$0	100%
Gastos Comisión de Fomento	\$4.760.811	\$4.760.811	\$0	100%
Contraprestación por administración	\$317.082.936	\$309.929.513	\$7.153.423	98%
SUBTOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	\$824.618.539	\$751.908.561	\$72.709.978	91%
GASTOS DE INVERSION	\$2.026.234.721	\$1.578.692.786	\$447.541.935	78%
SERVICIOS PERSONALES	\$486.954.348	\$452.890.421	\$34.063.927	93%
Sueldos	\$308.668.513	\$284.917.289	\$23.751.224	92%
Vacaciones	\$22.499.507	\$22.499.507	\$0	100%
Prima Legal	\$25.805.268	\$25.567.803	\$237.465	99%
Cesantías	\$25.805.268	\$25.567.877	\$237.391	99%
Int/Cesantías	\$3.096.636	\$2.207.177	\$889.459	71%
Seg. Social Y/O Fondos Privados	\$71.273.964	\$64.479.968	\$6.793.996	90%
Cajas de Compensación	\$13.246.740	\$12.291.700	\$955.040	93%
ICBF SENA	\$16.558.452	\$15.359.100	\$1.199.352	93%
GASTOS GENERALES	\$25.432.178	\$12.176.383	\$13.255.795	48%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$11.311.202	\$2.917.705	\$8.393.497	26%
Aseo Vigilancia y Servicios Públicos	\$14.120.976	\$9.258.678	\$4.862.298	66%
ESTUDIOS Y PROYECTOS	\$1.513.848.195	\$1.113.625.982	\$400.222.213	74%
PROGRAMA I TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA E INVESTIGACION	\$1.227.296.426	\$866.904.195	\$360.392.231	71%
Consolidación de las Mesas Técnicas Agroclimáticas (MTA) para el Cultivo de las Leguminosas en la Región Andina Colombiana	\$122.600.184	\$118.667.968	\$3.932.216	97%
Extensión en Leguminosas de Colombia 2022 - 2023	\$18.407.800	\$18.407.800	\$0	100%
Fomento a la siembra de frijol caupí en la pequeña agricultura familiar y comunitaria de la costa caribe colombiana.	\$468.750.000	\$309.679.697	\$159.070.303	66%
Bioeconomía para la Producción de Leguminosas en Colombia	\$617.538.442	\$420.148.730	\$197.389.712	68%
PROGRAMA II APOYO A LA COMERCIALIZACION	\$286.551.769	\$246.721.787	\$39.829.982	86%
Centro de información económica y estadística en Leguminosas FNL 2024	\$69.965.674	\$55.762.543	\$14.203.131	80%
Fortalecimiento a la Comercialización de Leguminosas	\$79.148.000	\$78.210.836	\$937.164	99%
Estrategia Integral de Comunicación y Divulgación en Leguminosas	\$137.438.095	\$112.748.408	\$24.689.687	82%
TOTAL FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN	\$2.850.853.260	\$2.330.601.347	\$520.251.913	82%
RESERVA PARA FUTURAS INVERSIONES Y GASTOS	\$76.382.855			0%
TOTAL PRESUPUESTO	\$2.927.236.115	\$2.330.601.347	\$520.251.913	80%
Superavit vigencia 2024		618.256.396		
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL				
INGRESOS				
Ingresos Presupuestales		2.948.857.743		
Menos Superávit de vigencias anteriores		-779.206.539		
Ingresos Contables		2.169.651.204		
EGRESOS				
Egresos Presupuestales		2.330.601.347		
Menos Compra de Activos Fijos		-32.770.084		
Más Depreciaciones		22.833.469		
Egresos Contables		2.320.664.732		

O.