

**ACUERDO No. 379**

**"Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020"**

Pág. 1

**EL COMITÉ DIRECTIVO DEL FONDO DE FOMENTO PALMERO**

En uso de sus facultades legales y en especial de las conferidas en la Ley 138 de 1994 y el Decreto Reglamentario 1730 de 1994, y

**CONSIDERANDO**

Que el Artículo 33 del Capítulo V de la Ley 101 de 1993 establece que las entidades administradoras elaborarán los presupuestos anuales de ingresos y gastos de los fondos parafiscales, los cuales deberán ser aprobados por los órganos directivos previstos en las normas legales y contractuales, con el voto favorable del Ministro correspondiente o su delegado, según la Ley.

Que el Comité Directivo del Fondo de Fomento Palmero en su sesión del 3 de diciembre de 2019, mediante el Acuerdo No. 357, aprobó el presupuesto de ingresos, gastos e inversiones del Fondo para la vigencia 2020, presentado por Fedepalma, con el visto bueno del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural – MADR, el cual ha sido modificado mediante los Acuerdos No. 361 del 26 de marzo de 2020 y No. 365 del 25 de junio de 2020 y los Traslados Internos Nos. 002 de julio de 2020, 003 de 29 de septiembre de 2020, 005 de 20 de octubre de 2020 y 006 del 15 de diciembre de 2020.

Que los ingresos por concepto de Cuota de Fomento Palmero resultaron superiores a los estimados inicialmente, debido a que durante la vigencia 2020 los precios fueron superiores a los estimados en un 9% en promedio. En el primer semestre se observaron unos precios de referencia del aceite de palma crudo superiores en un 2% a los proyectados, mientras que para el segundo semestre se presentó un incremento en los precios de 16% frente al presupuestado. En el caso del palmiste los precios fueron superiores a los estimados en un 35% en promedio. En el primer semestre se observaron unos precios de referencia superiores en un 5% a los proyectados, mientras que para el segundo semestre se presentó un incremento en los precios de 71% frente al presupuestado.

Sin embargo, este crecimiento fue compensado por un menor crecimiento de la producción frente al presupuestado. En el caso de producción de aceite de palma crudo, la producción declarada fue del 95% frente al presupuestado al observarse una producción de 1.559.011 toneladas frente a 1.632.678 toneladas proyectadas,

FEDEPALMA  
SECRETARÍA  
GENERAL

**ACUERDO No. 379****“Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020”**

Pág. 2

de igual forma, la producción de palmiste fue inferior en un 22% al observarse una producción de 288.314 toneladas frente a 370.618 toneladas proyectadas. Por otro lado, se obtuvieron menores ingresos en el rubro de Rendimientos financieros, debido a la disminución en el saldo de las inversiones.

Que los ingresos por intereses de mora resultaron menores a los estimados, por menores recaudos observados frente a los presupuestados. Que en la recuperación de gastos y devolución de ingresos se observó un mayor valor frente al presupuestado, debido a que se realizaron recuperaciones de la vigencia anterior, correspondientes a devolución por valores no ejecutados por Cenipalma en el año 2019 de los Proyectos de Extensión, Sanidad y Productividad de la Palma.

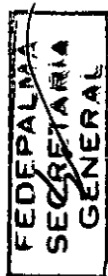
Que en relación con los gastos, las mayores sub ejecuciones porcentuales se presentaron principalmente en los rubros de capacitación (0%), materiales y suministros (0,2%), comité directivo (1,2%), comisiones y gastos bancarios (8,3%), transportes fletes y acarreo (8,7%), honorarios (12,7%) y gastos de viaje (19,4%).

Que en el rubro de Capacitación, la sub ejecución obedeció a que las capacitaciones presupuestadas en normatividad de auditoría, fueron determinadas a ser cubiertas en un 30% con recursos del Fondo de Fomento, y quedaron ejecutadas en un 0% debido a la emergencia sanitaria del año 2020.

Que en el rubro de comisiones y gastos bancarios, la sub ejecución (99,8%) obedece al incremento en el número de recaudos electrónicos vía PSE, que no tienen un costo de transacción bancario para el Fondo y a la disminución de transacciones en el año producto de la emergencia sanitaria.

Que la sub ejecución (91,3%) en el rubro de transportes fletes y acarreo, se origina por menores gastos de correo, dado que la mayoría de los requerimientos de información por parte de la Auditoría se envió por correo electrónico, y en el rubro de materiales y suministros corresponden a los servicios efectivamente demandados en el año, el comportamiento de estos rubros obedeció al efecto de la emergencia sanitaria generada por el COVID-19 en el país.

Que en el rubro de honorarios se observa una sub ejecución (87,3%) debido a menores honorarios jurídicos ejecutados frente a los presupuestados, ya que de



**“Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020”**

Pág. 3

los recursos comprometidos, se ejecutaron solo el 5%, incidiendo el cambio en la firma de abogados para el caso de Hacienda La Cabaña S.A., donde los honorarios iniciales ascendían a \$56,7 millones, de los cuales solamente se pagaron en 2020, \$2,1 millones y en el caso de Extractora Cusiana con \$1,3 millones pues no se dieron las demás etapas procesales necesarias para el pago, afectadas por el colapso judicial debido a las medidas de control del Gobierno ante la pandemia por Covid-19. De otra lado, a la no ejecución de honorarios presupuestados para auditoría de sistemas a nivel de contribuyentes, ya que debido a las restricciones de movilidad no fue posible la realización de actividades que inicialmente se habían considerado en revisiones de campo a niveles de plantación y frente a las situaciones de evasión en las operaciones de maquila y a la no realización de actividades correspondientes al programa de fortalecimiento de Auditoría, el cual no se llevó a cabo durante la vigencia por las restricciones de desplazamiento y cambios en la oferta de capacitación en los programas presenciales de las entidades que los ofrecen.

Que en el rubro del Comité Directivo, la sub ejecución (98,8%) obedeció a que debido a las medidas de bioseguridad impuestas con ocasión de la pandemia del COVID -19, desde el mes de marzo de 2020 y por el resto de la vigencia, razón por la cual las reuniones se llevaron a cabo de manera virtual.

Que en el rubro de viáticos y gastos de viaje se presentaron menores gastos frente a los presupuestados debido a la restricción existente a la movilidad y al acceso a las plantas extractoras y oficinas de los contribuyentes, por razones de la emergencia sanitaria, lo que origina menores desplazamientos frente a los presupuestados. Adicionalmente, los miembros palmeros del Comité Directivo no efectuaron desplazamientos para atender las reuniones de dicho órgano, que dentro del marco legal de la emergencia sanitaria se llevaron a cabo de manera virtual.

Que el menor valor observado en los sueldos, prima legal, cesantías, intereses a las cesantías, seguros y/o fondos privados, aportes a cajas de compensación y aportes ICBF y SENA obedece en primer lugar a la vacancia temporal del analista de auditoría de plantas de beneficio de la zona oriental y a que el presupuesto es calculado con el valor máximo aprobado para cada cargo y en la ejecución se observan contrataciones por menor valor y novedades de nómina por vacaciones e incapacidades.

FEDEPALMA  
SECRETARIA  
GENERAL

**"Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020"**

Pág. 4

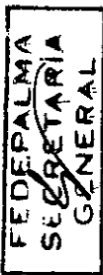
Que la sobre ejecución de la contraprestación por administración por \$85,1 millones se debió a que el valor de contraprestación presupuestado para el año fue determinado con base en los ingresos estimados por la cuota de fomento, sin incluir para su determinación intereses por mora ni sanciones; y teniendo en cuenta que en el año la cuota de fomento fue mayor a la presupuestada, se originó un mayor recaudo y por ende una mayor ejecución de la contraprestación.

Que la menor ejecución financiera de la inversión se presentó principalmente en los proyectos *"Sanidad de la palma"* (88,4%), *"Mejoramiento genético de la palma"* (94,6%), *"Productividad de la palma"* (93,2%), *"Extensión"* (90,2%), *"Asistencia técnica a través de núcleos"* (91,5%), *"Valor agregado"* (90,6%), *"Mercadeo estratégico"* (84,5%), *"Gestión y defensa comercial"* (86,5%), *"Promoción y gestión para una palmicultura sostenible"* (90,3%) y *"Gestión para mejorar la competitividad sectorial"* (77,5%).

Que la menor ejecución financiera de la inversión que se presentó en el proyecto *"Sanidad de la palma"*, obedeció a una baja ejecución en el rubro de personal debido a la vacante del coordinador del área de plagas y enfermedades. Adicionalmente los gastos de viaje, y el rubro de honorarios y servicios fueron menores a lo presupuestado originados por la emergencia sanitaria, lo cual impidió ejecutar los viajes y las reuniones y eventos programados. De igual forma se presentaron ahorros en el rubro de materiales e insumos frente al presupuestado. La ejecución técnica del proyecto fue del 100%.

Que la menor ejecución financiera de la inversión que se presentó en el proyecto *"Mejoramiento genético de la palma."*, obedeció a la sub ejecución en gastos de personal debido al retiro de dos auxiliares de campo y un tecnólogo de campo en enero, reemplazados en mayo y septiembre. Adicionalmente los gastos de viaje, honorarios y servicios fueron menores a lo presupuestado originados por la emergencia sanitaria. De igual forma se presentaron ahorros en el rubro de materiales e insumos frente al presupuestado. Lo anterior se vio reflejado en una ejecución técnica del 98%.

Que la menor ejecución financiera de la inversión que se presentó en el proyecto *"Productividad de la palma."*, obedeció a ejecuciones menores en gastos de personal debido a la menor contratación de pasantes frente a lo presupuestado. De otro lado, los gastos de viaje, honorarios y servicios fueron menores a lo



**ACUERDO No. 379****“Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020”**

Pág. 5

presupuestado originados por la emergencia sanitaria y por el menor precio de renovación de las licencias de software de geomática. Adicionalmente, no se contrataron menores servicios de laboratorio frente a los que estaban presupuestados. Lo anterior se ve reflejado en una ejecución técnica del 98%.

Que la menor ejecución financiera de la inversión que se presentó en el proyecto *Extensión.*, obedeció a la sub ejecución en gastos de personal debido a vacantes temporales de dos extensionistas y el coordinador de plagas y enfermedades, cargo que dedica parte de su tiempo a Extensión y en los rubros de gastos de viaje, honorarios y servicios, debido a la suspensión de reuniones y eventos en el marco de la emergencia sanitaria y la no contratación del acompañamiento al trabajo de “Cerrar brechas de productividad” de un asesor internacional. Sin embargo, la ejecución técnica del proyecto fue del 100%.

Que el proyecto *Asistencia técnica a través de núcleos.*, presentó una sub ejecución, principalmente en gastos de personal debido a vacantes temporales de dos extensionistas, tecnólogo de campo y auxiliar de campo, en el rubro de honorarios y servicios por la no ejecución de 2 convenios que no se firmaron con plantaciones para asistencia técnica frente al presupuestado, adicional el rubro de gastos de viaje tuvo menores gastos por motivo de la emergencia sanitaria. Sin embargo, la ejecución técnica del proyecto es del 100%.

Que la menor ejecución financiera de la inversión que se presentó en el proyecto *Valor Agregado*, obedeció a una baja ejecución en el rubro de personal debido a la vacante temporal de auxiliar de investigación. Adicionalmente los gastos de viaje, honorarios y servicios fueron menores a lo presupuestado originados por la emergencia sanitaria. De igual forma se presentaron ahorros en el rubro de materiales e insumos frente al presupuestado. Lo anterior originó una ejecución técnica del 93,5% del proyecto.

Que la menor ejecución financiera de la inversión que se presentó en el proyecto *Mercadeo estratégico.*, obedeció a ejecuciones menores en gastos de personal debido a la vacante temporal del Director de Gestión Comercial Estratégica y al especialista de mercadeo. De otro lado, los gastos de viaje, honorarios y servicios relacionados con menores eventos frente a lo presupuestado, originados por la emergencia sanitaria. La ejecución técnica del proyecto fue del 100%.

FEDERALMA  
SECRETARIA  
GENERAL

**“Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020”**

Pág. 6

Que la menor ejecución financiera de la inversión que se presentó en el proyecto *Gestión y defensa comercial.*, obedeció a la sub ejecución en gastos de personal debido a la vacante temporal del Director de Gestión Comercial Estratégica y en el rubro de gastos de viaje, honorarios y servicios fueron menores a lo presupuestado originados por la emergencia sanitaria. La ejecución técnica del proyecto fue del 100%.

Que el proyecto *“Promoción y gestión para una palmicultura sostenible.”*, presentó una sub ejecución principalmente en gastos de personal debido a vacante temporal del Líder de Economía, en el rubro de honorarios y servicios por la no ejecución del plan piloto de costeo y a la no ejecución de reuniones en las zonas palmeras, adicional al rubro de gastos de viaje por motivo de la emergencia sanitaria. Lo anterior se ve reflejado en una ejecución técnica del 98,6%.

Que la menor ejecución financiera de la inversión que se presentó en el proyecto *“Gestión para mejorar la competitividad sectorial.”*, obedeció a la sub ejecución en gastos de personal debido a la vacante temporal del Líder de proyectos, el delegado gremial de la zona central y dos analistas. Adicionalmente los gastos de viaje, honorarios y servicios fueron menores a lo presupuestado originados por la emergencia sanitaria. En el rubro de contribuciones y afiliaciones se tuvo una menor ejecución por contribuciones y afiliaciones en el exterior por la no ejecución de CPOPC, la cual está atada a una aprobación del Congreso de la República. De igual forma se presentaron ahorros en el rubro de materiales e insumos frente al presupuestado. Lo anterior se vio reflejado en una ejecución técnica del 98,1%.

Que en concordancia con el *“Instructivo para la presentación de los presupuestos y los proyectos de inversión de los Fondos Parafiscales”*, expedido mediante Resolución No. 09554 del 1° de noviembre de 2000 del MADR, y una vez registrada la ejecución definitiva de ingresos, inversiones y gastos del ejercicio, Fedepalma, en calidad de la Entidad Administradora, sometió a consideración del Comité Directivo del Fondo el cierre presupuestal de la vigencia 2020.

En virtud de lo anterior,

**ACUERDO No. 379**

**“Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020”**

Pág. 7

**ACUERDA**

**ARTÍCULO PRIMERO.** Acreditar el valor de mil quinientos treinta y tres millones ciento noventa y seis mil setenta y cuatro pesos moneda corriente (\$1.533.196.074), en los rubros de ingresos, según el siguiente detalle:

**ACREDITAR**

| Rubro presupuestal                              | Presupuesto Ajustado 2020 | Ejecutado             | Saldo                |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                 |                           |                       |                      |
| Cuota Fomento Palmero                           | 50.975.839.000            | 52.500.048.041        | 1.524.209.041        |
| Recuperación de gastos y devolución de ingresos | 2.000.000                 | 10.987.033            | 8.987.033            |
| <b>TOTAL INGRESO</b>                            | <b>50.977.839.000</b>     | <b>62.611.035.074</b> | <b>1.533.196.074</b> |

**ARTÍCULO SEGUNDO.** Acreditar el valor de ochenta y cinco millones ciento cuarenta mil quinientos setenta y cinco pesos moneda corriente (\$85.140.575), en el rubro de contraprestación por administración, según el siguiente detalle:

| Rubro presupuestal                  | Presupuesto Ajustado 2020 | Ejecutado     | Saldo      |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------|------------|
| <b>EGRESOS</b>                      |                           |               |            |
| Contraprestación por administración | 5.097.583.900             | 5.182.724.475 | 85.140.575 |

**ARTÍCULO TERCERO.** Contracreditar el valor de siete mil doscientos cincuenta y nueve millones ciento noventa y nueve mil seiscientos sesenta y un pesos moneda corriente (\$7.259.199.661) en los rubros de ingresos, según el siguiente detalle:

**CONTRACREDITAR**

| Rubro presupuestal                            | Presupuesto Ajustado 2020 | Ejecutado          | Saldo                |
|-----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                               |                           |                    |                      |
| Superávit de vigencias anteriores             | 6.782.938.169             | 0                  | 6.782.938.169        |
| Intereses de mora cuota de fomento, sanciones | 725.697.000               | 548.399.373        | 177.297.627          |
| Rendimientos financieros                      | 338.976.588               | 40.012.703         | 298.963.885          |
| <b>TOTAL INGRESO</b>                          | <b>7.847.611.737</b>      | <b>588.412.076</b> | <b>7.259.199.661</b> |

**ARTÍCULO CUARTO.** Contracreditar el valor de doscientos diecisiete millones ochocientos diecinueve mil quinientos sesenta y cinco pesos moneda corriente (\$217.819.565) en los rubros de egresos de gastos personales y generales correspondientes a la vigencia 2020, según el siguiente detalle:

**ACUERDO No. 379**

**"Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020"**

Pág. 8

| Rubro presupuestal                            | Presupuesto Ajustado 2020 | Ejecutado          | Saldo              |
|-----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>EGRESOS</b>                                |                           |                    |                    |
| Servicios personales                          | 452.953.000               | 323.958.709        | 128.994.291        |
| Sueldos                                       | 230.072.000               | 211.925.183        | 18.146.837         |
| Vacaciones                                    | 10.456.000                | 10.446.584         | 9.416              |
| Prima legal                                   | 14.020.000                | 13.007.490         | 1.012.510          |
| Cesantías                                     | 14.020.000                | 13.007.502         | 1.012.498          |
| Intereses/ Cesantías                          | 1.682.000                 | 1.311.200          | 370.800            |
| Seguros y/o fondos privados                   | 43.581.000                | 41.507.689         | 2.073.331          |
| Cajas de compensación                         | 8.145.000                 | 7.723.170          | 421.830            |
| Aportes ICBF SENA                             | 10.181.000                | 9.655.131          | 525.869            |
| Honorarios                                    | 120.796.000               | 15.374.800         | 105.421.200        |
| Gastos generales                              | 486.638.616               | 397.813.341        | 88.825.274         |
| Materiales y suministros                      | 8.490.000                 | 19.674             | 8.470.326          |
| Transportes fletes y acarreo                  | 8.192.000                 | 538.858            | 5.653.144          |
| Capacitación                                  | 3.096.000                 | 0                  | 3.096.000          |
| Seguros, impuestos y gastos legales           | 149.374.000               | 149.373.549        | 451                |
| Comisiones y gastos bancarios                 | 5.616.700                 | 487.482            | 5.149.218          |
| Viajes y gastos de viaje                      | 43.616.215                | 8.454.676          | 35.161.539         |
| Alquiler maquinaria y equipo                  | 14.103.500                | 13.779.233         | 324.267            |
| Aseo vigilancia y servicios públicos          | 2.211.900                 | 2.211.453          | 447                |
| Arrendos                                      | 51.213.100                | 41.259.683         | 9.953.417          |
| Sistematización                               | 190.022.800               | 181.558.735        | 8.464.065          |
| Comité Directivo                              | 12.702.400                | 150.000            | 12.552.400         |
| <b>Subtotal gastos personales y generales</b> | <b>939.691.616</b>        | <b>721.772.050</b> | <b>217.919.566</b> |

**ARTÍCULO QUINTO.** Contracreditar el valor de cuatro mil novecientos cuarenta millones novecientos veintiséis mil setecientos veinticuatro pesos moneda corriente (\$4.940.926.724) en los proyectos de inversión correspondientes a la vigencia 2020, según el siguiente detalle:

| Rubro presupuestal                                     | Presupuesto Ajustado 2020 | Ejecutado             | Saldo                |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Inversión</b>                                       |                           |                       |                      |
| Programa para mejorar el estatus fitosanitario         | 16.332.957.000            | 14.983.966.486        | 1.348.991.614        |
| Sanidad de la palma                                    | 7.579.867.000             | 6.703.797.057         | 876.069.943          |
| Mejoramiento genético de la palma                      | 8.753.090.000             | 8.280.168.429         | 472.921.571          |
| Programa para incrementar la productividad             | 16.412.019.000            | 14.999.405.106        | 1.412.613.894        |
| Productividad de la palma                              | 4.681.388.000             | 4.361.912.511         | 319.455.489          |
| Extensión                                              | 7.103.040.000             | 6.405.004.955         | 698.035.045          |
| Asistencia técnica a través de los núcleos palmeros    | 4.627.611.000             | 4.232.487.640         | 395.123.360          |
| Programa para optimizar la rentabilidad palmera        | 4.542.972.000             | 4.000.324.409         | 542.647.591          |
| Valor Agregado                                         | 2.239.508.000             | 2.028.425.715         | 211.082.285          |
| Mercadeo Estratégico                                   | 988.159.000               | 834.767.359           | 153.391.641          |
| Gestión y defensa comercial                            | 1.315.305.000             | 1.137.131.335         | 178.173.665          |
| Programa para consolidar una palmiticultura sostenible | 3.016.191.000             | 2.722.435.658         | 293.755.342          |
| Promoción y gestión para una palmiticultura sostenible | 3.016.191.000             | 2.722.435.658         | 293.755.342          |
| Programa sectorial de difusión y competitividad        | 5.971.978.000             | 4.629.059.617         | 1.342.918.383        |
| Gestión para mejorar la competitividad sectorial       | 5.971.978.000             | 4.629.059.617         | 1.342.918.383        |
| <b>TOTAL INVERSIÓN</b>                                 | <b>48.276.117.000</b>     | <b>41.335.190.276</b> | <b>4.940.926.724</b> |

**ACUERDO No. 379**

**“Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020”**

Pág. 9

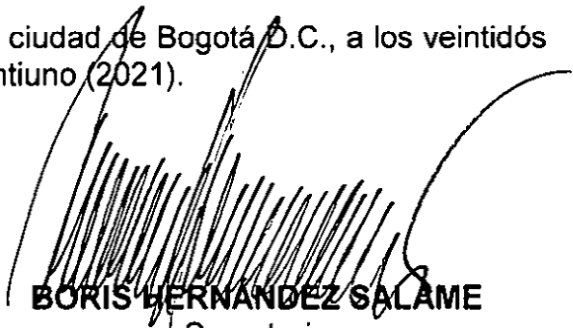
**ARTÍCULO SEXTO.** Con base en los Artículos anteriores, aprobar el superávit de la vigencia 2020 por valor de doce mil trecientos cincuenta y tres millones novecientos veinte mil quinientos setenta y seis pesos moneda corriente (\$12.353.920.576) según el siguiente detalle:

| Rubro presupuestal                                        | Ejecutado             |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                           |                       |
| Superávit de vigencias anteriores                         |                       |
| Cuota Fomento Palmero                                     | 52.500.048.041        |
| Intereses de mora cuota de fomento, sanciones             | 548.399.373           |
| Rendimientos financieros                                  | 40.012.703            |
| Recuperación de gastos y devolución de ingresos           | 10.987.033            |
| <b>TOTAL INGRESO</b>                                      | <b>53.099.447.150</b> |
| <b>EGRESOS</b>                                            |                       |
| Subtotal gastos personales y generales                    | 827.130.635           |
| Contraprestación por administración                       | 5.182.724.475         |
| <b>TOTAL INVERSIÓN</b>                                    | <b>41.335.190.276</b> |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>                                      | <b>47.345.045.386</b> |
| <b>RESULTADO DE INGRESOS MENOS EGRESOS DE LA VIGENCIA</b> | <b>5.754.401.764</b>  |
| <b>RESERVA VIGENCIAS ANTERIORES</b>                       | <b>6.782.938.169</b>  |
| Deterioro cuentas por cobrar                              | 183.419.357           |
| <b>RESERVA PARA FUTURAS INVERSIONES Y GASTOS</b>          | <b>12.353.920.576</b> |

Para constancia de lo anterior, se firma en la ciudad de Bogotá D.C., a los veintidós (22) días del mes de abril del año dos mil veintiuno (2021).



**JUAN GONZALO BOTERO BOTERO**  
Presidente



**BORIS HERNÁNDEZ SALAME**  
Secretario

**ACUERDO No. 379**

**"Por el cual se aprueba el Cierre Presupuestal de Ingresos, Gastos e Inversiones del Fondo de Fomento Palmero y se determina el Superávit de la Vigencia 2020"**

Pág. 10

**ANEXO**

| Rubro presupuestal                                            | Presupuesto 2020      | Ejecución I Trimestre | Ejecución II trimestre | Ejecución III trimestre | Ejecución IV trimestre | Ejecutado             | % de Ejecución | Saldo                |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                               |                       |                       |                        |                         |                        |                       |                |                      |
| Superávit de vigencias anteriores                             | 8.782.938.189         | 0                     | 0                      | 0                       |                        |                       |                | 8.782.938.189        |
| Cuota Fomento Palmero                                         | 50.975.839.000        | 15.615.845.859        | 14.771.351.288         | 11.865.284.006          | 10.247.567.088         | 52.500.048.041        | 103,0%         | -1.524.209.041       |
| Intereses de mora cuotida de fomento, sanciones               | 725.697.000           | 138.411.944           | 174.897.249            | 138.482.553             | 96.607.627             | 548.399.373           | 75,6%          | 177.297.627          |
| Rendimientos financieros                                      | 338.976.588           | 8.028.779             | 14.810.421             | 13.118.745              | 4.054.758              | 40.012.703            | 11,8%          | 298.963.885          |
| Recuperación de gastos y devolución de ingresos               | 2.000.000             | 35.555                | -651.714               | -2.227                  | 11.605.419             | 10.987.033            | 549,4%         | -8.987.033           |
| <b>TOTAL INGRESO</b>                                          | <b>58.826.460.737</b> | <b>15.782.321.937</b> | <b>14.960.407.244</b>  | <b>12.016.883.077</b>   | <b>10.359.634.892</b>  | <b>63.099.447.160</b> | <b>90,3%</b>   | <b>6.726.003.597</b> |
| <b>EGRESOS</b>                                                |                       |                       |                        |                         |                        |                       |                |                      |
| <b>Servicios personales</b>                                   | <b>482.963.000</b>    | <b>73.454.029</b>     | <b>81.403.635</b>      | <b>90.193.788</b>       | <b>79.907.349</b>      | <b>323.958.709</b>    | <b>71,6%</b>   | <b>128.994.291</b>   |
| Sueldos                                                       | 230.072.000           | 50.437.500            | 56.314.178             | 53.828.842              | 51.548.843             | 211.925.183           | 92,1%          | 18.148.837           |
| Vacaciones                                                    | 10.499.000            | 2.110.393             | 2.548.014              | 2.122.001               | 3.668.178              | 10.446.584            | 99,9%          | 9.416                |
| Prima legal                                                   | 14.020.000            | 3.200.391             | 3.443.898              | 3.184.850               | 3.178.551              | 13.007.490            | 92,8%          | 1.012.510            |
| Cesantías                                                     | 14.020.000            | 3.200.399             | 3.443.701              | 3.184.850               | 3.178.552              | 13.007.502            | 92,8%          | 1.012.498            |
| Intereses/ Cesantías                                          | 1.682.000             | 96.017                | 294.988                | 423.703                 | 496.492                | 1.311.200             | 78,0%          | 370.800              |
| Seguros y/o fondos privados                                   | 43.581.000            | 10.432.679            | 10.820.250             | 10.128.380              | 10.128.380             | 41.507.689            | 95,2%          | 2.073.331            |
| Cajas de compensación                                         | 8.145.000             | 1.787.300             | 2.017.950              | 1.907.610               | 2.030.310              | 7.723.170             | 94,8%          | 421.830              |
| Aportes ICBF SENA                                             | 10.181.000            | 2.209.350             | 2.522.758              | 2.384.760               | 2.538.265              | 9.655.131             | 94,8%          | 525.869              |
| Honorarios                                                    | 120.798.000           | 0                     | 0                      | 13.232.800              | 2.142.000              | 15.374.800            | 12,7%          | 105.423.200          |
| Gastos generales                                              | 591.997.200           | 43.927.288            | 59.889.049             | 141.681.084             | 247.674.647            | 603.171.928           | 85,0%          | 88.825.274           |
| Materiales y suministros                                      | 8.490.000             | 16.014                | 0                      | 0                       | 3.660                  | 19.674                | 0,2%           | 8.470.326            |
| Transportes fletes y acarreos                                 | 6.192.000             | 508.908               | 29.948                 | 0                       | 0                      | 538.856               | 8,7%           | 5.653.144            |
| Capacitación                                                  | 3.099.000             | 0                     | 0                      | 0                       | 0                      | 0                     | 0,0%           | 3.099.000            |
| Seguros, impuestos y gastos legales                           | 149.374.000           | 36.346.627            | 42.214.201             | 35.332.123              | 35.480.598             | 149.373.549           | 100,0%         | 451                  |
| Comisiones y gastos bancarios                                 | 5.616.700             | 114.250               | 19.880                 | 52.897                  | 280.855                | 467.482               | 8,3%           | 5.149.218            |
| Viajes y gastos de viaje                                      | 43.616.215            | 4.854.193             | 1.182.075              | 1.337.155               | 1.081.253              | 8.454.676             | 19,4%          | 35.161.539           |
| Alquiler maquinaria y equipo                                  | 14.103.500            | 1.858.248             | 4.896.052              | 3.362.450               | 3.662.483              | 13.779.233            | 97,7%          | 324.267              |
| Aseo, limpieza y servicios públicos                           | 2.211.900             | 229.028               | 917.251                | 502.149                 | 563.027                | 2.211.453             | 100,0%         | 447                  |
| Antendos                                                      | 51.213.100            | 0                     | 20.629.842             | 10.314.921              | 10.314.920             | 41.259.683            | 80,6%          | 9.953.417            |
| Sistematización                                               | 190.022.800           | 0                     | 0                      | 90.779.389              | 90.779.388             | 181.558.735           | 95,5%          | 8.464.065            |
| Cuota de control fiscal                                       | 105.358.585           | 0                     | 0                      | 0                       | 105.358.585            | 105.358.585           | 100,0%         | 0                    |
| Comité Directivo                                              | 12.702.400            | 0                     | 0                      | 0                       | 150.000                | 150.000               | 1,2%           | 12.552.400           |
| <b>Subtotal gastos personales y generales</b>                 | <b>1.044.960.200</b>  | <b>117.381.295</b>    | <b>151.292.684</b>     | <b>231.874.650</b>      | <b>326.581.896</b>     | <b>827.130.836</b>    | <b>79,2%</b>   | <b>217.819.568</b>   |
| <b>Contraprestación por administración</b>                    | <b>5.097.583.900</b>  | <b>1.092.420.311</b>  | <b>1.609.142.934</b>   | <b>1.348.199.715</b>    | <b>1.134.955.614</b>   | <b>5.182.724.475</b>  | <b>101,7%</b>  | <b>-85.140.575</b>   |
| <b>Inversión</b>                                              |                       |                       |                        |                         |                        |                       |                |                      |
| <b>Programa para mejorar el estatus fitosanitario</b>         | <b>16.332.957.000</b> | <b>4.083.239.250</b>  | <b>4.083.239.250</b>   | <b>4.083.239.250</b>    | <b>2.734.247.738</b>   | <b>14.983.965.488</b> | <b>91,7%</b>   | <b>1.348.991.514</b> |
| Sanidad de la palma                                           | 7.579.687.000         | 1.894.966.750         | 1.894.966.750          | 1.894.966.750           | 1.018.896.807          | 6.703.797.057         | 89,4%          | 876.069.943          |
| Mejoramiento genético de la palma                             | 8.753.090.000         | 2.188.272.500         | 2.188.272.500          | 2.188.272.500           | 1.715.350.929          | 8.280.168.429         | 94,6%          | 472.921.571          |
| <b>Programa para incrementar la productividad</b>             | <b>16.412.019.000</b> | <b>4.103.004.750</b>  | <b>4.103.004.750</b>   | <b>4.103.004.750</b>    | <b>2.690.390.858</b>   | <b>14.999.405.106</b> | <b>91,4%</b>   | <b>1.412.613.894</b> |
| Productividad de la palma                                     | 4.681.368.000         | 1.170.342.000         | 1.170.342.000          | 1.170.342.000           | 850.880.511            | 4.361.912.511         | 93,2%          | 319.455.489          |
| Extensión                                                     | 7.103.040.000         | 1.775.760.000         | 1.775.760.000          | 1.775.760.000           | 1.077.724.955          | 6.405.004.955         | 90,2%          | 698.035.045          |
| Asistencia técnica a través de los núcleos palmeros           | 4.627.611.000         | 1.156.902.750         | 1.156.902.750          | 1.156.902.750           | 761.779.390            | 4.232.487.640         | 91,5%          | 395.123.360          |
| <b>Programa para optimizar la rentabilidad palmera</b>        | <b>4.542.072.000</b>  | <b>1.020.689.800</b>  | <b>1.020.689.800</b>   | <b>1.020.689.800</b>    | <b>938.815.009</b>     | <b>4.000.324.409</b>  | <b>88,1%</b>   | <b>542.647.591</b>   |
| Valor Agregado                                                | 2.239.508.000         | 559.877.000           | 559.877.000            | 559.877.000             | 348.794.715            | 2.028.425.715         | 90,6%          | 211.082.285          |
| Marketing Estratégico                                         | 988.159.000           | 197.631.600           | 197.631.600            | 197.631.600             | 241.871.959            | 834.767.359           | 84,5%          | 153.391.641          |
| Gestión y defensa comercial                                   | 1.315.305.000         | 263.061.000           | 263.061.000            | 263.061.000             | 347.948.335            | 1.137.131.335         | 86,5%          | 178.173.665          |
| <b>Programa para consolidar una palmiticultura sostenible</b> | <b>3.016.191.000</b>  | <b>603.238.200</b>    | <b>603.238.200</b>     | <b>603.238.200</b>      | <b>912.721.058</b>     | <b>2.722.435.858</b>  | <b>90,3%</b>   | <b>293.755.342</b>   |
| Promoción y gestión para una palmiticultura sostenible        | 3.016.191.000         | 603.238.200           | 603.238.200            | 603.238.200             | 912.721.058            | 2.722.435.858         | 90,3%          | 293.755.342          |
| <b>Programa sectorial de difusión y competitividad</b>        | <b>5.971.978.000</b>  | <b>1.194.395.600</b>  | <b>1.194.395.600</b>   | <b>1.194.395.600</b>    | <b>1.045.872.817</b>   | <b>4.629.059.617</b>  | <b>77,5%</b>   | <b>1.342.918.383</b> |
| Gestión para mejorar la competitividad sectorial              | 5.971.978.000         | 1.194.395.600         | 1.194.395.600          | 1.194.395.600           | 1.045.872.817          | 4.629.059.617         | 77,5%          | 1.342.918.383        |
| <b>TOTAL INVERSIÓN</b>                                        | <b>46.276.117.000</b> | <b>11.094.447.600</b> | <b>11.094.447.600</b>  | <b>11.094.447.600</b>   | <b>8.321.847.476</b>   | <b>41.335.190.276</b> | <b>89,3%</b>   | <b>4.940.926.724</b> |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>                                          | <b>52.418.651.100</b> | <b>12.214.255.205</b> | <b>12.784.883.118</b>  | <b>12.582.622.176</b>   | <b>9.783.384.886</b>   | <b>47.346.045.386</b> | <b>90,3%</b>   | <b>6.073.605.714</b> |
| <b>RESULTADO DE INGRESOS MENOS EGRESOS DE LA VIGENCIA</b>     | <b>-76.138.532</b>    | <b>3.548.066.731</b>  | <b>2.195.524.126</b>   | <b>-665.039.099</b>     | <b>676.450.008</b>     | <b>6.754.401.784</b>  | <b>1529,9%</b> | <b>652.397.873</b>   |
| <b>RESERVA VIGENCIAS ANTERIORES</b>                           | <b>6.782.938.189</b>  |                       |                        |                         |                        | <b>6.782.938.189</b>  | <b>100,0%</b>  |                      |
| <b>Deterioro cuentas por cobrar</b>                           |                       |                       |                        |                         |                        | <b>183.419.357</b>    |                |                      |
| <b>RESERVA PARA FUTURAS INVERSIONES Y GASTOS</b>              | <b>6.406.799.637</b>  |                       |                        |                         |                        | <b>12.353.920.676</b> | <b>192,8%</b>  |                      |

 FEDERAL PALMA  
SECRETARÍA  
GENERAL