

INFORME DE EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PRODUCTO

CONTRATO. 1.330.19-13 – 18854 DE 1° DE DICIEMBRE DE 2025

Fecha: Santiago de Cali, diciembre 15 de 2025

ELABORADO POR: Paola Andrea Ocampo Muñoz C.C 67.002.461 Profesional
Contratista

ENTREGADO A: Audrey Bahamón Gómez C.C. 31.574.698 Subdirector Técnico de Apoyo
a la Gestión

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe ejecutivo tiene como propósito presentar, de manera clara y técnica, las actividades desarrolladas en cumplimiento a la elaboración del PRODUCTO correspondiente a la actividad No. 5 del contrato en mención. Estas acciones se realizaron conforme a las orientaciones del supervisor del contrato y en el marco del proyecto "Conservación del Recurso Hídrico, la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos en cuencas hidrográficas del Valle del Cauca".

2. OBJETIVOS

Consolidar, depurar y analizar de manera integral la base de datos de las cuentas de cobro correspondientes al año 2025, organizadas por mes, a fin de garantizar la confiabilidad de la información mediante validación documental y generar un reporte analítico de resultados que sirva como herramienta efectiva para la consulta, el seguimiento y el control financiero de la entidad.

3. RESUMEN:

Durante el periodo comprendido entre los meses de enero y noviembre de 2025, la Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sostenible de la Gobernación del Valle del Cauca realizó el seguimiento, consolidación y análisis de la información correspondiente a los pagos efectuados a los prestadores de servicios, con el fin de fortalecer los procesos de control financiero, planeación presupuestal y toma de decisiones administrativas.

La información fue recopilada, organizada y validada mes a mes, consolidando la cantidad de prestadores vinculados y el valor total ejecutado. Como resultado de este ejercicio, se identificó un comportamiento financiero altamente variable, con picos de ejecución en los meses de marzo, abril, mayo, octubre y noviembre, y una disminución crítica en septiembre. El análisis permitió establecer tendencias de ejecución, niveles de concentración del gasto y proyecciones de cierre anual, generando insumos técnicos para la optimización de la planeación contractual, el fortalecimiento del control del gasto y la sostenibilidad financiera de la Secretaría.

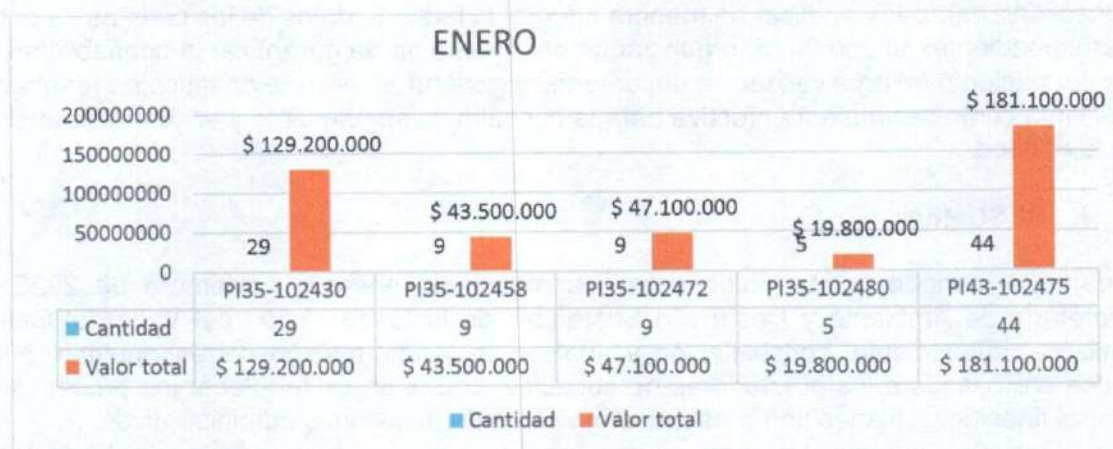


A continuación se detalla el nombre de los rubros objeto del análisis:

Rubro	Nombre
PI35-102430	Conservación del Recurso Hídrico, la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos en cuencas hidrográficas del Valle del Cauca
PI43-102475	Implementación de la Política Pública de Protección Animal
PI35-102458	Fortalecimiento de la Gobernanza y la Educación Ambiental para la Restauración Progresiva de la Biodiversidad y sus Servicios Ecosistémicos en el Valle del Cauca
P135-102577	Restauración de los Ecosistemas Marinos y Costeros en el Pacífico Vallecaucano
PI35-102472	Contribución a la Gestión Integral del Cambio Climático en la Ruta de Descarbonización del Valle del Cauca
PI35-102480	Fortalecimiento a negocios y emprendimientos con criterios de economía circular, producción y consumos sostenible en el Departamento del Valle del Cauca

4. CONTENIDO DEL INFORME

Durante el periodo comprendido entre enero y noviembre de 2025, los pagos efectuados a los prestadores de servicios de la Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sostenible de la Gobernación del Valle del Cauca presentaron un comportamiento variable tanto en el número de contratistas como en los valores ejecutados. En los meses de enero y febrero se registró un mismo nivel de ejecución, con 96 prestadores de servicios y un valor pagado de cuatrocientos veinte millones setecientos mil pesos (\$420.700.000) en cada mes, lo que refleja un inicio de año con estabilidad administrativa y financiera.



Fuente: Elaboración propia.



Fuente: Elaboración propia.

En el mes de marzo se evidenció un incremento significativo, al pasar a 250 prestadores de servicios y un valor total pagado de novecientos cuarenta y dos millones doscientos mil pesos (\$942.200.000), tendencia que se mantuvo en abril con 253 prestadores y un valor de novecientos sesenta y tres millones cien mil pesos (\$963.100.000). En mayo se alcanzó el punto más alto del periodo analizado, con 267 prestadores de servicios y una ejecución presupuestal de mil cinco millones seiscientos mil pesos (\$1.005.600.000), consolidándose como el mes de mayor impacto financiero.



Fuente: Elaboración propia.



Fuente: Elaboración propia.

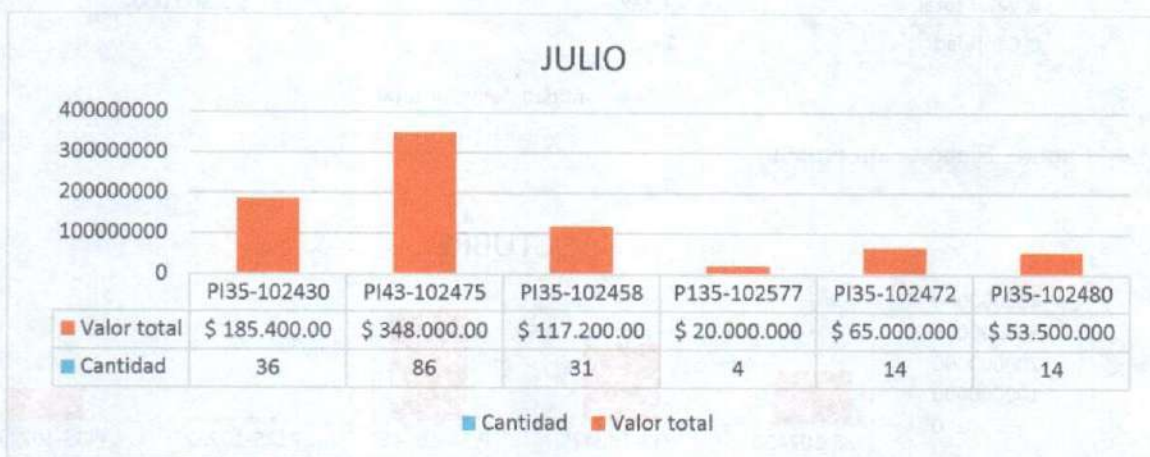


Fuente: Elaboración propia.

Para el mes de junio se presentó una disminución importante, tanto en el número de prestadores, que descendió a 97, como en el valor pagado, que fue de trescientos treinta y un millones setecientos mil pesos (\$331.700.000). En julio se observó una recuperación parcial, con 185 prestadores de servicios y un valor total de setecientos ochenta y nueve millones cien mil pesos (\$789.100.000). En agosto, nuevamente se registró una reducción, alcanzando 117 prestadores y un valor ejecutado de cuatrocientos noventa y nueve millones novecientos mil pesos (\$499.900.000).



Fuente: Elaboración propia.



Fuente: Elaboración propia.



Fuente: Elaboración propia.

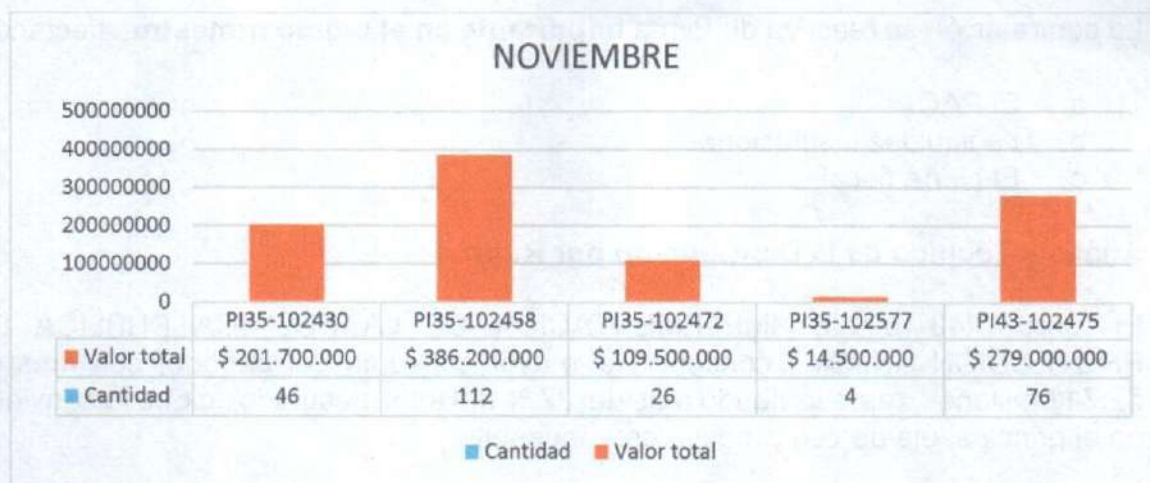
El mes de septiembre representa el nivel más bajo de ejecución del periodo, con solo 2 prestadores de servicios y un valor total pagado de nueve millones de pesos (\$9.000.000), lo cual evidencia una caída abrupta en la contratación. Posteriormente, en los meses de octubre y noviembre se presentó una reactivación significativa de la contratación, con 247 prestadores y un valor de novecientos treinta y tres millones cuatrocientos mil pesos (\$933.400.000) en octubre, y 264 prestadores con un total de novecientos noventa millones novecientos mil pesos (\$990.900.000) en noviembre, consolidando el repunte del gasto en el último trimestre del año.



Fuente: Elaboración propia.



Fuente: Elaboración propia.



Fuente: Elaboración propia.

A continuación se reportan los valores pagados en cada uno de los meses de 2025 con corte a noviembre de 2025:

Mes	Prestadores	Valor Pagado	Total
Enero	96	\$ 420.700.000	
Febrero	96	\$ 420.700.000	
Marzo	250	\$ 942.200.000	
Abril	253	\$ 963.100.000	
Mayo	267	\$ 1.005.600.000	
Junio	97	\$ 331.700.000	
Julio	185	\$ 789.100.000	
Agosto	117	\$ 499.900.000	
Septiembre	2	\$ 9.000.000	
Octubre	247	\$ 933.400.000	
Noviembre	264	\$ 990.900.000	

Fuente: Relación de cuentas de cobro 2025

Con un acumulado de \$7.306 millones en 11 meses, se proyecta que el cierre de diciembre podría superar los \$ 8.000 millones de pesos.

5. CONCLUSIONES

El gasto en prestación de servicios presenta **una alta dependencia estructural** para el funcionamiento de la Secretaría.

Existen **ciclos severos de sobrecontratación**.

Septiembre representa una **alerta financiera y administrativa crítica**.



La contratación se reactiva de forma **importante en el último trimestre**, afectando:

- a. El PAC.
- b. La liquidez institucional.
- c. El cierre fiscal.

Análisis Técnico de la Distribución por Rubros

El rubro PI43-102475 "IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE PROTECCIÓN ANIMAL" concentra el mayor consumo del periodo, con más de \$2.711 millones, representando más del 37 % del total ejecutado, lo que lo convierte en el principal eje de compromiso presupuestal.

El rubro PI35-102430 "CONSERVACIÓN DEL RECURSO HÍDRICO, LA BIODIVERSIDAD Y SUS SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN CUENCAS HIDROGRÁFICAS DEL VALLE DEL CAUCA" ocupa el segundo lugar, con \$1.831 millones (25,1 %), evidenciando una alta recurrencia mensual.

El rubro PI35-102458 " FORTALECIMIENTO DE LA GOBERNANZA Y LA EDUCACIÓN AMBIENTAL PARA LA RESTAURACIÓN PROGRESIVA DE LA BIODIVERSIDAD Y SUS SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL VALLE DEL CAUCA" se ubica en tercer lugar con \$1.361 millones (18,6 %), presentando una fuerte concentración especialmente en el último trimestre del año.

Los rubros PI35-102472 " CONTRIBUCIÓN A LA GESTIÓN INTEGRAL DEL CAMBIO CLIMÁTICO EN LA RUTA DE DESCARBONIZACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA" y PI35-102480 "FORTALECIMIENTO A NEGOCIOS Y EMPRENDIMIENTOS CON CRITERIOS DE ECONOMÍA CIRCULAR, PRODUCCIÓN Y CONSUMOS SOSTENIBLE EN EL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA" muestran participaciones medias, entre el 7 % y 9 %, con consumos moderados y estables.

El rubro P135-102577 "RESTAURACIÓN DE LOS ECOSISTEMAS MARINOS Y COSTEROS EN EL PACÍFICO VALLECAUCANO" representa el menor impacto presupuestal, con solo el 2,5 % del total del periodo.

- Para garantizar la disponibilidad y consulta permanente de la información, se deja guardado el informe en el drive de la Secretaría.
- Se entrega una memoria USB que contiene la Base de datos consolidada del año 2025 para su revisión y respaldo.

6. RECOMENDACIONES

A partir del análisis del comportamiento mensual de los pagos, la dinámica de contratación y la concentración del gasto por rubros de la Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sostenible



de la Gobernación del Valle del Cauca, se formulan las siguientes recomendaciones orientadas al fortalecimiento de la planeación financiera, el control presupuestal y la eficiencia administrativa:

1. Fortalecer la planeación anual de la contratación

Se recomienda estructurar un plan anual de contratación escalonado, que permita distribuir de manera más equilibrada la vinculación de prestadores de servicios durante la vigencia, evitando picos excesivos de contratación como los observados en los meses de marzo, mayo, octubre y noviembre, así como caídas críticas como la registrada en septiembre.

2. Reducir la alta concentración del gasto en pocos rubros

Dado que más del 80 % del presupuesto se concentra en tres rubros principales (PI43-102475 "IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE PROTECCIÓN ANIMAL", PI35-102430 "CONSERVACIÓN DEL RECURSO HÍDRICO, LA BIODIVERSIDAD Y SUS SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN CUENCAS HIDROGRÁFICAS DEL VALLE DEL CAUCA" y PI35-102458 " FORTALECIMIENTO DE LA GOBERNANZA Y LA EDUCACIÓN AMBIENTAL PARA LA RESTAURACIÓN PROGRESIVA DE LA BIODIVERSIDAD Y SUS SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL VALLE DEL CAUCA"), se recomienda realizar una evaluación técnica de la dependencia operativa sobre estos rubros, con el fin de:

Identificar riesgos de sobreexposición presupuestal.

Evaluar alternativas de redistribución del gasto.

Implementar controles específicos para los rubros de mayor impacto.

3. Establecer mecanismos de control en meses de alta ejecución

Para los meses históricamente críticos de ejecución presupuestal (marzo, abril, mayo y último trimestre), se recomienda implementar:

Controles previos de disponibilidad presupuestal más estrictos.

Revisión anticipada del impacto sobre el Plan Anual de Caja (PAC).

Seguimiento semanal del nivel de compromisos y obligaciones.

4. Prevenir interrupciones contractuales

La ejecución extremadamente baja registrada en septiembre evidencia un riesgo operativo y misional. Por tanto, se recomienda establecer:

Mecanismos de continuidad contractual.

Ventanas de transición entre contratos.

Programación anticipada de nuevas vinculaciones para evitar vacíos operativos.

5. Optimizar el uso de la modalidad de prestación de servicios



Se recomienda evaluar la dependencia estructural de esta modalidad contractual, especialmente en rubros de ejecución permanente, con el fin de:

Analizar la viabilidad de esquemas alternativos más estables.

Reducir la rotación excesiva de prestadores.

Fortalecer la continuidad de los procesos misionales.

6. Implementar un tablero de control financiero mensual

Se recomienda implementar un tablero de control de seguimiento financiero, que permita visualizar en tiempo real:

Número de prestadores por mes.

Consumo por rubro.

Porcentaje de ejecución presupuestal.

Alertas tempranas por sobre ejecución o sub ejecución.

Supervisión contractual, con el fin de garantizar que las decisiones de contratación estén alineadas con la disponibilidad real de recursos y los objetivos misionales de la Secretaría.

7. En momentos de poco presupuesto organizar de manera que en todas las áreas quede un mínimo de contratistas que permita fluir el trabajo de la Secretaría de manera integral



PAOLA ANDREA OCAMPO MUÑOZ
CC. 67.002.461 de Cali
CONTRATISTA.

