
Informe Ejecutivo de Gestion Presupuestal a MAYO Total DETE

Desde Jefferson Pinzon Hernandez <jepinzon@sena.edu.co>

Fecha Jue 21/05/2026 17:04

Para Elsa Aurora Bohorquez Vargas <ebohorquezv@sena.edu.co>

 2 archivos adjuntos (5 MB)

INFORME DE EJECUCIÓN Y GESTIÓN PRESUPUESTAL DIRECCIÓN EMPLEO Y TRABAJO MAYO.pdf; Ejecución presupuestal DET para Directora DEF (1).pptx;

Estimada Dra Elsa:

De manera atenta , me permito poner a su consideración la presentación y el informe al mes de MAYO de 2026 la ejecución y gestión presupuestal de la Dirección de Empleo y trabajo, basado en la presentación consolidada y ajustes realizados de acuerdo a la Sesión de Comité DET del pasado 19-05-2026.

Cordial saludo,

JEFFERSON PINZÓN H.

Contratista DET

INFORME DE EJECUCIÓN Y GESTIÓN PRESUPUESTAL DIRECCIÓN EMPLEO Y TRABAJO

PARA: Elsa Aurora Bohórquez Vargas - Directora de Empleo y Trabajo (e)

DE: Jefferson Pinzón Hernández - Contratista DET

ASUNTO: Informe Ejecutivo de Situación Presupuestal y Gestión - Corte a mayo de 2026

FECHA: 21 de mayo de 2026

1. OBJETIVO

Presentar el estado consolidado de la ejecución presupuestal, el comportamiento de las diferentes unidades ejecutoras y la gestión del Fondo Emprender de la Dirección de Empleo y Trabajo (DET) con corte al mes de mayo de 2026.

2. COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL VIGENCIA 2026

Al mes de mayo de 2026, la Dirección de Empleo y Trabajo consolida una dinámica presupuestal diferenciada entre la operación regular (Agencia Pública de Empleo, Víctimas y Emprendimiento) y las líneas específicas del Fondo Emprender.

2.1. Consolidado Dirección de Empleo y Trabajo (Sin Fondo Emprender)

Para la operación misional regular de la DET (excluyendo el Fondo Emprender), el comportamiento de los recursos al 11 de mayo de 2026 es el siguiente:

- **Apropiación Vigente: \$155.813.082.800.**
- **Compromisos Totales: \$131.506.062.969.**
- **Pagos Efectuados: \$38.233.777.660.**
- **Indicador de Ejecución (Comprometido/Vigente): 84%,** lo que demuestra un avance altamente satisfactorio en la adquisición de compromisos para el sostenimiento de la operación regular a nivel nacional.

2.2. Análisis Detallado por Unidades Ejecutoras (Corte al 11 de mayo de 2026)

A. Agencia Pública de Empleo (APE)

Maneja un presupuesto vigente total de **\$27.560.000.000**, reflejando una ejecución global del **88%** en compromisos:

- **Dirección General:** Cuenta con una apropiación de \$3.058.795.065, comprometiendo \$2.951.365.243 (96% ejecutado) y registrando pagos por \$883.797.891.
- **Regionales:** Registran una apropiación de \$24.501.204.935, compromisos por \$21.244.887.603 (87% ejecutado) y pagos por \$6.060.599.912.
- **Total Pagos APE:** \$6.944.397.803.

B. Población Víctima del Desplazamiento

Esta línea orientada al mejoramiento de competencias de empleabilidad cuenta con un presupuesto vigente de **\$93.667.560.000**, operando con un **80%** de ejecución en compromisos:

- **Dirección General:** Cuenta con \$1.189.019.677, comprometiendo \$1.141.477.504 (96% ejecutado) con pagos por \$341.192.814.
- **Regionales:** Administran la mayor parte de este rubro con \$92.478.540.323, reflejando compromisos de \$73.837.094.690 (80% ejecutado) y pagos por \$21.413.554.697.
- **Total Pagos Víctimas:** \$21.754.747.511.

C. Emprendimiento (Operación Regular)

Encargada del fomento empresarial, reporta una asignación vigente de **\$34.585.522.800**, alcanzando un notable **93%** de ejecución en compromisos:

- **Dirección General:** Maneja \$1.728.443.620, con compromisos de \$1.480.828.401 (86% ejecutado) y pagos por \$262.625.581.
- **Regionales:** Manejan \$32.857.079.180, logrando un sobresaliente \$30.850.409.528 en compromisos (94% ejecutado) y pagos por \$9.272.006.765.

- **Total Pagos Empeñamiento:** \$9.534.632.346.

3. ANÁLISIS DE BALANCES Y SALDOS POR COMPROMETER EN REGIONALES

3.1. Saldos Presupuestales sin Ejecutar en la Agencia Pública de Empleo (APE)

Al corte del 11 de mayo, las regionales presentan un **total sin ejecutar de \$3.256.317.332**. Los recursos libres se concentran principalmente en los siguientes rubros generales: *Equipo de Sistemas* (\$899.737.904), *Contratación Apoyos* (\$747.593.935) y *Ferias & Encuentros* (\$762.753.433).

Las regionales con los saldos pendientes más significativos (cifras que requieren monitoreo para evitar acumulación de recursos) son:

- **Distrito Capital: \$521.348.200** sin ejecutar (destacando \$400.000.000 inmovilizados en el rubro de *Vehículos*).
- **Cundinamarca: \$349.837.625** (principalmente \$267.593.935 en *Equipo de Sistemas*).
- **Santander: \$303.805.272** (concentrado con \$227.516.592 en *Contratación Apoyos*).
- **Antioquia: \$245.185.738** (con \$170.865.906 en *Equipo de Sistemas*).

3.2. Saldos Presupuestales Disponibles en Programa de Víctimas

El saldo total general disponible en caja para las regionales asciende a **\$18.641.445.633**, lo que representa una disponibilidad promedio ponderada del **20%** del presupuesto asignado. El grueso de los saldos sin comprometer se ubica en *Materiales Formación Profesional* (\$6.777.414.357) y *Otros Materiales y Suministros* (\$6.159.375.782).

Las regionales con los saldos disponibles más altos en términos absolutos son:

- **Antioquia:** \$1.911.922.806 de saldo disponible (equivale al 21% de su presupuesto).
- **Santander:** \$1.221.223.973 disponible (26% de disponibilidad).
- **Bolívar:** \$1.164.246.526 disponible (20% de disponibilidad).

- **Valle:** \$1.002.331.203 disponible (19% de disponibilidad).

Por porcentaje de recursos libres, **Vichada (36%)**, **Boyacá (33%)** y **Guainía (31%)** muestran los menores ritmos de contratación institucional.

3.3. Saldos de Emprendimiento por Comprometer en Regionales

Bajo la línea regular de Emprendimiento, las regionales demuestran una alta eficiencia contractual, registrando un saldo global pendiente por comprometer de apenas el **6%** (\$1.988.736.487 en total liberado en los rubros analizados).

No obstante, se identifican las siguientes alertas de disponibilidad acumulada:

- **Bolívar:** Presenta un **12,20%** de saldo por comprometer (el mayor de la vigencia), con \$150.835.028 aún congelados en *Actividades de Fomento*.
- **Santander:** Registra un **11,42%** sin comprometer, distribuidos de forma equitativa en sus rubros.
- **Casanare:** Reporta un **10,62%** de saldo libre.

4. SITUACIÓN PRESUPUESTAL COMPONENTES FONDO EMPRENDER

A diferencia de la vigencia anterior, el **Fondo Emprender (Recursos Propios)** ya registra un avance consolidado con corte al 15 de mayo de 2026, reflejando una apropiación vigente de **\$401.315.695.890**.

De este total, se han logrado estructurar compromisos por **\$17.657.948.350 (4% de ejecución)** y pagos efectivos por **\$4.393.970.841**. El saldo restante por contratar se sitúa en **\$383.657.747.540**, correspondiente a recursos de ejecución del Fondo Emprender durante las convocatorias que se ejecutarán en el segundo semestre de 2026.

El desglose por componentes clave detalla las razones operativas de este balance:

A. Capital Semilla y Operación de Recursos (Fiducia)

- **Apropiación Vigente:** Realizar la entrega de recursos de capital semilla para financiar iniciativas empresariales cuenta con \$370.818.819.893; por su parte, el pago por administrar y operar los recursos cuenta con \$1.483.275.280.

- **Compromisos:** \$0 (0% de ejecución).
- **Saldo por Contratar:** Se mantiene el total de \$370.818.819.893 y un saldo ajustado de \$2.165.125.280 (incluyendo gravámenes de movimientos financieros 4x1000 y gastos transaccionales de la fiducia).
- **Estado Operativo:** El comité técnico ha fijado como fecha estimada de contratación el **21 de julio de 2026**, una vez superadas las limitantes de tiempos institucionales y la programación de la transferencia del encargo fiduciario.

B. Sistemas de Información y Plataforma Tecnológica

- **Apropiación Vigente:** \$1.150.380.591.
- **Compromisos:** **\$940.269.429 (82% de ejecución).**
- **SalDOS Operativos:** Registra \$110.113.098 pendientes para contratación del equipo de la fábrica de software y \$99.998.064 destinados a firmas digitales institucionales. Su cronograma está condicionado a ejecutarse "Después de Ley de Garantías".

C. Acompañamiento Técnico e Interventoría

- **Apropiación Vigente:** \$18.191.071.279.
- **Compromisos:** **\$9.362.917.833 (51% de ejecución).**
- **SalDOS Operativos:** \$5.150.400.000 destinados a la contratación de apoyos administrativos (116 Interventores en salud financiera/técnica) condicionados a "Después de Ley de Garantías". Asimismo, restan \$3.677.753.446 en viáticos y gastos de viaje que se ejecutarán estrictamente durante el segundo semestre para cubrir las visitas presenciales obligatorias de interventoría.

D. Evaluación de Iniciativas y Acreditación

- **Apropiación Vigente:** \$1.786.400.000.
- **Compromisos:** **\$1.276.000.000 (71% de ejecución).**
- **Saldo Operativo:** Pendiente un saldo de \$510.400.000. Se tiene proyectada la adición presupuestal de 1 mes para 58 contratos de evaluadores técnicos a

razón de \$8.800.000 mensuales por contrato, fijada para el **15 de junio de 2026**.

E. Seguimiento de la Ruta FE y Gestión de Cartera

- **Ruta Fondo Emprender:** Registra una asignación de \$6.276.040.572 con un **97% comprometido (\$6.078.761.088)**. El saldo de \$197.279.484 corresponde a viáticos del segundo semestre.
- **Gestión y Cobro de Cartera:** Muestra \$250.000.000 con 0% de ejecución (estatus pendiente de contratación para servicios personales de cobranza).

5. RECOMENDACIONES Y ALERTAS DE GESTIÓN

1. **Priorización de Fechas Críticas del Fondo Emprender:** Se debe realizar un comité de seguimiento semanal para asegurar que el proceso contractual de la nueva Fiducia de Capital Semilla se adjudique sin demoras en la fecha límite del **21 de julio de 2026**. Cualquier retraso impactará directamente la meta anual de asignación de recursos a emprendedores.
2. **Desbloqueo contractual en Regionales (Ley de Garantías):** Urge preparar los pliegos y solicitudes del componente tecnológico y de los 116 interventores del Fondo Emprender (\$5.150.400.000), con el fin de iniciar la contratación de manera inmediata una vez finalizadas las restricciones legales vigentes.
3. **Plan de Choque APE y Víctimas en Regionales Rezagadas:** Se solicita requerir formalmente a las regionales **Distrito Capital, Cundinamarca, Antioquia y Santander** para que presenten sus planes de desembolso y contratación sobre los saldos acumulados de *Equipo de Sistemas, Vehículos y Materiales de Formación*, los cuales restan dinamismo al presupuesto general de la DET.

6. ESTADO DE RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUCIÓN 2025 –

Este apartado detalla el estado de las Reservas Presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2025 para la Dirección de Empleo y Trabajo a nivel de Dirección General (Nivel Central), evaluando el nivel de saneamiento contable, las obligaciones en curso y los saldos definitivos pendientes por ejecutar.

A la fecha de corte, la Dirección consolida una gestión contractual eficiente sobre los compromisos adquiridos en la vigencia anterior, con los siguientes resultados:

- **Total de Reservas Presupuestales Constituidas (DET): \$535.714.861.**
- **Total Ejecutado / Saneado (Con Obligación): \$434.124.507** (representa el **81,04%** del total constituido).
- **Total Pendiente por Ejecutar (Saldo por Utilizar): \$101.590.354** (equivalente al **18,96%** restante).

1. Desglose y Balance por Rubros y Terceros Cobertura Nivel Central

La distribución del saldo remanente de las reservas se concentra en componentes específicos de la operación del Fondo Emprender y contratos de soporte a la gestión técnica de la Dirección General:

A. Operación de Recursos y Gestión de Encargos Fiduciarios

- **Rubro:** C-3602-1300-14-20305C-3602052-02 (*Servicio de apoyo integral para emprendedores, desarrollo, fortalecimiento y financiación empresarial a Nivel Nacional*).
- **Tercero Asociado:** FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A. - FIDUOCCIDENTE S.A. (NIT 860034594).
- **Estado Contractual:** Registra un estado consolidado de "Con Obligación" por valor de \$47.084.518.
- **Saldo Activo por Utilizar: \$47.084.518** (representa el **46,3% del total pendiente** de la Dirección). Este monto corresponde a las liquidaciones parciales, comisiones y gastos operativos regulados por el esquema de fiducia del Fondo Emprender que se encuentran en etapa de conciliación final para el cierre del encargo.

B. Apoyo a la Gestión y Servicios Profesionales (Contratistas DET)

El saldo restante de las reservas constituidas (**\$54.505.836**) está asociado al rubro C-3602-1300-14-20305C-3602053-02 (*Servicio de asesoría a proyectos e iniciativas empresariales - Apoyo integral*), amparando contratos de prestación de servicios para el apoyo técnico y operativo cuyos objetos se ejecutaron o terminaron de liquidar en el primer cuatrimestre de 2026:

1. **Yuly Alejandra Poveda Cárdenas** (Documento CO1.PCCNTR.8628647)
 - **Objeto:** Servicios profesionales para el apoyo a la gestión operativa y técnica de los procesos del Fondo Emprender.

- **Monto en Reserva: \$14.373.333** (Estado: Con Obligación / Saldo por utilizar: \$14.373.333).

2. William Fernando Penagos Balcázar

- **Objeto:** Apoyo a la gestión del equipo técnico del nivel central.
- **Monto en Reserva: \$14.666.667** (Estado: Con Obligación / Saldo por utilizar: \$14.666.667).

3. Ligia Stella Pérez Pérez (Registra dos obligaciones amparadas en reserva)

- **Obligación Principal: \$17.600.000** (Estado: Con Obligación).
- **Obligación Complementaria: \$7.032.503** (Estado: Con Obligación).
- **Total Tercero en Reserva: \$24.632.503.**

2. Conclusiones y Alertas de Seguimiento Financiero

- **Avance Satisfactorio:** La ejecución del **81,04%** de las reservas refleja un excelente ritmo de depuración de las cuentas por pagar y obligaciones de la vigencia pasada. Se evidencia que la Dirección General ha tramitado de forma oportuna las actas de cumplimiento y los soportes de pago de los contratistas de la DET.
- **Alerta de Cierre sobre Encargo Fiduciario:** Se recomienda coordinar con el supervisor del contrato de la fiducia (**Gustavo Adolfo Gómez**) para acelerar la aplicación técnica o liberación del saldo de **\$47.084.518** cargado a Fiduoccidente S.A. Al estar catalogado con el estado "*Con Obligación*", es indispensable asegurar el giro definitivo antes del cierre del semestre para evitar el vencimiento de la reserva o la generación de recursos ociosos.
- **Saneamiento de Contratos de Prestación de Servicios:** El subgrupo coordinado por **Hover Camargo Sanjuan** (supervisor de los contratos de apoyo técnico analizados) ya cuenta con el 100% de los saldos debidamente obligados en sistema. Resta verificar el estado en Tesorería para asegurar el desembolso final de estos \$54,5 millones y proceder al cierre definitivo de estas carpetas contractuales.

7. SEMÁFORO DE SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL 2026 DIRECCIÓN GENERAL

(Corte al 11 de mayo de 2026 — Período 202605)

El Semáforo de Gestión y Seguimiento Presupuestal de la Dirección General constituye una herramienta institucional clave para evaluar el ritmo de ejecución de los compromisos y pagos frente a las metas programadas por el Grupo de Presupuesto para el período. Su objetivo es identificar desviaciones y reconocer las dependencias que jalonan positivamente el gasto eficiente y oportuno de la entidad.

A continuación, se presenta un análisis comparativo y detallado que resalta de manera contundente el desempeño sobresaliente de la **Dirección de Empleo (5050)**.

1. Análisis Comparativo de Ejecución Presupuestal (Dirección General)

Al contrastar las metas globales establecidas por la Dirección Administrativa y Financiera para el período de mayo de 2026 (202605) frente a los resultados consolidados de la Dirección General, se observa el siguiente comportamiento general:

- **Meta de Compromiso Institucional del Período: 43,45%.**
- **Ejecución Consolidada de Compromisos (DG): 23,64%** (con un valor comprometido de \$719.508 millones de una apropiación vigente de \$3.043.954 millones).
- **Meta de Pagos Institucional del Período: 18,21%.**
- **Ejecución Consolidada de Pagos (DG): 16,63%** (con un valor pagado de \$506.324 millones).

Observación General: El promedio consolidado de la Dirección General refleja un rezago de **19,81 puntos porcentuales por debajo de la meta de compromisos** (23,64% ejecutado vs. 43,45% meta) y ligeramente por debajo en metas de pagos (16,63% ejecutado vs. 18,21% meta). Esto resalta la importancia de evaluar individualmente el comportamiento de cada área para entender el origen de los saldos pendientes.

2. Resultados Destacados de la Dirección de Empleo (5050)

En medio de un panorama general de ejecución moderada dentro del nivel central, la **Dirección de Empleo (Código 5050)** se posiciona como el referente absoluto de eficiencia y cumplimiento, superando de manera sobresaliente todos los parámetros e indicadores mínimos fijados para este ciclo.

Evaluación del Cumplimiento de Metas:

Indicador Presupuestal	Meta Programada	Ejecución Real	Variación / Estado
% Ejecución de Compromisos	89,86%	92,45%	+2,59% (Superado)
% Ejecución de Pagos	34,99%	28,30%	-6,69% (En gestión)

- **Apropiación y Valores:** Con una apropiación vigente asignada de **\$5.337 millones**, la Dirección de Empleo ya ha logrado consolidar compromisos reales por valor de **\$4.934 millones**.
- **Superación de Metas Mínimas:** Es fundamental resaltar que la Dirección de Empleo presentaba una de las metas de compromiso más exigentes de toda la Dirección General (**89,86%**). A pesar del alto estándar exigido, el área no solo cumplió, sino que **superó la meta mínima establecida, alcanzando un notable 92,45% de ejecución**.
- **Liderazgo Institucional:** Al comparar el **92,45%** de compromiso de Empleo frente al **23,64%** del promedio general de la Dirección General, queda en evidencia que esta Dirección opera con una velocidad de gestión contractual y presupuestal sustancialmente superior a la media de la entidad, aportando solidez al cumplimiento de las metas macro del SENA.

3. Observación y Conclusiones de Gestión Presupuestal

- **Cumplimiento Sobresaliente:** Debe emitirse un reconocimiento expreso y altamente positivo a la gestión técnica, administrativa y financiera de la **Dirección de Empleo (5050)**. Superar una meta base del 89,86% para situarse por encima del 92% demuestra una rigurosa planeación y una oportuna adjudicación y formalización de sus procesos contractuales en el primer semestre de la vigencia.
- **Dinámica frente a otras dependencias de inversión:** A modo de contraste explicativo, áreas de alto impacto como el *SENA Fondo Emprender (5052)* registran una ejecución de compromisos de apenas el 5,63% frente a una meta del 3,19%, y la *Dirección de Planeación (3030)* reporta un 3,12% frente a una meta del 5,73%. Esto ratifica que la Dirección de Empleo lidera la

ejecución efectiva de los recursos misionales asignados a su rubro específico dentro del nivel central.

- **Recomendación de Sostenibilidad:** Si bien la gestión de giros y pagos efectivos se encuentra en un óptimo **28,30%** (movilizando \$1.510,18 millones de pesos) , se sugiere mantener el seguimiento sobre las cuentas de cobro y actas de liquidación parcial para mitigar la brecha frente a la meta periódica programada de pagos (34,99%) y asegurar que la ejecución de caja se indexe al mismo ritmo exitoso que muestran los compromisos.

Atentamente,



JEFFERSON PINZÓN HERNÁNDEZ

Contratista –

Dirección de Empleo y Trabajo SENA