

FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE
PANELA – FEDEPANELA

FONDO NACIONAL DE LA PANELA

**PLAN DE INVERSIONES Y GASTOS
PROYECTO PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS PARA LA
VIGENCIA FISCAL 2019**

JUNTA DIRECTIVA

Dr. Oscar Mauricio Bernal Vargas	Directora Cadenas Agrícolas y Forestales. Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural
Dra. Andrea Campuzano Becerra	Director De Capacidades Productivas y E. Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural
Dr. Cesar A. Corredor Velandia	Directora de Innovación y Desarrollo. Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural
Dra. Paula Andrea Zuleta Gil	Director de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios. Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural
Dra. Víctor Hugo Zambrano M.	Delegado FEDEPANELA
Dr. Santiago Fernández Vallejo	Delegado FEDEPANELA
Dr. Tomas Augusto Martinez M.	Delegado FEDEPANELA

CONTENIDO

		Pág.
1.	INTRODUCCIÓN	4
2.	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS AÑO 2.019	
2.1.	Antecedentes	5
2.2.	Estimación de Área Sembrada y Evasión	7
2.3.	Estimación Presupuesto de Ingresos 2.019	10
2.4.	Estimación Presupuesto de Gastos 2.019	11

INTRODUCCIÓN

A continuación ponemos en consideración los programas de inversión a través de los cuales podrán ser aplicados los recursos del Fondo Nacional de la Panela para la vigencia 2019, a saber: Transferencia y Extensión; acompañamiento a la gestión ambiental y mejoramiento de la infraestructura productiva, acuerdos de competitividad y comercialización y control a la adulteración y disminución de la evasión, así como los gastos de funcionamiento y la administración de la cuota de fomento.

Los ingresos del Fondo para la vigencia 2019 están estimados en 4.684,2 millones de pesos presentando una disminución del 11.0% en comparación con los ingresos del año anterior por \$5.262 millones debido principalmente al comportamiento que reportó el recaudo de la cuota de fomento por concepto de panela en la vigencia 2018.

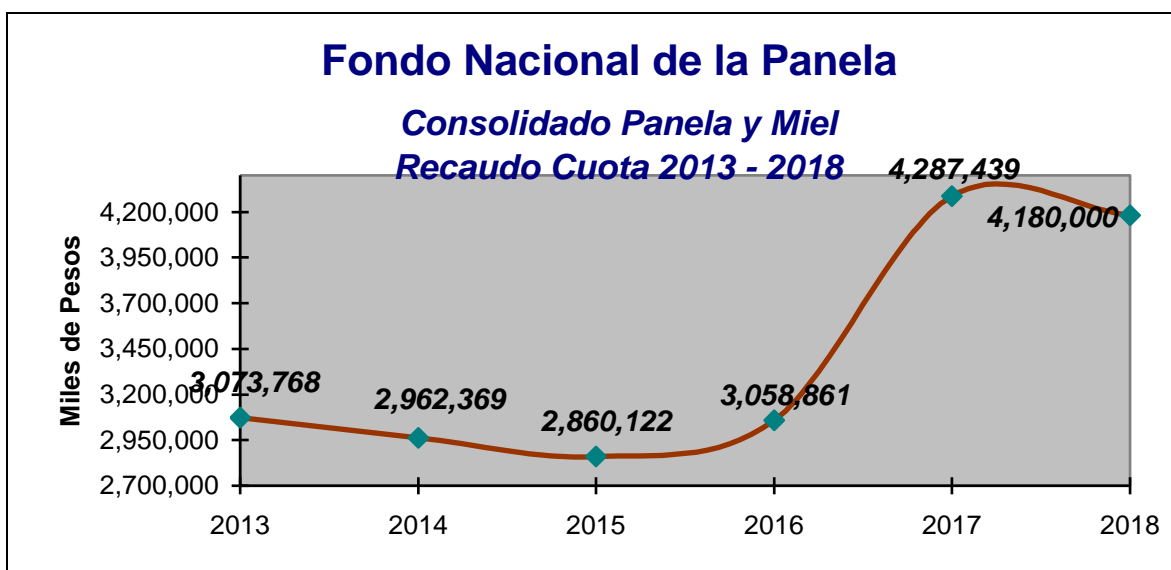
Como es sabido por ustedes, siempre hemos reconocido que la aplicación de los recursos del Fondo Nacional de la Panela han sido, son y seguirán siendo un soporte fundamental para el desarrollo del subsector, y es por ello que sometemos los programas ya enunciados así como sus contenidos y montos a su debida consideración y análisis, no sin antes agradecer a cada uno de los miembros de esta Junta sus aportes los cuales indiscutiblemente han contribuido al fortalecimiento institucional no solo de la entidad gremial sino que se ha reforzado la presencia del estado frente al productor.

2. PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS AÑO 2019

2.1. ANTECEDENTES

Los resultados obtenidos por concepto de ingresos para el 2018 reportaron una disminución del 2.5% en comparación con los recaudos del 2017, pues el recaudo estimado de la cuota de fomento paso de \$4.287 Millones en el 2017 a \$4.180 millones en el 2018, tal como se puede apreciar en el gráfico No 1.

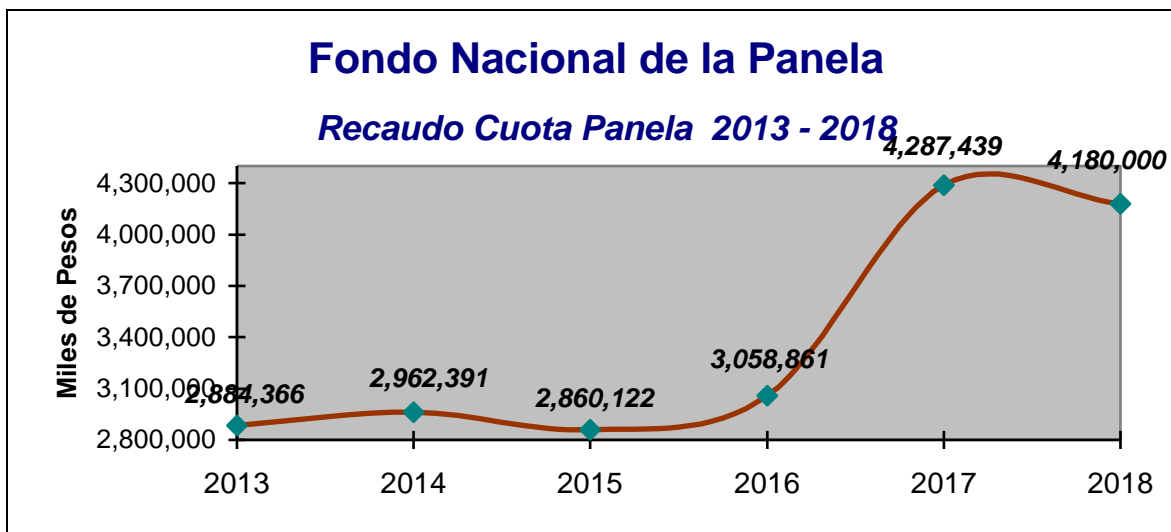
Gráfico 1



Fuente: Coordinación Financiera – F.F.P.

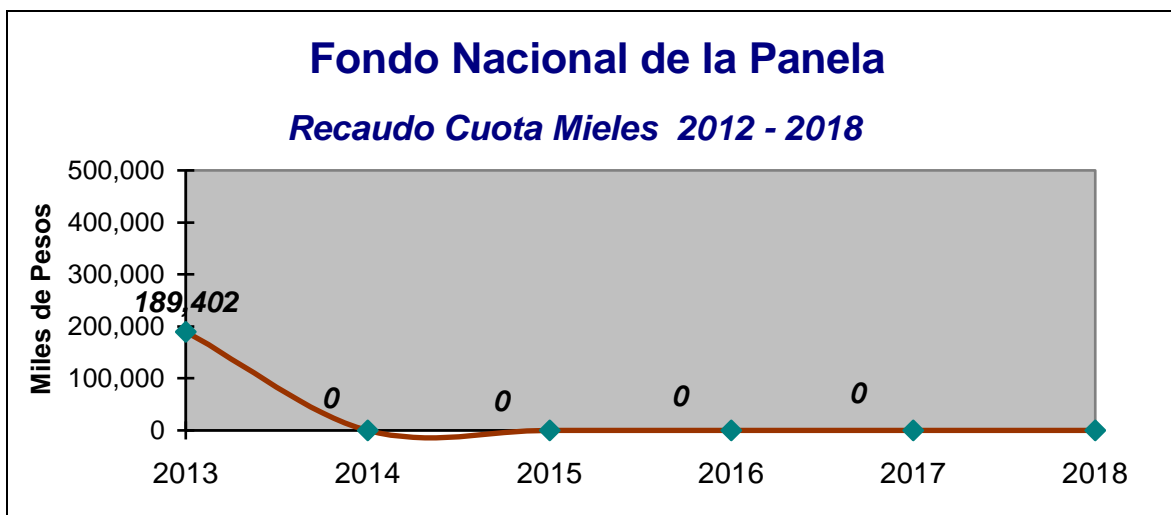
El comportamiento de la cuota de fomento en panela tuvo una disminución con respecto al 2017 del 2.5% mientras que el recaudo de la cuota de fomento en mieles no se reportaron pagos por parte de las industrias de Licores responsables del tributo.

Gráfico 2



Fuente: Coordinación Financiera – F.F.P.

Gráfico 3



Fuente: Coordinación Financiera – F.F.P.

Los datos del recaudo para el año 2018 fueron tomados para panela y mieles con base en los recaudos estimados a Octubre de 2018, estos son informados por la Coordinación Financiera con base en lo real recaudado y no en lo causado.

2.2. ESTIMACION AREA SEMBRADA Y EVASIÓN

Para determinar el área sembrada en el cálculo de la evasión de la cuota de fomento se tomaron como base los siguientes parámetros.

- La producción anual en toneladas según información estadística generada por Fedepanela - fondo de Fomento Panelero un estimado para la vigencia 2019.
- Para el cálculo de la evasión de la cuota se tuvieron en cuenta únicamente los 14 departamentos en donde FEDEPANELA efectúa el recaudo de la cuota de fomento. Ver Cuadro No 1
- El valor de recaudo estimado fue tomado con base en la proyección de las resoluciones del año 2019 con valores de \$1.800 en el primer y segundo semestre.
- Un 5% de la producción en toneladas es el valor estimado por el área técnica de FEDEPANELA como autoconsumo en los trapiches paneleros.
- Un 31% de la producción en toneladas es el valor estimado por el área técnica de FEDEPANELA como consumo interno municipal.

En el cuadro siguiente se analiza el valor estimado de recaudo por producción en los 14 departamentos en donde se realiza el recaudo de la cuota de fomento panelero, así como el valor estimado a recaudar para el 2019 y los niveles de evasión departamentales.

DEPARTAMENTO	Área Sembrada (Ha)_proyectada	Área Cosechada (Ha)_proyectada	Producción (Ton)_proyectada
CUNDINAMARCA	38,769	34,165	160,717
ANTIOQUIA	37,208	33,307	157,266
SANTANDER	22,330	20,566	218,689
BOYACÁ	17,791	16,025	154,816
CAUCA	14,689	13,273	69,260
NARIÑO	14,638	13,146	100,821
TOLIMA	12,009	10,993	65,456
CALDAS	10,825	10,151	47,117
HUILA	9,069	7,905	55,725
NORTE DE SANTANDER	8,894	7,692	37,860
VALLE DEL CAUCA	6,865	6,339	41,435
CAQUETA	5,488	4,744	25,129
RISARALDA	3,744	3,391	25,245
QUINDIO	570	508	4,098
TOTALES	202,888	182,205	1,163,633

*Fuente area tecnica Fedepanela

Con base en los anteriores parámetros el valor estimado de recaudos para el año 2019 se realizó de la siguiente forma:

Producción En Toneladas	1,163,633
Autoconsumo En Trapiches 5% Aprox.	58,182
Ventas Internas Municipales 31% Aprox.	360,726
Base Calculo Producción.	744,725
Valor Cuota de Fomento Estimada	\$ 6,702,525,000
Valor Evasión Estimada Año 2019	\$ 3,202,525,000
48% Aprox. Evasion Año2019	0.48
Valor Estimado a Recaudar	\$ 3,500,000,000

2.3. ESTIMACIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS 2.019

El presupuesto de ingresos se estimó para el año 2.019 en \$4.284 Millones de pesos de los cuales \$3.500 Millones son por recaudo de cuota de fomento, 1.153 millones de superavit de la vigencia anterior y \$31. Millones corresponde a otros conceptos tal como se puede apreciar en el cuadro No. 1 y el gráfico No.4

Cuadro Nro. 01

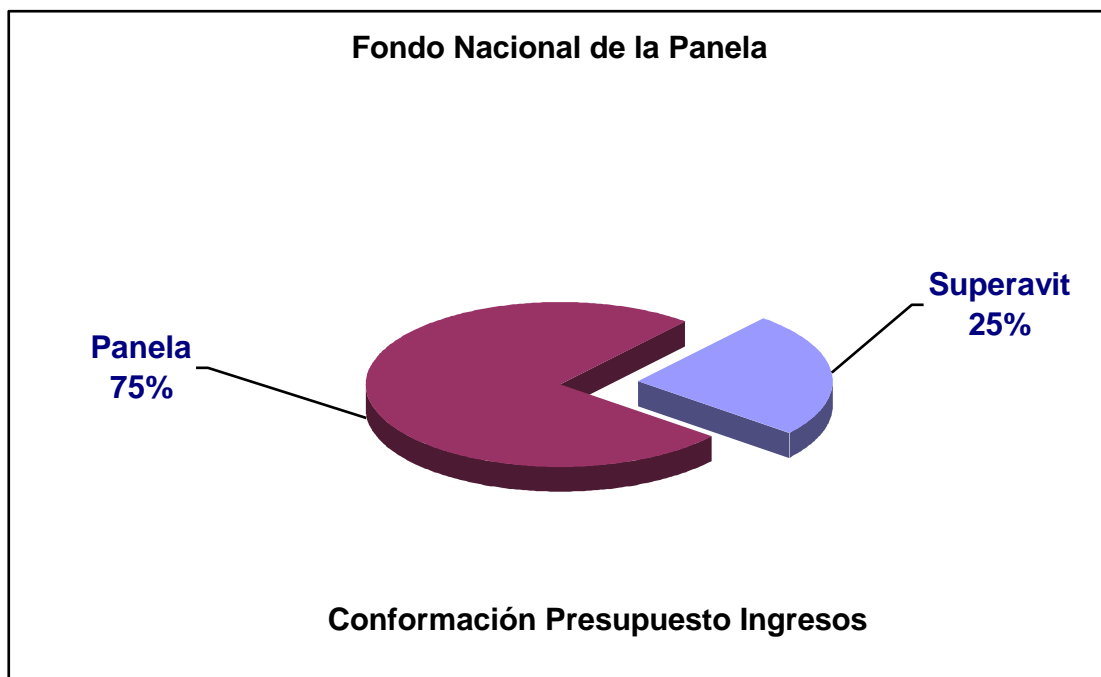
Fondo de Fomento Panelero

Proyecto de Presupuesto de Ingresos Año 2,019

Ingresos	Ppto. 2.018	Ppto. 2.019	% Increment.
Operacionales	5,218,809	4,653,264	-10.84%
Cuota de Fomento Panela	4,180,000	3,500,000	-16.27%
Cuota de Fomento Miel	0	0	0.00%
Superávit Vigencia Anterior	1,038,809	1,153,264	11.02%
No Operacionales	43,500	31,000	-28.74%
Cofinanciaciones	0	0	0.00%
Rendimientos Financieros	42,500	30,000	-29.41%
Recursos del Crédito	0	0	0.00%
Otros Ingresos	1,000	1,000	0.00%
	0	0	0.00%
Total Presupuesto	5,262,309	4,684,264	-11.0%

En Miles de Pesos

Gráfico 4



2.3. ESTIMACION PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2.019

Para la estimación del presupuesto de gastos del 2.019, se agrupan las partidas más representativas de los valores que se causen o inviertan en los diferentes programas que están al servicio de la comunidad panelera tal como lo establece el artículo 8 de la Ley 40 de 1.990, así como los gastos de funcionamiento necesarios para el recaudo, sistematización, cobro judicial y extrajudicial de la cuota de fomento panelero.

La distribución general del presupuesto queda conformada de acuerdo a las cifras contempladas en el siguiente cuadro, con base en los recursos de ingresos proyectados y que quedaron consignados en el numeral segundo del presente documento.

Cuadro Nro. 02

Fondo de Fomento Panelero

Proyecto de Presupuesto de Gastos Año 2,019

Gastos	Ppto. 2.018	Ppto. 2.019	% Increment.
Funcionamiento	126.332	127.756	1,13%
Servicios Personales	63.014	65.600	4,10%
Gastos Generales	63.318	62.156	(1,84%)
Inversión	4.717.977	4.206.508	(10,84%)
Promoción al Consumo	323.213	365.613	13,12%
Transferencia y Extensión	1.975.534	2.164.888	9,58%
Comercialización	283.143	342.988	21,14%
Control a la Evasión y aduana	1.047.048	1.093.319	4,42%
Reserva para Futuros Gastos	1.089.039	239.700	(77,99%)
Admón.. Cuota de Fomento	418.000	350.000	(16,27%)
Total Presupuesto	5.262.309	4.684.264	(11,0%)

Valores en miles de Pesos.

Gráfico 5

