

FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE PRECIOS DE LOS AZÚCARES CENTRIFUGADOS, LAS MELAZAS DERIVADAS DE LA EXTRACCIÓN O DEL REFINADO DE AZÚCAR Y LOS JARABES DE AZÚCAR

**ANEXO FEPA - 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE 2026
VARIACIÓN DEL PRESUPUESTO 2026 Vs. PRESUPUESTO DE 2025
PRESUPUESTO APROBADO EN DICIEMBRE 16 de 2025**

PARTIDA	PRESUPUESTO 2025		2026	% Variación vs Ppto modificado	% Participación
	Inicial	Modificado			
PRESUPUESTO DE INGRESOS					
1. INGRESOS OPERACIONALES					
1.1 Cesiones de Estabilización	64.286.128.920	83.984.848.478	91.142.317.959	8,5%	94,65%
1.2 Intereses Sobre Cesiones	463.330.916	609.706.181	656.892.153	7,7%	0,68%
1.3 Superávit Vigencias Anteriores	2.042.586.417	2.042.586.417	2.164.287.254	5,96%	2,25%
1.4 Intereses por Mora	130.000.000	532.000.000	130.000.000	-75,56%	0,14%
Total Ingresos operacionales	66.922.046.253	87.169.141.076	94.093.497.366	7,94%	97,72%
2. INGRESOS NO OPERACIONALES					
2.1 Ingresos Financieros	88.000.000	88.000.000	110.000.000	25,00%	0,11%
2.2 Rendimiento Inversiones	112.000.000	112.000.000	89.600.000	-20,00%	0,09%
2.3 Ingresos Ejercicios Anteriores (cesiones + intereses)	1.028.794.069	1.028.794.069	2.000.000.000	94,40%	2,08%
2.4 Otros Ingresos	0	0	0	NA	0,00%
Total Ingresos no operacionales	1.228.794.069	1.228.794.069	2.199.600.000	79,00%	2,28%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	68.150.840.322	88.397.935.145	96.293.097.366	8,93%	100,00%
1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4.281.493.701	4.320.891.140	4.081.729.975	-5,53%	4,31%
1.1 SERVICIOS PERSONALES DE FUNCIONAMIENTO	1.505.246.177	1.505.246.177	1.413.082.340	-6,12%	1,49%
1.1.1 GASTOS PNL. DE APOYO PROFESIONAL Y TÉCNICO	885.787.975	885.787.975	793.624.138	-10,40%	0,84%
GP Dpto. Informática	140.471.412	140.471.412	127.751.341	-9,06%	0,14%
GP Dpto. Económico	105.813.180	105.813.180	121.418.167	14,75%	0,13%
GP Dpto. Financiero	99.928.338	99.928.338	82.044.418	-17,90%	0,09%
GP Dpto. Contabilidad	185.359.946	185.359.946	194.050.912	4,69%	0,21%
GP Dpto. jurídico	155.108.331	155.108.331	123.682.262	-20,26%	0,13%
GP Dpto. Seguridad	0	0	0	NA	0,00%
GP Dpto Administrativo	48.056.370	48.056.370	20.127.008	-58,12%	0,02%
GP Dpto. Recursos Humanos	88.154.641	88.154.641	75.600.289	-14,24%	0,08%
GP Dpto. Servicios Generales	62.895.756	62.895.756	48.949.741	-22,17%	0,05%
1.1.2 SECRETARÍA TÉCNICA	619.458.202	619.458.202	619.458.202	0,00%	0,65%
Secretario Técnico	467.539.624	467.539.624	467.539.624	0,00%	0,49%
Asistente secretaría técnica	151.918.578	151.918.578	151.918.578	0,00%	0,16%
1.2. GASTOS GENERALES	2.647.675.266	2.647.675.266	2.486.362.999	-6,09%	2,63%
1.2.1 Gastos de Elecciones	5.270.320	5.270.320	5.560.715	5,51%	0,01%
1.2.2 Gastos de Viajes	59.620.283	59.620.283	59.620.283	0,00%	0,06%
1.2.3 Impresos, publicaciones, suscripciones, comunicaciones	31.800.000	31.800.000	33.552.180	5,51%	0,04%
1.2.4 Gravamen a las transacciones Financieras	312.000.000	312.000.000	376.232.198	20,59%	0,40%
1.2.5 Tarifa de Control Fiscal	190.800.000	190.800.000	201.313.080	5,51%	0,21%
1.2.6 Comisiones y Gastos Bancarios	3.271.160	3.271.160	3.451.401	5,51%	0,00%
1.2.7 Gastos gales. de apoyo profesional y técnico de Asoc	618.124.225	618.124.225	501.755.775	-18,83%	0,53%
GG Dpto. Informática	189.678.402	189.678.402	179.817.120	-5,20%	0,19%
GG Dpto. Económico	3.782.798	3.782.798	4.357.564	15,19%	0,00%
GG Dpto. Financiero	2.706.831	2.706.831	3.355.583	23,97%	0,00%
GG Dpto. Contabilidad	36.289.210	36.289.210	46.946.978	29,37%	0,05%
GG Dpto. jurídico	10.629.894	10.629.894	9.048.471	-14,88%	0,01%
GG Dpto. Seguridad	130.314.360	130.314.360	150.666.398	15,62%	0,16%
GG Dpto Administrativo	222.749.150	222.749.150	76.277.352	-65,76%	0,08%
GG Dpto. Recursos Humanos	17.436.094	17.436.094	26.341.953	51,08%	0,03%
GG Dpto. Servicios Generales	4.537.486	4.537.486	4.944.356	8,97%	0,01%
1.2.8 AUDITORÍA	1.367.932.699	1.367.932.699	1.242.777.790	-9,15%	1,31%
1.2.8.1 Auditoría Interna	1.280.000.000	1.280.000.000	1.150.000.000	-10,16%	1,22%
1.2.8.2 Ampliación Alcance Auditoría Interna	87.932.699	87.932.699	92.777.790	5,51%	0,10%
1.2.9 HONORARIOS ASESORÍAS JURÍDICAS	58.856.580	58.856.580	62.099.577	5,51%	0,07%
1.3 CONTRAPRESTACIÓN	128.572.258	167.969.697	182.284.636	8,52%	0,19%
1.3.1 Contraprestación entidad administradora	128.572.258	167.969.697	182.284.636	8,52%	0,19%
2 GASTOS DE INVERSION	61.785.546.100	81.962.398.902	90.534.836.358	10,46%	95,69%
2.1 GASTOS OPERACIONALES DE ESTABILIZACIÓN	60.756.752.030	80.933.604.833	88.534.836.358	9,39%	93,57%
2.1.1 Compensaciones	60.192.922.179	71.915.029.729	65.640.895.014	-8,72%	69,38%
2.1.2 Intereses sobre compensaciones	433.829.851	538.575.104	473.095.153	-12,16%	0,50%
2.1.3 Intereses de mora sobre compensaciones	130.000.000	680.000.000	1.786.316.325	162,69%	1,89%
2.1.4 Gastos por deterioro de cartera	0	7.800.000.000	20.634.529.866	164,55%	21,81%
2.3 GASTOS NO OPERACIONALES DE ESTABILIZACIÓN	1.028.794.069	1.028.794.069	2.000.000.000	94,40%	2,11%
2.3.1 Compensaciones ejercicios años anteriores	1.028.794.069	1.028.794.069	2.000.000.000	94,40%	2,11%
TOTAL FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN	66.067.039.800	86.283.290.042	94.616.566.333	9,66%	100,00%
RESERVA FUTUROS GASTOS E INVERSIÓN	2.083.800.522	2.114.645.103	1.676.531.033	-20,72%	