

Bogotá D.C., viernes, 12 de abril de 2024

20243100475721

Al responder cite este Nro.

DG

20243100475721

Doctora

DIANA MARCELA MORALES ROJAS

Secretaria General de la Comisión Cuarta

Cámara de Representantes

Congreso de la República

comision.cuarta@camara.gov.co

Bogotá D.C.

Asunto: Respuesta a Proposición No. 53 de 2024. Comisión Cuarta
Cámara de Representantes - Radicado DNP nro. 20246630551312.

Respetada Secretaria General,

En atención a la solicitud relacionada en el asunto, presentada en ejercicio de la función de control político a cargo del Honorable Congreso de la República, a través de la cual solicita información de la ejecución presupuestal del Departamento Nacional de Planeación (DNP), en el marco de la Proposición Aditiva nro. 53 de 2024; de manera atenta, este Departamento Administrativo, en el marco de lo dispuesto en los Decretos 1082 de 2015¹ y 1893 de 2021², procede a emitir respuesta en los siguientes términos:

"1. Proporcione un análisis detallado de su estructura de ingresos para la vigencia 2023 y 2024, desagregando los ingresos corrientes, recursos de capital, contribuciones parafiscales, fondos especiales y otras fuentes utilizadas."

Con el fin de brindar respuesta al presente interrogante, es pertinente mencionar que los ingresos del DNP están contenidos dentro de los ingresos corrientes de la Nación, decretados en las siguiente leyes anuales:

- **Ley 2276 del 29 de noviembre de 2022:** Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropiaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2023.

¹ Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional.

² Por el cual se modifica la estructura del Departamento Nacional de Planeación.

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia

Conmutador: 601 3815000

Línea gratuita: PBX 381 5000

- **Ley 2342 del 15 de diciembre de 2023:** Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2024.

Ahora bien, se informa que la descripción del recurso para los rubros de funcionamiento y proyectos de inversión para este Departamento Administrativo, se detallan en los cuadros nro. 2 y 3 en la columna denominada "recurso", del documento PDF que se anexa a la presente respuesta (ver anexo 1).

"2 ¿Cuál es la desagregación específica de su presupuesto de gastos o apropiaciones durante la vigencia 2024 en funcionamiento, servicio a la deuda e inversión? Detalles por cuenta/programa, subcuenta/subprograma y si corresponde, proyecto de inversión."

De conformidad con lo consultado, vale la pena señalar que la desagregación solicitada se encuentra en los cuadros nro. 1, 2 y 3 del documento PDF que se anexa (ver anexo 1).

"3 ¿Cuál es la proporción de gastos recurrentes en comparación con gastos de capital en el presupuesto total para el año en curso?"

El presupuesto del DNP está conformado por "Gastos de Funcionamiento" y Gastos de Inversión, destinados para atender las necesidades de la entidad en cumplimiento de sus competencias de acuerdo con lo establecido por la Constitución Política y las leyes que reglamentan al sector.

Por su parte, los recursos de funcionamiento para la vigencia 2024 ascienden a \$128.808 millones de pesos que corresponden a ingresos corrientes de la Nación. La proporción de los gastos recurrentes "gastos de funcionamiento" corresponden al 10.98% del presupuesto total asignado al DNP.

"4 Informe el estado actual de la ejecución presupuestal relacionada con los gastos de funcionamiento e inversión. Específicamente, en cuanto a planes, programas, subprogramas, proyectos de inversión y subproyectos vigentes. ¿Cuál es la situación de la apropiación inicial, vigente, certificada, disponible, comprometida y obligada?"

En atención a la presente pregunta, a través de la cual se solicita el informe detallado de la ejecución presupuestal, nos permitimos allegar la información

mediante los cuadros nro. 4 y 5 en el documento PDF que se anexa (ver anexo 1).

"5 ¿Cuáles son los indicadores de eficiencia utilizados para evaluar la asignación y uso de recursos del Ministerio?"

En primer lugar, vale la pena mencionar que la ejecución presupuestaria proporciona los indicadores clave utilizados para evaluar la asignación y uso de recursos en el DNP. Además del seguimiento regular de la ejecución de recursos por proyectos de inversión, subdirecciones generales, direcciones generales y dependencias, la Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección Financiera realizan esta labor de manera semanal.

Un indicador utilizado para medir la eficiencia de las dependencias en la realización de adquisiciones, contrataciones y gestión de procesos contractuales es el porcentaje de recursos comprometidos dentro de la anualidad en curso. Este indicador se calcula como el cociente entre el acumulado de recursos con registro presupuestal hasta la fecha de corte y el total de recursos asignados para cada dependencia en el proyecto de inversión.

Asimismo, para medir la eficiencia de las dependencias en el uso de los recursos comprometidos, se utiliza el porcentaje de recursos obligados dentro de la anualidad. Este indicador se obtiene dividiendo la suma de los recursos obligados hasta la fecha de corte entre el total de recursos asignados para cada dependencia en el proyecto de inversión.

"6 ¿Cuál es la política de reservas y ahorro implementada para enfrentar posibles contingencias económicas dentro de su entidad?"

Con el fin de brindar respuesta al presente interrogante, es pertinente mencionar que como política de reservas se evalúa anualmente, la posibilidad de provisionar recursos a través del "*Fondo de Contingencias*" de entidades estatales, de acuerdo con los procesos del DNP registrados en Ekogui. De esta manera se evita impactar el presupuesto anual de la entidad, en caso de requerir un pago de sentencias con valores considerables que impacten las apropiaciones asignadas.

Ahora bien, como ahorro se tienen aquellos contratos de características uniformes que se tramitan por modalidad de contratación de Subasta Inversa. De esta manera se optimiza el recurso. De igual manera, se analizan las necesidades de tracto sucesivo, para garantizar el servicio y optimizar los recursos a través de trámite de Vigencias Futuras, buscando un costo beneficio,

que redunda en la eficiencia de la administración de los recursos financieros de la entidad.

"7 ¿Cómo ha gestionado la entidad las fluctuaciones en las tasas de cambio y cuál ha sido su impacto en la ejecución presupuestaria?"

Se informa que el impacto en la ejecución presupuestal ha sido bajo, debido a que periódicamente se actualizan las herramientas de planeación con tasas de cambio ajustadas y en caso de requerirse, se busca alternativas para el cumplimiento de las metas propuestas.

Por su parte, en la etapa de pago de los compromisos contraídos por el DNP, se solicita el PAC teniendo en cuenta la tasa representativa del mercado en el momento del compromiso incrementándolo en un porcentaje que permita cubrir una posible fluctuación de la tasa de cambio al momento del pago total de la obligación. Una vez realizado el pago, la diferencia presentada se libera del compromiso, regresando a la apropiación disponible.

"8. Durante el año 2023, ¿la entidad experimentó rezagos presupuestales?"

En caso afirmativo, ¿Cuál fue el monto de estos rezagos?"

En atención a lo consultado, es pertinente mencionar que sí se experimentaron rezagos presupuestales durante el año 2023 en el DNP. Por tal razón, a continuación se presentan los mismo:

Objeto Del Gasto	Apropiación Vigente 2023	Cuentas por Pagar 2023	% Cuentas por Pagar	Reserva Presupuestal 2023	% Reserva Presupuestal	TOTAL REZAGO	% Rezago
Gastos De Personal	70.475	20	0,03%	38	0	58	0%
Adquisición De Bienes y Servicios	34.670	654	1,88%	2,1	6%	656,1	2%
Transferencias	2.572	0	0	-	0%	0	0%
Gastos por Tributos	4.275	0	0	-	0%	0	0%
Total Funcionamiento	111.992	674	0.60%	2.138	2%	714	1%
Servicio A La Deuda	10.637	0	0	-	0%	-	0%
Inversión	1.326.150	9.036	0,68%	922.461	70%	931.497	70%

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia
Conmutador: 601 3815000
Línea gratuita: PBX 381 5000

Total	1.448.779	9.710	0,67%	924.599	64%	934.309	64%
-------	-----------	-------	-------	---------	-----	---------	-----

Fuente: SIIF Nación

"¿Qué porcentaje representa del presupuesto de gastos asignado a su Entidad?"

El rezago constituido en la vigencia 2023 representa el 64% sobre la apropiación vigente 2023.

"¿Qué porcentaje de este gasto son reservas presupuestales?"

La constitución de reserva presupuestal representa el 64% sobre la apropiación vigente 2023, por tal razón, cabe señalar que, de estas reservas constituidas, el 9% corresponde a Reservas Justificadas y el 55% corresponden a reservas inducidas por falta de PAC, de acuerdo al numeral III, artículo 28 de la Ley 2342 del 2023:

- **Distribución de la reserva justificada 9%:**
 - De funcionamiento: 0.4%
 - De Inversión: 9,8%
- **Distribución de Reserva Inducida por falta de PAC: 55% sobre el total de la apropiación vigente 2023.**
 - De funcionamiento: 2 % respecto de la apropiación total de funcionamiento vigencia 2023
 - De inversión: 60 %, respecto de la apropiación total de Inversión vigencia 2023.

A continuación, se presenta el detalle de la constitución por objeto del gasto y tipo de reserva constituida:

Objeto Del Gasto	Apropiación Vigente 2023	Total Reserva Pptal 2023	% Reserva Pptal 2023	Reserva Justificada	% Reserva Justificada	Reserva Inducida	% Reserva Inducida	Reserva sin Justificar
Gastos De Personal	70.475	38	0	38	0,05%	-	0	

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia
Conmutador: 601 3815000
Línea gratuita: PBX 381 5000

Adquisición De Bienes y Servicios	34.670	2,1	6%	398	1,1%	1.700	5%	1
Transferencias	2.572	-	0%	-	0	-	0%	
Gastos por Tributos	4.275	-	0%	-	0	-	0%	
Total Funcionamiento	111.992	2.138	2%	436	0,4%	1.700	2%	1
Servicio A La Deuda	10.637	-	0%	-	0	-	0%	
Inversión	1.326.150	922.461	70%	129.851	9,8%	792.453	60%	156.9
Total	1.448.779	924.599	64%	130.287	9.0%	794.154	55%	157

Fuente: SIIF Nación

"¿Qué porcentaje del rezago son cuentas por pagar? "

La constitución de cuentas por pagar representa el 0.67% sobre la apropiación total vigente 2023.

Ahora bien, a continuación se detalla la ejecución del rezago presupuestal durante la vigencia 2024:

DETALLE EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL 2023 A 09 DE ABRIL DE 2024

Cifras en millones de pesos

OBJETO DEL GASTO	CONSTITUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA 2023				EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL 2023				
	RESE RVA PPTA L 2023	RESERV A JUSTIFI CADA	RESE RVA INDU CIDA	RESER VA SIN JUSTIF ICAR	TOTAL EJECU CIÓN RESER VA 2023	% EJECU CIÓN RESER VA	RESERV A JUSTIFI CADA	RESE RVA INDU CIDA	LIBERA CIÓN RESER VA SIN JUSTIF ICAR
GASTOS DE PERSONAL	38	38	0	0	38	100%	38	0	0
ADQUISICI ÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.100	398	1.700	1	1.830	87%	129	1.700	0,2
TRANSFER ENCIAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS POR TRIBUTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia

Conmutador: 601 3815000

Línea gratuita: PBX 381 5000

TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.138	436	1.700	1	1.869	87%	169	1.700	0,2
SERVICIO A LA DEUDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INVERSIÓN	922.461	129.851	792.453	157	12.765	1,4%	2.267	10.378	120
TOTAL RESERVA 2023	924.599	130.288	794.154	158	14.634	2%	2.436	12.078	120

Fuente: SIIF Nación

"Ejecución detallada de cuentas por pagar 2023 dentro de la vigencia 2024:"

A continuación se presenta el detalle de ejecución de cuentas por pagar durante la presente vigencia:

DETALLE EJECUCIÓN CUENTAS POR PAGAR 2023 A 09 DE ABRIL DE 2024

Cifras en millones de pesos

OBJETO DEL GASTO	APROPIACIÓN VIGENTE 2023	CUENTA POR PAGAR 2023	OBLIGACIÓN C X P 2023	% OBLIGACIÓN C X P 2023	PAGO S C X P PPTAL 2023	% PAGO S C X P 2023
GASTOS DE PERSONAL	70.475	20	20	100%	20	100%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	34.670	654	653	100%	653	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.572	0	0	0%	0	0%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	4.275	0	0	0%	0	0%
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	111.992	674	673	100%	673	100%
SERVICIO A LA DEUDA	10.637	0	0	0%	0	0%

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia

Conmutador: 601 3815000

Línea gratuita: PBX 381 5000

TOTAL INVERSIÓN	1.326.150	9.036	9.036	100%	7.148	79%
TOTAL	1.448.779	9.710	9.709	100%	7.821	81%

Fuente: SIIF Nación

"Identifique el tercero, concepto, valor, rubro, proyecto y justificación del rezago".

Con el fin de brindar respuesta, se presenta los siguientes anexos relacionados con la Constitución Reserva 2023, en documento Excel que se adjunta, el cual comprende 6 libros identificados de la siguiente manera (ver anexo 2):

- Anexo 1 Reserva Justif Funcionamiento.
- Anexo 1 Reserva Just Inversión.
- Anexo 2 Reserva Induc Funcionamiento.
- Anexo 2 Reserva Induc Inversión.
- Anexo 3 Reserva x just Funcionamiento.
- Anexo 3 Reserva x just Inversión.

Adicionalmente, se adjunta documento en formato Excel (ver anexo 3) con la constitución de cuentas por pagar 2023.

"Relacione las vigencias expiradas, emitidas y los documentos soporte con cargo a la actual vigencia."

Durante la vigencia 2024 solamente se ha tramitado una (1) vigencia expirada, como se detalla a continuación:

Item	Numero Documento (RP)	Tipo Documento Soporte	Numero Documento Soporte	Razón Social	Rubro Presupuestal	Valor \$	Objeto del Compromiso
1	95424 del 05 febrero de 2024	RESOLUCION	0293	PERDOMO NUÑEZ VALENTIN A	C-0301-1000-35-53105F-0301041-02	3.675.000,00	GCON-1512 Pasivos exigibles - Vigencias Expiradas de la Prestación de servicios profesionales al Departamento Nacional

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia
Conmutador: 601 3815000
Línea gratuita: PBX 381 5000

							de Planeación por sus propios medios con plena autonomía técnica y administrativa, en las actividades asociadas con el proceso
--	--	--	--	--	--	--	--

Fuente: SIIF Nación

De conformidad con lo anterior, se adjunta documento en formato PDF (Ver anexo 4), correspondiente a los documentos soporte relacionados con la vigencia expirada. En este documento se relaciona la Resolución nro. 0293 del 2 de febrero de 2024, por la cual se reconoce y ordena el pago del pasivo exigible – vigencia expirada por concepto del pago final del Contrato de Prestación de Servicios DNP 1597-2023.

"9. ¿Qué estrategias ha implementado la entidad para promover la inversión privada como complemento a los proyectos financiados por el presupuesto?"

Este Departamento Administrativo ha desarrollado estrategias diversas para apoyar y promover la inversión privada en infraestructura, introducido mejoras normativas, diseñado guías y documentos de apoyo que refuerzan la estructuración y financiación de proyectos de participación privada en infraestructura económica y social; y ha fortalecido la institucionalidad en torno a la consolidación de mecanismos de participación privada.

De acuerdo con lo expuesto, la Entidad ha desarrollado actividades encaminadas a incorporar aspectos de sostenibilidad financiera, ambiental, social e institucional en la estructuración de proyectos de infraestructura con participación privada, incrementando la viabilidad de estos, así como su impacto sobre el bienestar de la población.

Asimismo, ha desarrollado estudios para la formulación de políticas, marcos normativos y regulatorios, análisis de riesgos (incluyendo socioambientales) e instrumentos orientados a mejorar las condiciones de ejecución de este tipo de proyectos. En este mismo sentido, se han desarrollado herramientas y ejercicios de priorización de proyectos y estudios de conceptualización, reinversión y estructuración de proyectos con participación privada en infraestructura.

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia

Conmutador: 601 3815000

Línea gratuita: PBX 381 5000

Finalmente, es importante destacar las actividades desarrolladas por el DNP encaminadas a asistir técnicamente y transferir conocimiento, con el fin de promover la participación privada en proyectos de infraestructura realizando: (i) capacitaciones, asistencia técnica y transferencia de conocimiento a entidades nacionales y territoriales sobre esquemas de participación privada en infraestructura; (ii) evaluación y seguimiento de experiencias que contribuyan a fomentar la participación privada en distintos sectores; (iii) análisis y diseño de la estructura institucional requerida para promover la participación privada en los proyectos de infraestructura; (iv) desarrollo de herramientas, guías de buenas prácticas, manuales de estructuración, entre otros, que incluyan aspectos ambientales, sociales y prediales en el desarrollo de proyectos; y (v) estrategias de divulgación.

"10. Cuáles son los mecanismos utilizados por la entidad para gestionar alianzas estratégicas y colaboraciones interinstitucionales para optimizar la utilización de recursos y evitar duplicidades?"

En atención a lo consultado, es pertinente mencionar que el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES), es la máxima autoridad de planeación en política pública en el país y se desempeña como organismo asesor del Gobierno nacional en los aspectos relacionados con desarrollo económico y social. Las decisiones de este Órgano se consignan en los documentos CONPES y se caracterizan por coordinar y orientar de manera intersectorial a las entidades estatales para la ejecución de estrategias encaminadas al desarrollo del país.

El DNP, en calidad de Secretaría Técnica del CONPES, coordina y orienta a los organismos encargados de la dirección económica y social en el país, mediante el estudio y aprobación de estos documentos CONPES sobre el desarrollo de políticas generales presentados en cada sesión.

Adicionalmente, se informa que a través del SisConpes, este Departamento Administrativo apoya el seguimiento de los compromisos interinstitucionales con el fin de alcanzar los objetivos y metas establecidos en estos documentos de Política Económica y Social.

"11. ¿Cómo garantiza la entidad la sostenibilidad financiera de largo plazo de los programas y proyectos, incluyendo la evaluación de pasivos contingentes?"

El presupuesto de inversión del DNP está conformado por los programas y proyectos que hacen parte del Presupuesto Anual de la Nación y que de acuerdo con el artículo 2.8.1.1.1 del Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público, hace parte de los instrumentos de planeación presupuestal y financiera de corto y largo plazo del Sistema Presupuestal Colombiano *"El Sistema Presupuestal está constituido por el Plan Financiero, incluido en el Marco Fiscal de Mediano Plazo; el Presupuesto Anual de la Nación y el Plan Operativo Anual de Inversiones"*.

Adicionalmente, el Gobierno nacional a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el DNP, consolida anualmente el Marco de Gasto de Mediano Plazo (MGMP), el cual contiene las proyecciones a cuatro (4) años de los gastos sectoriales identificados por las secciones presupuestales y que a su vez, son concordantes con las fuentes de financiación incluidos en el Marco Fiscal de Mediano Plazo (MFMP). A continuación, se expone el artículo correspondiente a las proyecciones sectoriales:

"Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 Artículo 2.8.1.1.4. Proyecciones Sectoriales. El Gobierno Nacional de conformidad con el artículo 1º de la Ley 819 de 2003, desarrollará el Marco de Gasto de Mediano Plazo. Este contendrá las proyecciones para un período de 4 años de las principales prioridades sectoriales y los niveles máximos de gasto, distribuidos por sectores y componentes de gasto del Presupuesto General de la Nación. El Marco de Gasto de Mediano Plazo se renovará anualmente.

Al interior de cada sector, se incluirán los gastos autorizados por leyes preexistentes en concordancia con lo previsto en el artículo 39 del Estatuto Orgánico del Presupuesto, los compromisos adquiridos con cargo a vigencias futuras, los gastos necesarios para la atención del servicio de la deuda y los nuevos gastos que se pretende ejecutar. En caso que se propongan nuevos gastos, se identificarán los nuevos ingresos, las fuentes de ahorro o la financiación requerida para su implementación.

Adicionalmente, el Marco de Gasto de Mediano Plazo propondrá reglas para la distribución de recursos adicionales a los proyectados en el Marco Fiscal de Mediano Plazo".

Asimismo, el Plan Plurianual de Inversiones (PPI), que es el documento que proyecta el plan de inversión y las fuentes de financiación para la ejecución del Plan Nacional de Desarrollo, se construye en consistencia con lo establecido en el Marco Fiscal de Mediano Plazo *"Las proyecciones macroeconómicas son la principal fuente de las estimaciones realizadas en el PPI y son consistentes con*

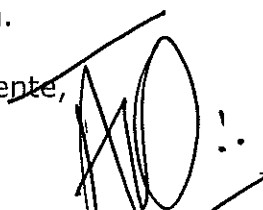
el escenario fiscal para el cuatrienio 2023- 2026, según lo establecido en el Marco Fiscal de Mediano Plazo 2022. Así mismo, estas proyecciones reflejan la capacidad que el Estado colombiano tiene para cumplir las metas del PND" (Plan Plurianual de inversiones Colombia Potencia Mundial de la Vida - <https://colaboracion.dnp.gov.co/CDT/portalDNP/PND-2023/2023-05-04-plan-plurianual-de-inversiones-2023-2026.pdf>)

Por otra parte, el PPI es evaluado por las instancias de decisión como el Consejo Nacional de Planeación, el CONFIS y el CONPES, así como el Congreso de la República quien estudia y aprueba el PPI junto con las bases del PND que dan paso al sustento normativo del respectivo Plan.

En ese orden de ideas, las partidas presupuestales del DNP con recursos de inversión se respaldan a corto y mediano plazo por los mecanismos de planeación financiera y presupuestal descritos anteriormente en esta respuesta, con fundamento en los cuales se garantiza la estabilidad financiera de los programas y proyectos descritos para cumplir las metas y objetivos institucionales.

En los anteriores términos, se emite respuesta a la solicitud de información del asunto, no sin antes reiterar el compromiso de este Departamento Administrativo en proporcionar toda la información requerida para el ejercicio del control político que le corresponde realizar al Honorable Congreso de la República.

Cordialmente,



JORGE ANTONIO CUENCA OSORIO
Secretario General (E)
Departamento Nacional de Planeación

- Anexo: 1. Documento PDF – Cuadros de información
2. Documento Excel – Constitución Reserva 2023
3. Documento Excel – Constitución Cuentas 2023
4. Documento PDF – Resolución pasivos exigibles

Preparó: Flor Zullian Salamanca Diaz, Subdirectora Financiera. *Flz*

Jorge Antonio Cuenca, Jefe Oficina Asesora de Planeación. *JO*

Consolidó: Orlando Enrique De la Hoz Orozco, Abogado Oficina Asesora Jurídica.

Revisó: Germán Felipe Correa, Abogado Oficina Asesora Jurídica.

Sebastián Ramírez Flechas. Asesor Dirección General.

Gabriel Alvinzy Velasquez Garnica. Secretaria General

Revisó jurídicamente: José Miguel Rueda – Jefe Oficina Asesora Jurídica.

Dirección: Calle 26 # 13 – 19 Bogotá, D.C., Colombia

Conmutador: 601 3815000

Línea gratuita: PBX 381 5000