

Bogotá, D.C.,

Secretaria

DIANA MARCELA MORALES ROJAS

Comisión Cuarta Constitucional Permanente

Cámara de Representantes

comision.cuarta@camara.gov.co

Ciudad

Asunto: Respuesta Proposición No. 53 – 2024

Referencia: 2024-1-004044-024502

Id: 308979

Respetada Secretaria,

En atención a la Proposición No. 53, aprobada por la Comisión Cuarta Constitucional Permanente de la Cámara de Representantes en Sesión Ordinaria del día 06 de marzo de 2024, la cual tiene como propósito la presentación de *informe de ejecución presupuestal de lo corrido del año 2024*, me permito, de conformidad con las competencias del Ministerio del Interior y de acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación; Subdirección Administrativa y Financiera dar respuesta al requerimiento allegado, 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.***

De acuerdo con la información de la Oficina Asesora de Planeación, se realiza la proyección de ingresos que se presentaron en el marco de Gasto de Mediano Plazo de FONSECON, aclarando que éstos recursos son exclusivos de este Fondo, puesto que se entiende que los recursos del Ministerio del Interior son asignados a través del Presupuesto General de la Nación (PGN) para cada vigencia, los cuales corresponden y son asignados de acuerdo a las necesidades que tiene la entidad y que provienen de los ingresos ordinarios de la nación.

MINISTERIO DEL INTERIOR

Millones de pesos		MGMP 2024-2027							
Ingresos	2023	2024	2025	2026	2027	Var% 24/23	Var% 25/24	Var% 26/25	Var% 27/26
I. Ingresos Corrientes	\$ 478.875	\$ 562.032	\$ 646.762	\$ 679.747	\$ 714.414	17%	15%	5%	5%
Ingresos no tributarios						0%	0%	0%	0%
Contribuciones	\$ 478.875	\$ 553.230	\$ 637.511	\$ 670.024	\$ 704.195	16%	15%	5%	5%
Transferencias corrientes	\$ 0	\$ 8.803	\$ 9.252	\$ 9.724	\$ 10.220	100%	5%	5%	5%
Total Ingresos por año	\$ 478.875	\$ 562.032	\$ 646.762	\$ 679.747	\$ 714.414	17%	15%	5%	5%

*corresponde a la sumatoria de los impuestos directos programados en el anteproyecto

**corresponde a la sumatoria de los impuestos indirectos programados en el anteproyecto

Supuestos de cálculo de ingresos

1. **FONSECON** : Con base en el comportamiento de la contribución anual para el periodo 2013-2022 y el comportamiento del presupuesto de inversión en infraestructura, se procede a estimar el recaudo para la vigencia 2024, el modelo de cálculo incluye datos como: inflación para el año 2024 de 3.5%; proyección Banco de la República; crecimiento de la economía en el 2024 de 3.1%; proyección del Fondo Monetario Internacional, crecimiento del 1.7% para el PIB Colombiano OCDE . Para la estimación del recaudo para la vigencia 2025 se utiliza la misma metodología descrita para el 2024. La estimación de recaudo para vigencias posteriores se proyecta con un incremento anual del 5,1%, tomando el IPC proyectado para 2024 de los supuestos macroeconómicos, Circular externa No 01 anteproyecto 2024.

2. **LEY 2197 DE 2022 Art 44 y 45** : Se toma como referencia la información de ingresos por Sistema de Multas del Código Nacional de Seguridad y Convivencia registrada en CUIPO al 31 de diciembre de 2022 . la estimación de recaudo para vigencias posteriores se proyecta con un incremento anual del 5,1 %, tomando el IPC proyectado para 2024 de los supuestos macroeconómicos, Circular externa No 01 anteproyecto 2024.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación – Ministerio del Interior

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? Detalle por cuenta / programa, subcuenta/subprograma y si corresponde, proyecto de inversión.

A partir de la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación, se relaciona documento anexo “Anexo 1- Respuestas 2 y 4 - Presupuesto Mininterior”, adjunto a este oficio. En este documento se pueden consultar todos los rubros que componen el presupuesto asignado para el Ministerio del Interior, tanto para programas misionales de funcionamiento como para proyectos de inversión, diferenciado por programas, subprogramas, proyectos de inversión y programas misionales de funcionamiento, de acuerdo con el Decreto de Liquidación.

Igualmente, en este archivo se observa la ejecución presupuestal, apropiación inicial, apropiación disponible, compromisos, obligaciones y pagos de cada uno de los rubros con corte a marzo 31 de 2024.

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

Teniendo en cuenta que los gastos recurrentes corresponden a los gastos de funcionamiento y aquellos normados por la ley, siendo una de sus características la previsibilidad del gasto, se precisa que el Ministerio del Interior, como entidad del Gobierno Nacional, no tiene acreencias autónomas, dado que todas las deudas de la nación son emitidas o adscritas por el Ministerio de Hacienda, razón por la cual cualquier gasto recurrente, dada la inexistencia de gastos cero, mostrará que la proporción de estos valores siempre va a ser cero. Sin embargo, se aclara que, si se requiere conocer los gastos recurrentes en términos de deuda, este interrogante debería ser remitido al Ministerio de Hacienda.

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?*

Conforme a la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación, se relaciona documento anexo “Anexo 1- Respuestas 2 y 4 - Presupuesto Mininterior”, adjunto a este oficio. En este documento se pueden consultar todos los rubros que componen el presupuesto asignado para el Ministerio del Interior, tanto para programas misionales de funcionamiento como para proyectos de inversión, diferenciado por programas, subprogramas, proyectos de inversión y programas misionales de funcionamiento, de acuerdo con el Decreto de Liquidación.

Igualmente, en este archivo se observa la ejecución presupuestal, apropiación inicial, apropiación disponible, compromisos, obligaciones y pagos de cada uno de los rubros con corte a marzo 31 de 2024.

5. *¿Cuáles son los indicadores de eficiencia utilizados para evaluar la asignación y uso de recursos del ministerio?*

La asignación de los recursos siempre está atada a las necesidades de las entidades públicas. Así pues, la asignación depende de las necesidades del recurso, es decir que no necesariamente son iguales y no necesariamente se tiene que usar un indicador de eficiencia para determinar si se realiza una mayor o menor asignación. Distinto es el uso del recurso, pues si ya no se está apreciando la asignación del recurso sino el uso del recurso, si lo que se quiere ver es qué tan eficiente es la política pública, entonces ahí lo que se solicita, en el caso del Ministerio del Interior, es saber cuáles son los indicadores que tiene planeación para determinar la eficiencia de las políticas que tiene la cartera. Dicho lo anterior, es pertinente aclarar que dichos indicadores son elaborados directamente por las oficinas de evaluación de políticas públicas del DNP, quien es la entidad que al final de cada vigencia evalúa las políticas públicas.

6. *¿Cuál es la política de reservas y ahorro implementada para enfrentar posibles contingencias y uso de recursos del ministerio?*

De acuerdo con la información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera, se tiene que la entidad, para la vigencia fiscal 2023, se acoge a lo establecido en el artículo 78 del Decreto Ley 111 de 1996 sobre el límite para constituir reservas para gastos de funcionamiento del 2% y para gastos de inversión del 15%.

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

A efectos de dar respuesta al interrogante, se precisa que la totalidad del presupuesto del Ministerio del Interior está dado en pesos colombianos, razón por la cual no hay una exposición a riesgos de mercado asociados a una variación de la tasa de cambio. Por lo cual, al no haber una exposición a dicho riesgo, no puede haber un impacto sobre las variables presupuestales o de ejecución del mismo.

8. *Durante el año 2023 ¿la entidad experimentó rezagos presupuestales? En caso afirmativo, ¿Cuál fue el monto de estos rezagos, qué porcentaje representan del presupuesto de gastos asignado a su entidad, qué porcentaje del rezago son cuentas por pagar? Detalle la ejecución de este rezago durante la vigencia actual. Identifique el tercero, concepto, valor, rubro, proyecto y justificación del rezago. Relacione las vigencias expiradas, emitidas y los documentos soporte con cargo a la actual vigencia.*

Es necesario aclarar que, a partir de la llegada del ex Ministerio del Interior, el señor Luis Fernando Velasco, en mayo de 2023, se logró, en apenas tres meses, aumentar la ejecución en comparación con el mes de abril de ese año; es así que en materia de compromiso se pasó del 49% al 70% y en obligado del 7% al 32%. Es decir, en lo comprometido en más del doble, y en lo obligado en casi cinco veces la cifra original.

Adicionalmente, es necesario mencionar que, para la vigencia 2023, al Ministerio del Interior se le asignó presupuesto por un valor de \$1.078.622 millones, el mismo fue comprometido en \$1.002.350 millones que corresponde al 93% y un obligado de \$562.340 millones que corresponde al 52%. Al cierre de la vigencia 2023 se constituyeron reservas por valor de \$434.232 millones, el anterior saldo se genera por la no asignación de PAC solicitado para cubrir las obligaciones radicadas por contratistas y proveedores.

Para el mes de diciembre de 2023, la Subdirección administrativa y financiera realizó solicitud de PAC inicial por valor de 123 mil millones, posteriormente realizó solicitud de PAC adicional que ascendía a 356 mil millones para un total de 479 mil millones solicitados; no obstante, el Ministerio de Hacienda aprobó, para el mes de diciembre, 88 mil millones, cifra por debajo de las necesidades del Ministerio. A pesar de ello, se

adelantaron las gestiones respectivas para la consecución de los anteriores recursos, sin embargo, estos no fueron desembolsados por disponibilidad de caja en Hacienda. A continuación, se presenta cuadro de trazabilidad de las solicitudes y aprobaciones:

Entidad	Solicitado Dic.	Adición	Total Solicitado Dic.	Aprobado Dic.	Déficit PAC
Ministerio del Interior	123.096.331.159	355.969.584.850	479.065.916.009	87.566.350.519	391.499.565.490

Sumando a lo anterior, las reservas se originan de contratos en ejecución que al final de la vigencia presentan diferentes situaciones y características que obligan a ser constituidas como reserva. Dichas situaciones son las siguientes:

- Cuentas y/o facturas de contratos en ejecución que por temas de disponibilidad de PAC no fue posibles radicar para pago dentro de la vigencia.
- Cuentas y/o facturas de contratos en ejecución que por temas de revisión por parte de los supervisores no fue posibles radicar para pago dentro de la vigencia.
- Cuentas y/o facturas de contratos en ejecución que por temas del proveedor no fueron posible generarlas y radicarlas para pago dentro de la vigencia.
- Cuentas y/o facturas de contratos en ejecución que por adiciones en tiempo están en proceso de terminación y por tanto el pago no se puede realizar dentro de la vigencia.

Para el caso de las cuentas por pagar, se generan y constituyen por procesos que se encuentran totalmente legalizados, pero que al no ser posible generar la obligación y pago dentro de la vigencia, se obligaron posteriormente al cierre de caja establecido por el Ministerio de Hacienda. Se resalta que el pago se realizó en el mes de enero y a la fecha este valor es del 99% del valor constituido.

Resumen cuentas x pagar al cierre de la vigencia 2023			
Ministerio	Constituido	Aprobado	% Asignado
Total, Cuentas x Pagar	12.887.949.801,73	12.723.329.246,73	99%

La anterior explicación es importante, pues significa que el Ministerio del Interior, tuvo un muy buen desempeño en la ejecución de sus recursos para la vigencia 2023. De hecho, si el Ministerio de Hacienda hubiera girado los recursos solicitados mediante PAC, el nivel de lo obligado para la vigencia 2023 hubiera ascendido a cerca del 90% en ejecución.

Finalmente, es importante aclarar que el Presupuesto General de la Nación asignado al Ministerio del Interior no se ejecuta a doceavas partes ni de manera lineal, razón por la cual, la ejecución de los proyectos y conceptos de gastos corresponde a criterios precontractuales en el primer semestre de la vigencia fiscal. Además, al presupuesto se le incorporan recursos del Viceministerio del Diálogo Social, la Inclusión y los Derechos Humanos, de acuerdo con los compromisos celebrados con comunidades y grupos poblacionales del país, los cuales, junto con los recursos de los proyectos de inversión, se ejecutan de acuerdo al plan de acción conforme al Plan Anual de Adquisiciones.

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

Para dar respuesta al interrogante, se aclara que el Ministerio del Interior, de acuerdo con su misionalidad y competencia, no tiene funciones de entidad rectora o promotora de política económica, razón por la cual, no ejerce labores de implementación, promoción y/o desarrollo de estrategias para fomentar la inversión privada ni tampoco tiene un mecanismo de política económica que le permita conseguir dichas finalidades. Es claro que es posible observar que en algunos proyectos de inversión se tenga la consecuencia de que se promueva la inversión, no obstante, esto no es más que un efecto colateral de la política pública y que corresponde a una acción propia de la misionalidad del Ministerio. De tal manera que este cuestionamiento debe elevarse ante las entidades rectoras de la política económica del país.

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?

Durante el proceso de verificación de requisitos y viabilidad sectorial para el registro de proyectos de inversión se evalúan, a nivel de la entidad, los criterios establecidos por el Departamento Nacional de Planeación, de tal manera que se puede determinar la pertinencia y razonabilidad de los costos. En cuanto a la duplicidad, es el Departamento Nacional de Planeación la entidad que da la viabilidad definitiva de los proyectos y a su vez puede consolidar el panorama general de las inversiones, por tanto, puede generar alertas sobre actividades similares o iguales que estén siendo ejecutadas por otra entidad.

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

Los programas misionales de funcionamiento se ejecutan en cada vigencia con base en la asignación que determina el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Por su parte, los proyectos de inversión establecen desde la formulación y registro la

estrategia de sostenibilidad pertinente de acuerdo con su naturaleza y alcance; en este sentido, la entidad verifica que cada proyecto explique su sostenibilidad, entendiendo que el proyecto responde a una problemática puntual que se pretende resolver.

Respetada secretaria, en los anteriores términos, este Ministerio, en aras de garantizar una respuesta eficaz y de fondo, da por resueltos los interrogantes planteados y se suscribe atento a cualquier requerimiento que en función de la labor congresional solicite a esta cartera.

Cordialmente,



KEVIN FERNANDO HENAO MARTÍNEZ
Director de Asuntos Legislativos

Proyectó: Oficina Asesora de Planeación; Subdirección Administrativa y Financiera

Consolidó y Revisó: Manuel Felipe Díaz Chicuasuke – Contratista DAL

Revisó: Nicolas Rojas - Contratista DAL

Anexo: *Anexo 1- Respuestas 2 y 4 - Presupuesto Mininterior*