



# ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO

**2025**

## FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

## Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Ministro de Hacienda y Crédito Público  
**Ricardo Bonilla González**

Viceministro General  
**Diego Alejandro Guevara Castañeda**

Viceministra Técnica  
**María Fernanda Valdés**

Secretaria General  
**Jennifer Ruiz González**

Subdirector Jurídico  
**Diego Ignacio Rivera**

Director General de Presupuesto Público  
Nacional (E)  
**Jairo Alonso Bautista**

Director General de Apoyo Fiscal  
**Néstor Mario Urrea**

Directora General de Participaciones Estatales  
**Piedad Muñoz Rojas**

Director General de Política Macroeconómica  
**Daniel Esteban Osorio**

Director General de Crédito Público y Tesoro  
Nacional  
**José Roberto Acosta**

Jefe Oficina de Bonos Pensionales  
**Angélica Carolina Amaya**

Directora Administrativa  
**Ana Lucía Angulo Villamil**

Director de Tecnología  
**Ricardo Fernelix Ríos**

Jefe Oficina de Control Disciplinario Interno  
**Claudia Patricia Paz**

Jefe Oficina Asesora Jurídica (E)  
**María Isabel Cruz Montilla**

Jefe Oficina Asesora de Planeación  
**María del Pilar Florido**

Jefe Oficina de Control Interno  
**Diana Marcela Bravo**

### Editorial:

Edición y redacción

### Oficina Asesora de Planeación

Coordinadora Grupo de Gestión Presupuestal y  
Proyectos de Inversión (D)  
**Catherine Cifuentes**

Profesionales  
**Ramón Patarroyo**  
**Jenny Andrea Suárez**

Contratistas  
**Gabriela Ramirez**  
**Kelly Johana Parra**

Jefe de Comunicaciones  
**Edgar Laiton**

Diseño  
**Daniela Villalobos**

Asesora de Comunicaciones  
**Ximena Novoa**

Edición  
**Marzo de 2024**

## TABLA DE CONTENIDO

<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>5</b>
<b>1. MISIÓN DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO .....</b>	<b>6</b>
<b>2. VISIÓN DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.....</b>	<b>6</b>
<b>3. OBJETIVO GENERAL DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.....</b>	<b>6</b>
<b>4. PLAN ESTRATÉGICO DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.....</b>	<b>7</b>
<b>5. ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO VIGENCIA DE 2025 .....</b>	<b>7</b>
<b>5.1 MARCO NORMATIVO .....</b>	<b>7</b>
<b>5.2 CONTEXTO .....</b>	<b>8</b>
<b>5.3 TOTAL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN.....</b>	<b>10</b>
<b>5.4 NECESIDADES ADICIONALES AL TOPE PRESUPUESTAL ASIGNADO PARA EL ANTEPROYECTO 2025.....</b>	<b>12</b>
<b>6. ANTEPROYECTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO .....</b>	<b>14</b>
<b>6.1 GASTOS DE PERSONAL.....</b>	<b>14</b>
<b>6.1.1 SALARIO (FACTORES SALARIALES COMUNES Y FACTORES SALARIALES ESPECIALES) .....</b>	<b>16</b>
<b>6.1.2 CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA .....</b>	<b>16</b>
<b>6.1.3 REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL.....</b>	<b>16</b>
<b>6.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.....</b>	<b>16</b>
<b>6.2.1 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.....</b>	<b>17</b>
<b>6.2.2 ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS.....</b>	<b>17</b>
<b>6.3 GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA .....</b>	<b>18</b>
<b>6.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES .....</b>	<b>18</b>
<b>6.4.1 SUBVENCIONES .....</b>	<b>19</b>
<b>6.4.1.1 A EMPRESAS PRIVADAS NO FINANCIERAS .....</b>	<b>19</b>

<b>6.4.2 A GOBIERNOS Y ORGANIZACIONES INTERNACIONALES .....</b>	<b>20</b>
<b>6.4.2.1 A ORGANIZACIONES INTERNACIONALES.....</b>	<b>21</b>
<b>6.4.2.1.1 ASOCIACIÓN INTERNACIONAL DE PRESUPUESTO PÚBLICO –ASIP, LEY 493 DE 1999.....</b>	<b>21</b>
<b>6.4.3 A ENTIDADES DEL GOBIERNO .....</b>	<b>22</b>
<b>6.4.3.1 A ORGANOS DEL PGN .....</b>	<b>23</b>
<b>6.4.4 PRESTACIONES SOCIALES .....</b>	<b>32</b>
<b>6.4.5 BECAS Y OTROS BENEFICIOS DE EDUCACIÓN .....</b>	<b>35</b>
<b>6.4.6 SENTENCIAS Y CONCILIACIONES.....</b>	<b>35</b>
<b>6.4.7 A EMPRESAS DIFERENTES DE SUBVENCIONES .....</b>	<b>36</b>
<b>6.5 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL .....</b>	<b>41</b>
<b>6.5.1 A ENTIDADES PÚBLICAS .....</b>	<b>42</b>
<b>6.5.2 PARA EL PAGO DE DEUDA O INTERESES .....</b>	<b>43</b>
<b>6.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS.....</b>	<b>44</b>
<b>6.6.1 ADQUISICIÓN DE OTRAS PARTICIPACIONES DE CAPITAL.....</b>	<b>44</b>
<b>7. ANTEPROYECTO GASTOS DE INVERSIÓN.....</b>	<b>45</b>
<b>7.1. PROYECTOS MISIONALES .....</b>	<b>46</b>
<b>7.2. PROYECTOS ESTRATÉGICOS .....</b>	<b>48</b>
<b>7.3. PROYECTOS DE TRANSPORTE MASIVO .....</b>	<b>50</b>
<b>8. CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA DEL GASTO.....</b>	<b>51</b>
<b>ANEXO 1: PROCESO FORMALIZACIÓN LABORAL.....</b>	<b>55</b>



## **INTRODUCCIÓN**

En este documento se presenta el Anteproyecto de Presupuesto de Gastos de Funcionamiento e Inversión del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP, Sección 130101 – Gestión General para la vigencia fiscal de 2025, cuya elaboración fue coordinada por la Oficina Asesora de Planeación, con la participación de cada una de las dependencias del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y en armonía con los estándares internacionales de clasificación presupuestal, el monitoreo, programación y evaluación de la información para obtener resultados con la debida gestión administrativa y toma de decisiones, así como las orientaciones del Catálogo de Clasificación Presupuestal (CCP) aprobado mediante la Resolución 0010 del 7 de marzo de 2018, y la normatividad que rige la gestión presupuestal en Colombia, como lo es el Estatuto Orgánico de Presupuesto (Decreto 111 de 1196) y Decretos Únicos Reglamentarios del Sector Hacienda y Planeación 1068 y 1082 de 2015 respectivamente

El presente documento incluye un primer ejercicio de aplicación de la clasificación programática del gasto como el proceso que comprende las intervenciones públicas que se concentran en un problema o potencialidad y se materializan los objetivos planteados en las políticas públicas, a través de la entrega coordinada de productos conducentes a la generación de un resultado común, razón por la cual se constituye en el eje de estructuración del Presupuesto Orientado a Resultados para llevar a cabo una programación, ejecución y seguimiento adecuada del gasto público en el Sector Hacienda.

A fin de enmarcar el quehacer del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, a continuación, se describe su misión, visión y objetivo general; asimismo, se incluye una representación gráfica de la Planeación Estratégica Institucional – PEI del periodo 2023-2026, que se constituye en la carta de navegación para alcanzar los objetivos estratégicos de la Entidad, en virtud de su misión y de la articulación con el Plan Nacional de Desarrollo PND 2022-2026 “Colombia Potencia Mundial de la Vida”.

## **1. MISIÓN DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO**

“Somos el Ministerio que coordina la política macroeconómica; define, formula y ejecuta la política fiscal del país; incide en los sectores económicos, gubernamentales y políticos; y gestiona los recursos públicos de la Nación, desde la perspectiva presupuestal y financiera, mediante actuaciones transparentes, personal competente y procesos eficientes, con el fin de propiciar: Las condiciones para el crecimiento económico sostenible, y la estabilidad y solidez de la economía y del sistema financiero; en pro del fortalecimiento de las instituciones, el apoyo a la descentralización y el bienestar social de los ciudadanos.”

## **2. VISIÓN DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO**

“En el año 2026, nos consolidaremos como el Ministerio que lidera la macroeconomía con un enfoque responsable y a la vez distributivo, esto se soporta con la puesta en marcha de las estrategias y políticas de gestión pública nacional y territorial formuladas para la igualdad y la justicia social, la inclusión financiera, la transición exportadora y energética.”

## **3. OBJETIVO GENERAL DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO**

“Definir, formular y ejecutar la política económica del país, los planes generales, programas y proyectos relacionados con ésta, así como la preparación de las leyes, y decretos; la regulación, en materia fiscal, tributaria, aduanera, de crédito público, presupuestal, de tesorería, cooperativa, financiera, cambiaria, monetaria y crediticia, sin perjuicio de las atribuciones conferidas a la Junta Directiva del Banco de la República y las que ejerza, a través de organismos adscritos o vinculados para el ejercicio de las actividades que correspondan a la intervención del estado, en las actividades financieras, bursátil, aseguradora y cualquiera otra relacionada con el manejo, aprovechamiento e inversión de los recursos del ahorro público y el tesoro nacional, de conformidad con la Constitución Política y la Ley.”<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Decreto 4712 de 2008, por el cual se modifica la estructura del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

## 4. PLAN ESTRATÉGICO DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Gráfico 1: Mapa Estratégico Institucional 2023-2026



Fuente: Comunicaciones – Oficina Asesora de Planeación - MHCP.

## 5. ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO VIGENCIA DE 2025

### 5.1 MARCO NORMATIVO

- Ley 2155 de 2021 – Ley de Inversión Social, artículo 19. "Plan de Austeridad y Eficiencia Pública".
- Ley 2342 de 2023 Artículo 2. "Presupuesto de gastos o Ley de apropiaciones".
- Ley 2294 de 2023 – Plan Nacional de Desarrollo "Colombia Potencia Mundial de la Vida", artículo 364. "Metodología de Presupuesto por Programas y Resultados".
- Decreto 0199 de 2024 "Plan de Austeridad del Gasto 2024"
- Decreto 111 de 1996 "Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la ley 225 de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto". artículo 51. "El Gobierno Nacional presentará a las

comisiones económicas de Senado y Cámara cada año, durante la primera semana del mes de abril, el anteproyecto del presupuesto anual de rentas y gastos que presentará en forma definitiva a partir del 20 de julio al Congreso (Ley 225/95, art. 20)."

- Decreto 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público", artículo 2.8.1.3.1. "Remisión de anteproyectos de presupuesto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Antes de la primera semana del mes de abril, los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación remitirán el anteproyecto de presupuesto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público de acuerdo con las metas, políticas y criterios de programación establecidos en el Marco de Gasto de Mediano Plazo. Los anteproyectos deben acompañarse de la justificación de los ingresos y gastos, así como de sus bases legales y de cálculo.(...)"
- Decreto 2295 de 2023 "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación"
- Decreto 312 de 2024 "Por el cual se modifica el Decreto 2295 de 2023 *"Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2024, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos"*, y se derogan los Decretos 103 y 163 de 2024.
- Circular externa 009 del 26 de febrero de 2024 "Anteproyecto de Presupuesto General de la Nación 2025"
- Circular 0005-4 del 19 de febrero de 2024 "Orientaciones para la programación del Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2025, y el seguimiento a la ejecución de recursos de inversión de la vigencia 2024".
- Manual de Clasificación Programático del Gasto Público, Versión 6.9, enero 2024.

## 5.2 CONTEXTO

El proceso de elaboración del anteproyecto de la Entidad se llevó a cabo en un contexto de desaceleración económica y mayores restricciones fiscales derivadas del cumplimiento de la regla fiscal<sup>2</sup>, con el fin de garantizar el uso más eficiente de los recursos disponibles, programando el gasto estrictamente necesario, cuya ejecución, entendida ésta como la recepción efectiva de bienes y servicios, se efectúe durante la vigencia para la cual se programe.

De acuerdo con lo anterior, la programación del Anteproyecto refleja la naturaleza de los gastos que se generan a nivel de las dependencias del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de forma que se presentan los gastos

---

<sup>2</sup> La Regla Fiscal es un instrumento de planeación financiera del Gobierno Nacional que tiene como objetivo establecer metas puntuales sobre el balance fiscal en función del nivel de deuda pública, garantizando la credibilidad y sostenibilidad de las finanzas públicas.



prioritarios directamente relacionados con su gestión, el cumplimiento de sus funciones y las transferencias que se programan en las direcciones de la Entidad de tal manera que los recursos previstos cubran las necesidades de funcionamiento y de inversión del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cumplimiento de compromisos adquiridos mediante contratos o convenios vigentes, la atención de los créditos firmados y las vigencias futuras, cuyos cupos hayan sido debidamente autorizados, el acatamiento de los compromisos de Ley Orgánica de Presupuesto (Ley 38 de 1989) y todas las obligaciones provenientes de órdenes judiciales.

Así las cosas, y en línea con lo previsto en la Circular Conjunta No. 0005-4 del 19 de febrero de 2024, expedida por el Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se identifica la importancia de asignar recursos hacia los gastos de mayor consistencia con las cinco transformaciones del PND: Ordenamiento del territorio alrededor del agua y justicia ambiental; Seguridad Humana y Justicia Social; Derecho Humano a la Alimentación; Internacionalización, transformación productiva para la vida y acción climática; y Convergencia Regional.

Asimismo, se consideraron los lineamientos establecidos en los Anexos 1 y 2 de la mencionada Circular, teniendo en cuenta en la base de proyección de los gastos de funcionamiento, la aplicación de las disposiciones legales de austeridad que estableció el artículo 19 de la Ley 2155 de 2021, la estimación de planta con base en la que esté certificada por la Entidad a 28 de febrero de 2022; el cálculo e inclusión de las transferencias corrientes y de capital, de conformidad con la Constitución Política de Colombia y las normas legales vigentes, en materia de: Cuota de Auditaje, Sistema General de Participaciones, Aportes a Departamentos participación IVA, Fondo de Pensiones Públicas del Orden Territorial, Sentencias y Conciliaciones, Fondo de Compensación Interministerial y destinatarios de otras transferencias de capital, entre otras, en los términos del nuevo Catálogo de Clasificación Presupuestal (CCP) .

Conjuntamente, el ejercicio contiene la primera fase de implementación del modelo de Presupuestación Orientada a Resultados –PoR integral del PGN tanto para los gastos de funcionamiento como de inversión. Todo esto, en la estructura de clasificación programática del gasto, adopción de clasificación presupuestal por programas que busca asociar los objetos de gasto con los programas presupuestales sectoriales, acorde a la sostenibilidad y disciplina fiscal.

Es de anotar que en la consolidación del Anteproyecto 2025, se presentan los mecanismos previstos por la Entidad en cuanto a las características del Plan de Formalización de Empleo y los costos asociados, de acuerdo con los lineamientos

establecidos en la Circular Conjunta del Departamento Administrativo – DAFP y la Escuela Superior de Administración Pública – ESAP.

### 5.3 TOTAL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

Para la vigencia 2025, se estiman necesidades por **\$32.573.285.882.014** de las cuales se programan en SIIF Nación **\$27.995.650.216.045**, correspondiendo a funcionamiento **\$24.431.586.939.520** y a inversión **\$3.564.063.276.525**, presentándose una diferencia por solicitud total adicional al tope presupuestal de **\$4.798.432.339.593** que corresponden, funcionamiento por **\$ 4.450.698.942.494** y para inversión por **\$126.913.501.658**.

Tabla 2: Consolidado proyección 2025 de gastos de funcionamiento e inversión

Cifras en \$

	TOPE PRESUPUESTAL	VIGENCIAS FUTURAS	PROPUESTA DEPENDENCIA	DIFERENCIA
Funcionamiento	24.431.586.939.520	109.052.319.431	28.882.285.882.014	- 4.450.698.942.494
Inversión	3.564.063.276.525	3.599.209.378.483	3.690.976.778.183	- 126.913.501.658
Total	27.995.650.216.045	3.708.261.697.914	32.573.262.660.197	- 4.577.612.444.152

Fuente: Cálculos OAP con base en información de dependencias.

Tabla 3: Proyección 2025 de Gastos de Funcionamiento e Inversión

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
	(1)	(2)	(3)= (2-1) / (1)
FUNCIONAMIENTO	36.712.262.250.091	24.431.586.939.520	-33,5%
GASTOS DE PERSONAL	114.589.000.000	139.198.064.559	21,5%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	133.513.000.000	148.844.490.222	11,5%
TRANSFERENCIAS	35.637.304.250.091	23.290.761.439.439	-34,6%
CORRIENTES	34.801.328.250.091	21.941.869.096.099	-37,0%
DE CAPITAL	835.976.000.000	1.348.892.343.340	61,4%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	591.409.000.000	610.257.415.300	3,2%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	235.447.000.000	242.525.530.000	3,0%
INVERSION	2.956.088.042.980	3.070.631.970.450	3,9%
PROYECTOS MISIONALES MHCP	83.580.012.021	94.213.754.538	12,7%
PROYECTOS TRANSPORTE MASIVO	2.028.713.837.080	2.069.619.834.738	2,0%
PROYECTOS ESTRATEGICOS DE GOBIERNO	843.794.193.879	906.798.381.174	7,5%
TOTAL	39.668.350.293.071	27.502.218.909.970	-30,7%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de dependencias.

**Nota.** No incluye información del rubro "Otros Gastos de Personal - Previo Concepto DGPPN", teniendo en cuenta que este lo programa la DGPPN. Para la vigencia 2024, este rubro tiene una asignación de inicial de \$5,5 billones. No incluye información del proyecto "Apoyo a Proyectos de Inversión a Nivel Nacional Distribución Previo Concepto DNP", respecto a las distribuciones presupuestales, teniendo en cuenta que este lo programa la DGPPN. Para la vigencia 2024 el proyecto tiene una asignación inicial de \$2,2 billones.

De otra parte, según lo dispuesto el Decreto 1266 de 2020 y a la Resolución No. 2159 de 2020, para el año 2025 se programaron recursos en el Fondo de Contingencias de Entidades Estatales por concepto de procesos jurídicos que se adelanten en contra de las entidades.

Tabla 4: Proyección 2025 de Fondo de Contingencias

Cifras en \$

CONCEPTO	2022	VIGENCIA 2023	
	APROPIACIÓN INICIAL	PROGRAMACIÓN	% de Incremento 2025/2024
	(1)	(2)	(5)=(2-1)/(1)
FONDO DE CONTINGENCIAS	-	83.999.997	N/A
APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS	-	83.999.997	N/A

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

El artículo 194 de la Ley 1437 de 2011, señala que todas las entidades que constituyan una sección del Presupuesto General de la Nación deberán efectuar una valoración de sus contingencias judiciales, en los términos que defina el Gobierno Nacional, para todos los procesos judiciales que se adelanten en su contra.

Con base en lo anterior, las mencionadas entidades deberán efectuar aportes al Fondo de Contingencias de que trata la Ley 448 de 1998, o las normas que la modifiquen o sustituyan, en los montos, condiciones, porcentajes, cuantías y plazos que determine el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con el fin de atender, oportunamente, las obligaciones contenidas en providencias judiciales en firme.

Con la Resolución 2159 de 2020 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por la cual se establecen las metodologías para la valoración de pasivos contingentes judiciales y para el cálculo de los aportes al Fondo de Contingencias de las Entidades Estatales por concepto de los procesos judiciales que se adelantan en su contra y, que conforman una sección del Presupuesto General de la Nación.

Se han programado para 2025 **\$83.999.997**, sin tope presupuestal establecido en SIIF Nación, este valor suministrado por la Subdirección Jurídica corresponde a la provisión contable validada bajo los criterios y procedimientos que para tal efecto ha estructurado la Subdirección de Riesgos de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional y la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y está sujeto a posibles ajustes.

#### **5.4 NECESIDADES ADICIONALES AL TOPE PRESUPUESTAL ASIGNADO PARA EL ANTEPROYECTO 2025**

##### **5.4.1 NECESIDADES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Se requieren recursos adicionales por **\$4.450.698.942.494** correspondientes al rubro de Otras Transferencias – Distribución Previo Concepto DGPPN.

En el presupuesto del MHCP se contemplan recursos para la transferencia “Otras transferencias - Distribución previo concepto DGPPN”, orientados a atender las contingencias que se presentan durante la vigencia en las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación con cargo al presupuesto de gastos de funcionamiento.

Según lo dispuesto en Ley 2342 de 2023:

*ARTÍCULO 19 Ley 2276 de 2022. Se podrán hacer distribuciones en el presupuesto de ingresos y gastos, sin cambiar su destinación, mediante resolución suscrita por el jefe del respectivo órgano. En el caso de los establecimientos públicos del orden nacional, estas distribuciones se harán por resolución o acuerdo de las juntas o consejos directivos. Si no existen juntas o consejos directivos, lo hará el representante legal de estos. Estas operaciones presupuestales se someterán a la aprobación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público- Dirección General del Presupuesto Público Nacional, y tratándose de gastos de inversión, requerirán el concepto previo favorable del Departamento Nacional de Planeación - Dirección de Programación de Inversiones Públicas.*

Para la vigencia 2025 se requieren recursos por **\$7.150.134.548.228** de los cuales solo se programaron **\$2.699.435.605.734** con el propósito de ajustar las cifras al tope presupuestal asignado para gastos de funcionamiento.

#### **Notas:**

1. Es importante tener en cuenta que, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (en adelante MHCP) suscribió en el marco de la Consulta Previa del Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026 “Colombia Potencia Mundial de la Vida” en la Mesa Permanente de

Concertación con las comunidades y los pueblos indígenas, entre el 1 al 5 de febrero de 2023, acuerdo bajo codificación 'OT-8'. El compromiso específico del Ministerio de Hacienda y Crédito Público es el siguiente:

*"El Gobierno Nacional en cabeza del Ministerio de Hacienda, asumirá y realizará el pago del impuesto predial y las deudas causadas sobre los predios de los pueblos indígenas pendientes o en trámite de incorporación legal a la figura de Resguardo." (Nº. 92, OT-8, pág. 50).*

Se considera necesaria la expedición de un Decreto reglamentario para realizar las gestiones de los CDP que tengan como propósito el cumplimiento del compromiso. Dicho decreto fue remitido con firma del Señor Ministro, Dr. Ricardo Bonilla al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural para su respectiva firma el 13 de febrero de 2024; por lo que se está en espera de su regreso para dar continuidad con el proceso de expedición en las próximas semanas.

En todo caso, desde la Dirección de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se realizó un primer ejercicio de proyección del impacto económico que puede derivar el pago de las deudas de los predios que están en proceso de formalización, proyectando que de un total de 44 predios, que corresponde a la información entregada por las entidades territoriales, incluyendo las sumas informadas por las autoridades tributarias municipales y excluyendo únicamente las vigencias fiscales prescritas en los casos en los que el recibo predial permitía identificarlas, se ha llegado a una suma de **\$252.161.910** por concepto de impuestos adeudados.<sup>3</sup>

No obstante, el mencionado valor no se incluye en las cifras de Anteproyecto 2025 registradas en SIIF Nación dado que la reglamentación aún está en trámite, se recomienda considerar en lo posible, en una etapa posterior de la programación 2025.

2. En el proceso de recolección de información sobre necesidades de recursos 2025, se recibió solicitud por parte del Banco de Comercio Exterior de Colombia S.A. – Bancoldex por valor de \$97.000 para el programa anual de apoyo a las mipymes y el Programa "CREO" para Economía Popular. Sobre este requerimiento, se realizó consulta a la Subdirección de Competitividad y Desarrollo Sostenible de la Dirección General de Presupuesto Público Nacional, y se precisó que las necesidades presentadas se deben seguir gestionando a través del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, Por tal razón, no se incorporan como necesidades adicionales en el Anteproyecto 2024 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

#### **5.4.2 NECESIDADES GASTOS DE INVERSIÓN**

Se requieren recursos adicionales por valor de **\$126.913.501.658** correspondientes a parte de los valores indexados de las vigencias futuras aprobadas en pesos constantes para los siguientes sistemas de transporte masivo:

---

<sup>3</sup> Información suministrada por Paula Triviño, Asesora del Viceministerio General del MHCP.



- Implantación del Regiotram de Occidente entre Bogotá y Facatativá. 2. Seguridad humana y justicia social / b. Financiación sostenible de los sistemas de transporte público.
- Construcción e implementación de la Primera Línea del Metro de Bogotá - Movilidad integral Bogotá y la región. 2. Seguridad humana y justicia social / b. Financiación sostenible de los sistemas de transporte público.
- Construcción tramo 1 de la Primera Línea de Metro de Bogotá para mejorar las condiciones de movilidad de sus habitantes. Bogotá. 2. Seguridad humana y justicia social / b. Financiación sostenible de los sistemas de transporte público.
- Construcción de la troncal de la calle 13 desde la troncal Av. Las Américas hasta el límite de la ciudad, río Bogotá del sistema Transmilenio. Bogotá. 2. Seguridad humana y justicia social / b. Financiación sostenible de los sistemas de transporte público.

La información de valores indexados de las vigencias futuras para los anteriores Sistemas de Transporte Masivo, fueron suministrados por la Dirección General de Participaciones Estatales a través de correo electrónico de 15 de marzo de 2024.

Debido al faltante de recursos mencionado, y con el propósito de ajustar las cifras al tope presupuestal asignado para inversión, se programan los valores de las vigencias futuras de los citados sistemas de transporte masivo en pesos constantes, tal como aparecen en la columna de "valor final autorizado" del respectivo reporte de SIIF Nación. De esta forma se presenta un sobrante de **\$493.431.306.075** que se asigna en este documento al proyecto de "Apoyo a proyectos de inversión nacional. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos."

## **6. ANTEPROYECTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Las necesidades de carácter prioritario en Gastos de Funcionamiento de la Sección 130101 Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Unidad Gestión General, del Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2024 se estiman en **\$28.861.114.487.455**, de los cuales se programaron en el SIIF Nación la suma de **\$24.431.586.939.520**.

### **6.1 GASTOS DE PERSONAL**

El total de Gastos de Personal para el funcionamiento del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la vigencia 2025 es de **\$ 139.198.064.559**. El cálculo de

los valores se realiza con la planta certificada a 29 de febrero de 2024, que corresponde a 780 cargos considerando que el Ministerio se encuentra en la etapa de concursos con la Comisión Nacional de Servicio Civil - CNSC para proveer de manera definitiva los cargos de carrera que se encuentran en vacancia definitiva, lo que conlleva que se cuente con los recursos necesarios para poder efectuar los nombramientos en periodo de prueba y a su vez, contar con el presupuesto para efectuar el pago de las prestaciones de los funcionarios provisionales que no superen el concurso.

Para la proyección de gastos de personal, se tuvo en cuenta entre otra, la siguiente normatividad:

- Decreto 2292 de 2023 Artículo 1 "Salario Mínimo Legal Mensual vigente para el año 2024. Fijar a partir del primero (1º) de enero de 2024 como Salario Mínimo Legal Mensual, la suma de UN MILLÓN TRESCIENTOS MIL PESOS (\$ 1.300.000.00)".
- Decreto 2293 de 2023 Artículo 1 "Auxilio de Transporte para 2024. Fijar a partir del primero (1º) de enero de dos mil veinticuatro (2024), el auxilio de transporte a que tienen derecho los servidores públicos y los trabajadores particulares que devengan hasta dos (2) veces el Salario Mínimo Legal Mensual Vigente, en la suma de CIENTO SESENTA Y DOS MIL PESOS (\$162.000.00), que se pagará por los empleadores en todos los lugares del país, donde se preste el servicio público de transporte".

Tabla 6: Proyección 2025 de Gastos de Personal

**Cifras en \$**

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>114.589.000.000</b>	<b>139.198.064.559</b>	<b>21,48%</b>
<b>PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE</b>	<b>114.589.000.000</b>	<b>139.198.064.559</b>	<b>21,48%</b>
SALARIO	79.188.000.000	84.111.142.995	6,22%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	28.429.000.000	44.834.357.521	57,71%
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	6.972.000.000	10.252.564.043	47,05%

**Nota:** En Anteproyecto de presupuesto no se programa el rubro "OTROS GASTOS DE PERSONAL - PREVIO CONCEPTO DGPPN", teniendo en cuenta que este lo programa la DGPPN.

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

A continuación, se presentan los conceptos que los componen:

#### **6.1.1 SALARIO (FACTORES SALARIALES COMUNES Y FACTORES SALARIALES ESPECIALES)**

De conformidad con el Decreto 1042 de 1978, se fijan escalas de asignación básica de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos o según el régimen legal correspondiente. De otra parte, el Decreto 1661 de 1991 establece un sistema para otorgar estímulos especiales a los empleados (Prima Técnica) modificado mediante los Decretos 1724 de 1997 y 1567 de 1998.

Para la vigencia 2025 se programan **\$ 84.111.142.995**, según planta certificada a 29 de febrero de 2024 con 780 cargos.

#### **6.1.2 CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA**

Los gastos que corresponden a Contribuciones inherentes a la nómina fueron programados para la vigencia de 2025 en **\$44.834.357.521**, principalmente gastos asociados a pensiones **\$8.346.000.000**, salud **\$5.940.000.000** y aportes de cesantías **\$ 6.867.000.000**.

#### **6.1.3 REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL**

Para la vigencia de 2025 se programan **\$10.252.564.043**, con base a proyecciones y supuestos de la Subdirección de Talento Humano a febrero 29 de 2024. Los rubros más representativos son Vacaciones y Prima Técnica no factor salarial que suman **\$ 5.133.000.000**

#### **6.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

Las necesidades para la vigencia 2025 sumaron **\$148.844.490.222**, y se componen **\$148.799.286.399** correspondientes a adquisiciones diferentes de activos, y **\$45.203.823** en Adquisiciones de activos no financieros.

Tabla 7: Proyección 2025 de Adquisiciones de Bienes y Servicios

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	133.513.000.000	148.844.490.222	11,48%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.842.645.116	45.203.823	-98,41%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	130.670.354.884	148.799.286.399	13,87%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

Las necesidades identificadas en 2025 por **\$148.844.490.222** se incrementaron en 11,48% con respecto a la vigencia de 2024, discriminadas, así:

### 6.2.1 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Las necesidades para la vigencia 2025 ascienden a **\$45.203.823**, la disminución con respecto al valor de 2024 se explica ya que no se incluyen vehículos automotores.

### 6.2.2 ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS

Las necesidades para la vigencia 2025 ascienden a **\$148.799.286.399** con un incremento del 13,87% con respecto al 2024, representado principalmente por necesidades adicionales por valor de **\$6.926.566.881** correspondiente al licenciamiento de Microsoft, CUD, SEBRA, Agencia Fiscal y Cámara de Riesgo Central de Contraparte – CRCC.

De otra parte, se programa en el rubro de servicios financieros y conexos, la necesidad correspondiente a la Póliza de Vehículos (Terrorismo) por **\$63.704.873.760**, y por el rubro de Servicios profesionales, científicos y técnicos (excepto los servicios de investigación, urbanismo, jurídicos y de

contabilidad), se incluyen **\$400.000.000** para pago de pasantes, con un estimado de 50 pasantes y un auxilio individual de \$800.000.

### 6.3 GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA

Para la vigencia 2025 se identificaron necesidades por **\$242.525530.000** los cuales se incrementaron en un 3% con respecto a la vigencia de 2024, discriminados de la siguiente manera: **\$525.760.000** para gastos de Impuesto Predial y gastos relacionados a Tasa y Derechos Administrativos **\$8.480.000** con recursos adicionales que obedecen a que, el Ministerio además de sus sedes cuenta con otros bienes inmuebles adjudicados forzosamente y sobre los cuales es responsable, y **\$241.991.290.000** destinados a la Cuota de Fiscalización y Auditaje. Sobre esta última, el cálculo se efectuó sobre el presupuesto asignado en 2024 con un incremento del 3% del IPC y estará sujeta a los ajustes correspondientes según la metodología de cálculo utilizada por la Dirección General de Presupuesto Público Nacional.

Tabla 8: Proyección 2025 de Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPICIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
<b>GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA</b>	<b>235.447.000.000</b>	<b>242.525.530.000</b>	<b>3%</b>
IMPUESTOS	496.000.000	525.760.000	6%
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	8.000.000	8.480.000	6%
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	234.943.000.000	241.991.290.000	3%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

### 6.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las transferencias corrientes corresponden a recursos que, de acuerdo con una base legal, deben ser entregados a otras entidades del Estado, y no obedecen a una contraprestación de bienes y/o servicios.

Comprende las transacciones que realiza una unidad ejecutora del Presupuesto General del Sector Público (PGSP) a otra unidad institucional sin recibir de esta última ningún bien, servicio o activo a cambio como contrapartida directa. Las transferencias por su naturaleza reducen el ingreso y las posibilidades de consumo del otorgante e incrementan el ingreso y las posibilidades de consumo del receptor (Fondo Monetario Internacional, 2014, pág. 47)



Para la vigencia 2025 las Transferencias Corrientes tienen una programación de **\$21.941.869.096.099** presentando una caída del 37% con respecto a la apropiación de 2024.

El Catálogo de Clasificación Presupuestal (CCP) presenta los siguientes conceptos:

Tabla 9: Proyección 2025 de Transferencias Corrientes

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>34.801.328.250.091</b>	<b>21.941.869.096.099</b>	<b>-37%</b>
SUBVENCIONES	6.848.000.000	7.258.880.000	6%
A GOBIERNOS Y ORGANIZACIONES INTERNACIONALES	15.323.885.209	16.306.000.000	6%
A ENTIDADES DEL GOBIERNO	33.937.489.364.882	20.803.696.225.386	-39%
PRESTACIONES SOCIALES	268.357.000.000	370.459.063.615	38%
BECAS Y OTROS BENEFICIOS DE EDUCACIÓN	253.000.000	260.590.000	3%
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	30.929.000.000	31.856.870.000	3%
A EMPRESAS	542.128.000.000	712.031.467.098	31%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias.

## 6.4.1 SUBVENCIONES

Tabla 10: Proyección 2025 de Subvenciones

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
<b>SUBVENCIONES</b>	<b>6.848.000.000</b>	<b>7.258.880.000</b>	<b>6%</b>
<b>A EMPRESAS PRIVADAS NO FINANCIERAS</b>	<b>6.848.000.000</b>	<b>7.258.880.000</b>	<b>6%</b>
PROGRAMA DE SEGUROS PARA EL SECTOR EXPORTADOR	6.848.000.000	7.258.880.000	6%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

### 6.4.1.1 A EMPRESAS PRIVADAS NO FINANCIERAS

#### 6.4.1.1.1 PROGRAMA DE SEGUROS PARA EL SECTOR EXPORTADOR

En cumplimiento del Artículo 4 del Decreto 1649 de 1994 y el Decreto 0159 de 2016, se suscribió el contrato entre la Nación y el Banco de Comercio Exterior en virtud de la obligación consagrada en el literal g) del Artículo 282 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero y el Banco de Comercio Exterior, como garante de la Nación, en donde se determina que se adelantarán las obligaciones que surjan a cargo de esta última con las entidades aseguradoras para el pago de

los siniestros derivados de los riesgos políticos y extraordinarios en los términos contractuales, así como los costos de las acciones judiciales o extrajudiciales para procurar el recobro de los montos pagados a los beneficiarios de las respectivas pólizas, a título de indemnización, sumas que serán reembolsadas junto con sus intereses con cargo al Presupuesto General de la Nación, por lo que para la vigencia de 2025 se programan **\$7.258.880.000**

Lo anterior, conforme a lo dispuesto en el artículo 205 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero (EOSF), y en concordancia con lo dispuesto en el literal g) del artículo 282 de la misma norma, el Gobierno nacional se encuentra facultado para establecer un sistema de seguro a la exportación, destinado a cubrir los riesgos comerciales, políticos y extraordinarios inherentes a esta clase de operaciones, en el que el Banco de Comercio Exterior de Colombia S. A. "Bancóldex" podrá organizar el respectivo sistema directamente o contratar su organización con otras entidades, nacionales o extranjeras, y para cuyas operaciones de seguro a la exportación se contará con la garantía de la Nación, la cual asumirá las pérdidas en que incurriere "Bancóldex" por razón de los siniestros cubiertos cuando sean insuficientes las reservas técnicas constituidas.

Es así como, en uso de la mencionada facultad se expidió el Decreto 2569 del 22 de diciembre de 1993, modificado por los Decretos 1649 de 1994, 1176 de 1995 y 1082 de 1996, y actualmente incorporado en el Decreto 1068 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.

#### 6.4.2 A GOBIERNOS Y ORGANIZACIONES INTERNACIONALES

Tabla 11: Proyección 2025 de Transferencias a Gobiernos y Organizaciones Internacionales

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
	(1)	(2)	(3)= (2-1) / (1)
<b>A GOBIERNOS Y ORGANIZACIONES INTERNACIONALES</b>	<b>15.323.885.209</b>	<b>16.306.000.000</b>	<b>6%</b>
<b>A ORGANIZACIONES INTERNACIONALES</b>	<b>15.323.885.209</b>	<b>16.306.000.000</b>	<b>6%</b>
ASOCIACION INTERNACIONAL DE PRESUPUESTO PUBLICO -ASIP, LEY 493 DE 1999.	23.885.209	44.000.000	84%
ORGANIZACION PARA LA COOPERACION Y EL DESARROLLO ECONOMICO OCDE-ARTICULO 47 LEY 1450 DE 2011	15.300.000.000	16.262.000.000	6%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

#### 6.4.2.1 A ORGANIZACIONES INTERNACIONALES

Tabla 12: Proyección 2025 de Transferencias a Gobiernos y Organizaciones Internacionales

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
	(1)	(2)	(3)= (2-1) / (1)
<b>A GOBIERNOS Y ORGANIZACIONES INTERNACIONALES</b>	<b>15.323.885.209</b>	<b>16.306.000.000</b>	<b>6%</b>
<b>A ORGANIZACIONES INTERNACIONALES</b>	<b>15.323.885.209</b>	<b>16.306.000.000</b>	<b>6%</b>
ASOCIACION INTERNACIONAL DE PRESUPUESTO PUBLICO -ASIP, LEY 493 DE 1999.	23.885.209	44.000.000	84%
ORGANIZACION PARA LA COOPERACION Y EL DESARROLLO ECONOMICO OCDE-ARTICULO 47 LEY 1450 DE 2011	15.300.000.000	16.262.000.000	6%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

##### 6.4.2.1.1 ASOCIACIÓN INTERNACIONAL DE PRESUPUESTO PÚBLICO – ASIP, LEY 493 DE 1999

Se programan recursos por valor de **\$44.000.000** necesarios para el pago de la cuota de participación de Colombia como miembro de la Asociación Internacional de Presupuesto Público – ASIP, según lo establecido en la Ley 493 de 1999 “Por medio de la cual se autoriza la vinculación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Dirección General de Presupuesto a la Asociación Internacional de Presupuesto Público (ASIP) y se dictan otras disposiciones”.

La Ley 493 de 1999, establece en su artículo 2º que las cuotas de contribución, ordinarias y extraordinarias, como miembro del organismo estarán a cargo de la Nación - Ministerio de Hacienda y Crédito Público y en su artículo 3º define que la ASIP podrá ser organismo asesor de la Dirección General del Presupuesto Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en las materias a que se refiere esta ley, y en desarrollo de esta asesoría la Nación podrá suscribir cualquier tipo de actos jurídicos con dicha asociación.

#### **6.4.2.1.2 ORGANIZACIÓN PARA LA COOPERACIÓN Y EL DESARROLLO ECONÓMICO OCDE-ARTÍCULO 47 LEY 1450 DE 2011**

El acceso de Colombia a la OECD fue aprobado por el Congreso de la República mediante la Ley 1958 del 18 de junio de 2019.

El ingreso de Colombia a la OECD como el miembro 37 en abril del 2020 fue el resultado de un esfuerzo país por alinearse a las mejores prácticas internacionales. El proceso de acceso y la posterior vinculación facilitó: **i.** Cerrar debates metodológicos alrededor de la elaboración, divulgación y regularidad de estadísticas y publicaciones del país; **ii.** Llevar a cabo discusiones regulatorias significativas e **iii.** Involucrar a otros poderes del estado para construir acuerdos. Resultado de estos esfuerzos, el país cuenta hoy con información periódica comparable que facilita la toma de decisiones de política pública y contribuye al diálogo constante con la ciudadanía.

La participación de Colombia en la OECD también es una señal a los mercados sobre el compromiso institucional por adecuarse a las mejores prácticas en términos de rendición de cuentas y transparencia creando un ambiente amable para las inversiones y el comercio. Vale resaltar que a la fecha cuatro países de América Latina son miembros de la OECD (Chile, Colombia, Costa Rica y México) lo que se traduce en un atractivo particular para la inversión extranjera.

La membresía de la OECD también permite el acceso oportuno a información y análisis de coyuntura internacional, ejemplo de ello fue el lanzamiento del estudio sobre el impacto social y económico y las implicaciones de política de la invasión a Ucrania presentado el 17 de marzo del 2022.

El presupuesto de la OCDE se establece anualmente considerando la inflación en Francia país donde se encuentra la institución. Adicionalmente la membresía se tiene que pagar en euros por lo que también se tiene en cuenta la tasa de cambio EUR-COP. Para la vigencia 2025 se programan **\$16.262.000.000**. Artículo 47 de la Ley 1450 de 2011, Ley 1950 de 2019 y Ley 1958 de 2019.

#### **6.4.3 A ENTIDADES DEL GOBIERNO**

Para la vigencia 2025 se programan en el SIIF **\$20.803.696.225.386** presenta un decrecimiento del 39% con respecto a la apropiación vigente.

Tabla 13: Proyección 2025 de Transferencias a entidades del Gobierno

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
	(1)	(2)	(3)= (2-1) / (1)
<b>A ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>	<b>33.937.489.364.882</b>	<b>20.803.696.225.386</b>	<b>-39%</b>
A ÓRGANOS DEL PGN	22.320.149.202.163	2.777.628.427.854	-88%
A ENTIDADES TERRITORIALES DISTINTAS AL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	663.439.877.797	714.213.629.318	8%
A ESQUEMAS ASOCIATIVOS	81.915.000.000	86.829.900.000	6%
A OTRAS ENTIDADES DEL GOBIERNO GENERAL	35.640.000.000	4.672.548.232.056	13010%
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	10.836.345.284.922	12.552.476.036.158	16%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

#### 6.4.3.1 A ORGANOS DEL PGN

Tabla 14: Proyección 2025 de Transferencias a órganos del PGN

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
<b>A ÓRGANOS DEL PGN</b>	<b>22.320.149.202.163</b>	<b>2.777.628.427.854</b>	<b>-88%</b>
FONDO DE COMPENSACION INTERMINISTERIAL	57.211.000.000	58.927.330.000	3%
GASTOS INHERENTES A LA INTERVENCIÓN ADMINISTRATIVA PARAGRAFO 3, ART. 10, DECRETO 4334 DE 2008, ART. 1 DECRETO 1761 DE 2009	1.259.000.000	1.296.770.000	3%
ATENCION DE PROCESOS JUDICIALES Y RECLAMACIONES ADMINISTRATIVAS DEL EXTINTO DAS O SU FONDO ROTATORIO. ART. 238 LEY 1753 DE 2015 - PND	13.111.000.000	11.541.925.755	-12%
PAGOS BENEFICIARIOS FUNDACIÓN SAN JUAN DE DIOS DERIVADOS DEL FALLO SU-484 2008 CORTE CONSTITUCIONAL	4.500.000.000	4.000.000.000	-11%
COMITÉ AUTÓNOMO DE LA REGLA FISCAL - CARF ART. 61. LEY 2155 de 2021	2.190.000.000	2.426.796.365	11%
OTRAS TRANSFERENCIAS - PREVIO CONCEPTO DGPPN	22.241.878.202.163	2.699.435.605.734	-88%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias



#### **6.4.3.1.1 FONDO DE COMPENSACIÓN INTERMINISTERIAL**

Con el fin de financiar necesidades presupuestales que se presenten en casos de hechos sobrevinientes e imprevistos, calamidades o emergencias en el territorio nacional se programan recursos por valor de **\$58.927.330.000**, en virtud de lo dispuesto en el artículo 70 de la Ley 38 de 1989 (Estatuto Orgánico de Presupuesto) y reglamentado por la Ley 718 de 2001.

#### **6.4.3.1.2 GASTOS INHERENTES A LA INTERVENCIÓN ADMINISTRATIVA PARÁGRAFO 3º ART. 10, DECRETO 4334 DE 2008 Y ART. 1º DECRETO 1761 DE 2009**

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público constituye recursos que serán transferidos al fondo cuenta de conformidad con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Sociedades, con el fin de atender costos que demandan la atención de las pirámides. Por lo anterior se provisionan recursos en el rubro presupuestal Gastos Inherentes a la Intervención Administrativa por valor de **\$1.296.770.000**.

#### **6.4.3.1.3 ATENCIÓN DE PROCESOS JUDICIALES Y RECLAMACIONES ADMINISTRATIVAS DEL EXTINTO DAS O SU FONDO ROTATORIO. ART. 238 LEY 1753 DE 2015 – PND**

Se programa para 2025 recursos por **\$11.541.925.755** destinados a atender necesidades del Patrimonio Autónomo (Art. 238 ley 1753 de 2015) según procesos judiciales, reclamaciones administrativas, laborales o contractuales en los cuales sea parte o destinatario el extinto Departamento Administrativo de Seguridad (DAS) o su Fondo Rotatorio, que no guarden relación con funciones trasladadas a entidades receptoras de acuerdo con la naturaleza, objeto o sujeto procesal, o que por cualquier razón carezcan de autoridad o responsable para su atención.

#### **6.4.3.1.4 PAGOS BENEFICIARIOS FUNDACIÓN SAN JUAN DE DIOS DERIVADOS FALLO SU-484-2008 CORTE CONSTITUCIONAL**

Con el propósito de cubrir las obligaciones en las que sea condenado el Ministerio de Hacienda y Crédito Público referentes al fallo SU-484-2008 de la Corte Constitucional, el cual ordenó a la Entidad, al Distrito Capital, a la Beneficencia de Cundinamarca en solidaridad con la Gobernación de Cundinamarca, a concurrir en el pago del pasivo prestacional, salarial y pensional de los ex funcionarios de la Fundación San Juan de Dios en liquidación. Este fallo ordenó

al MHCP pagar los pasivos, para darle cumplimiento a las órdenes judiciales derivadas del fallo unificador; el MHCP ha venido apropiando recursos en este rubro que para la vigencia 2025 ascienden a **\$ 4.000.000.000.**

#### **6.4.3.1.5 COMITÉ AUTÓNOMO DE LA REGLA FISCAL – CARF ART.61. LEY 2155 de 2021**

En este rubro se programan **\$2.426.796.365** orientados a atender el cumplimiento de las funciones del Comité Autónomo de la Regla Fiscal como un organismo de carácter técnico, permanente e independiente, adscrito al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que tiene por objeto realizar seguimiento a la regla fiscal y propender por la sostenibilidad de las finanzas públicas a través de la emisión de conceptos no vinculantes e igualmente para realizar los estudios especializados que se requieran para el ejercicio de su objeto, según lo establecido en el Decreto 1737 de 2021 y la Resolución 3498 de 2021.

En 2024, el Comité vio afectada la contratación del equipo técnico debido a aspectos como la limitación de presupuesto (para la actual vigencia el comité no tuvo el incremento del 3% que se había solicitado en el anteproyecto para la vigencia 2024), lo cual generó una disminución en el periodo de contratación del equipo técnico. También se ha visto afectada la contratación de estudios especializados y la frecuencia de las reuniones que deben realizar el equipo de expertos, en la medida que el presupuesto asignado resulta insuficiente para estos fines que se encuentran establecidos dentro del Decreto 1737 de 2021.

#### **6.4.3.1.6 OTRAS TRANSFERENCIAS DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN**

En este rubro se programan **\$2.699.435.605.734**, los cuales están orientados a atender las contingencias que se presenten con cargo al presupuesto de gastos de funcionamiento durante la vigencia de 2025, a través de distribuciones presupuestales como herramienta básica de gestión pública. Por las características del presupuesto y por la forma como este se clasifica y presenta, es importante señalar que la Corte Constitucional ha validado dos operaciones presupuestales, que ella misma ha considerado que constituyen importantes herramientas para la gestión presupuestal: “Las distribuciones de partidas presupuestales globales que nacen con vocación de ser distribuidas y las asignaciones internas de partidas presupuestales para efectos de facilitar su manejo y gestión”.

El decremento presentado se debe a que solo se programan \$2.699.435.605.734 de la necesidad presentada por \$7.150.134.548.228, con el propósito de ajustar la programación de los gastos de funcionamiento al tope asignado. De otra parte,

el valor asignado en 2024 por \$22.241.878.202163 incluye la suma de \$15.000.000.000.000 que serán distribuidos al Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles – FEPC y no constituyen base para proyectar necesidades 2025.

#### 6.4.3.2 A ENTIDADES TERRITORIALES DISTINTAS AL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

Tabla 15: Proyección 2025 de Transferencias a entidades territoriales distintas al Sistema General de Participaciones

Cifras en \$

CONCEPTO	VGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
<b>A ENTIDADES TERRITORIALES DISTINTAS AL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>663.439.877.797</b>	<b>714.213.629.318</b>	<b>8%</b>
PARTICIPACIÓN IVA	361.960.877.797	372.819.704.131	3%
DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA (LEY 1A. DE 1972)	134.155.000.000	169.236.692.335	26%
FONDO DE DESARROLLO PARA LA GUAJIRA - FONDEG, ARTICULO 19 LEY 677 DE 2001	2.495.000.000	2.145.972.852	-14%
RECURSOS A LOS MUNICIPIOS CON RESGUARDOS INDIGENAS ART. 24 LEY 44 DE 1990, ART. 184 LEY 223 DE 1995	47.346.000.000	48.766.380.000	3%
RECURSOS A LOS MUNICIPIOS CON TERRITORIOS COLECTIVOS DE COMUNIDADES NEGRAS. ARTICULO 255 LEY 1753 DE 2015	109.570.000.000	112.857.100.000	3%
SEGUIMIENTO, ACTUALIZACION DE CALCULOS ACTUARIALES, DISEÑO DE ADMON FINANCIERA DEL PASIVO PENSIONAL DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES (ARTICULO 48 DE LA LEY 863/2003)	7.913.000.000	8.387.780.000	6%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

##### 6.4.3.2.1 PARTICIPACIÓN IVA

Se programan en 2025 **\$372.819.704.131**, para nueve departamentos integrados por: Amazonas, San Andrés, Providencia y Santa Catalina, Arauca, Casanare, Guainía, Guaviare, Putumayo, Vaupés y Vichada, los cuales se refieren a la compensación de la Ley 12 de 1986, que permanece vigente en virtud del artículo 359 de la Constitución Política y Ley 12 de 1986:

**Artículo 1º.-** A partir del 1o. de julio de la vigencia fiscal de 1986, la participación en la cesión del impuesto a las ventas de que tratan las Leyes 33 de 1968, 46 de 1971, 22 de 1973, 43 de 1975 y el Decreto 232 de 1983, se incrementará progresivamente hasta representar el 50% del

*producto del impuesto. Este incremento se cumplirá en los siguientes porcentajes: A partir del 1o. de julio de 1986, el 30.5% del producto anual del impuesto a las ventas; en 1987, el 32.0%; en 1988, el 34.5% en 1989, el 37.5% en 1990, el 41.0% en 1991, el 45.0%; en 1992 y, en adelante, el 50% del producto anual del impuesto a las ventas (...)*

**Artículo 2º.-** *A partir del 1o. de julio de la vigencia fiscal de 1986, la participación en el impuesto a las ventas será asignada así:*

*a) Un porcentaje que crecerá progresivamente hasta 1992, para distribuir entre el Distrito Especial de Bogotá y todos los municipios de los Departamentos, Intendencias y Comisarías.*

*b) Un porcentaje adicional al establecido en el literal a) del presente artículo que crecerá progresivamente hasta 1992, para distribuir entre los municipios de los departamentos, intendencias y comisarías cuya población sea de menos de 100.000 habitantes.*

*c) Un porcentaje para las intendencias y comisarías que será girado por la Nación, directamente a las tesorerías intendenciales y comisariales.*

*d) Un porcentaje para los departamentos, intendencias y comisarías, con destino a las Cajas Seccionales de Previsión o para los presupuestos de éstos, cuando atiendan directamente el pago de las prestaciones sociales. Ver Decreto 221 de 1986, por la cual se reglamenta la administración e inversión de caudales públicos destinados a las Cajas de Previsión Social. (...)*

#### **6.4.3.2.2 DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA (LEY 1A. DE 1972)**

Se incluye bajo esta línea los recursos a transferir de que trata la Ley 1ª de 1972 "Por la cual se dicta un Estatuto Especial para el Archipiélago de San Andrés y Providencia", por valor de **\$169.236.692.335**; según certificación para la programación enviada por la Subdirección de Recaudo de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

#### **6.4.3.2.3 FONDO DE DESARROLLO PARA LA GUAJIRA – FONDEG, ART. 19 LEY 677 DE 2001**

Se programan en 2025 **\$2.145.972.852** para el Fondo de Desarrollo para La Guajira, los cuales corresponden al recaudo de la DIAN provenientes del impuesto de ingreso de mercancías de Manaure, Uribia y Maicao de acuerdo con lo establecido en el Art. 1.1.6.3 Fondo de Desarrollo para La Guajira - FONDEG del Decreto N° 1068 de 2015, Capítulo 3 del Título 4, de la Parte 3 del Libro 2,

y según. certificación para la programación enviada por la Subdirección de Recaudo de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

#### **6.4.3.2.4 RECURSOS A LOS MUNICIPIOS CON TERRITORIOS COLECTIVOS DE COMUNIDADES NEGRAS. ARTICULO 255 LEY 1753 DE 2015**

Con cargo al Presupuesto General de la Nación, a partir de la vigencia fiscal de 2017, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público girará anualmente a los municipios en donde existan territorios colectivos de comunidades negras al momento de entrar en vigor la presente ley, las cantidades que equivalgan a lo que tales municipios dejen de recaudar por concepto del impuesto predial unificado, según certificación del respectivo tesorero municipal. Para efectos de dar cumplimiento a lo aquí dispuesto, la tarifa aplicable para los territorios colectivos de comunidades negras será la resultante del promedio ponderado de las tarifas definidas para los demás predios del respectivo municipio o distrito, según la metodología expedida por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi (IGAC).

El Gobierno nacional definirá el esquema mediante el cual se iniciarán progresivamente los giros a las entidades territoriales previo estudio de las condiciones financieras y de entorno de desarrollo de cada municipio. Por lo que para la vigencia de 2025 se programan recursos por la suma de **\$112.857.100.000.**

#### **6.4.3.2.5 RECURSOS A LOS MUNICIPIOS CON RESGUARDOS INDÍGENAS ART. 24 LEY 44 DE 1990, ART. 184 LEY 223 DE 1995.**

Se programan en 2025 **\$48.766.380.000**, equivalentes a los dineros que los municipios con resguardos indígenas dejan de recaudar por concepto de impuesto predial unificado, o no hayan recaudado por el impuesto y las sobretasas legales.

Estos recursos, se transfieren según lo establecido en el artículo 184 de la Ley 223 de 1995 y el Artículo 24 de la Ley 44 de 1990.

#### **6.4.3.2.6 SEGUIMIENTO, ACTUALIZACIÓN DE CÁLCULOS ACTUARIALES, DISEÑO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL PASIVO PENSIONAL DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES (ARTÍCULO 48 DE LA LEY 863/2003)**

Se programan en 2025 **\$8.387.780.000** para el seguimiento y actualización de los cálculos actuariales y el diseño de administración financiera, conforme a lo



dispuesto en el numeral 11 del artículo segundo de la Ley 549 de 1999, de acuerdo con el artículo 48 de la Ley 863 de 2003.

El Ministerio adelanta el proceso de determinación del cálculo actuarial del pasivo pensional de las entidades territoriales utilizando la información reportada por las mismas, adicionalmente desarrolla un proceso que permite integrar en un solo sistema las distintas variables que deben ser consideradas en el tema pensional e igualmente está implementando un proyecto para realizar auditoría sobre la calidad de la información que reportan las entidades territoriales en el marco del proyecto de historias laborales para identificar, en aplicación de la citada norma, incrementos superiores al IPC para los años siguientes.

#### 6.4.3.3 A ESQUEMAS ASOCIATIVOS

Tabla 16: Proyección 2025 de Transferencias a Esquemas Asociativos

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
	(1)	(2)	(3)= (2-1) / (1)
<b>A ESQUEMAS ASOCIATIVOS</b>	<b>81.915.000.000</b>	<b>86.829.900.000</b>	<b>6%</b>
TRANSFERENCIA A LA REGION METROPOLITANA BOGOTÁ - CUNDINAMARCA. ART. 42, LEY 2199 DE 2022	81.915.000.000	86.829.900.000	6%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

##### 6.4.3.3.1 TRANSFERENCIA A LA REGIÓN METROPOLITANA BOGOTÁ - CUNDINAMARCA. ART 42, LEY 2199 DE 2022

En consideración al Acto Legislativo 02 de 2020 que modifica el Artículo 325 de la Constitución Política con el fin de crear la Región Metropolitana, la Nación anualmente aportará, en calidad de transferencia no condicionada y de libre destinación, a la Región Metropolitana Bogotá - Cundinamarca, una suma no inferior a \$75.000.000.000 a partir de la vigencia del presupuesto del 2023. El monto anterior, aumentará anualmente en un porcentaje igual al índice de Precios al Consumidor (IPC) del año inmediatamente anterior. Se programan en 2025 **\$86.829.900.000**.

La Región Metropolitana tendrá como finalidad garantizar la formulación y ejecución de políticas públicas, planes, programas y proyectos de desarrollo sostenible, así como la prestación oportuna y eficiente de los servicios a su cargo, promoviendo el desarrollo armónico, la equidad, el cierre de brechas entre

los territorios y la ejecución de obras de interés regional, en el marco de la igualdad entre los integrantes, sin que haya posiciones dominantes.

#### **6.4.3.4 A OTRAS ENTIDADES DEL GOBIERNO GENERAL**

Tabla 17: Proyección 2025 de Transferencias a otras entidades del Gobierno nacional

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
<b>A OTRAS ENTIDADES DEL GOBIERNO GENERAL</b>	<b>35.640.000.000</b>	<b>4.672.548.232.056</b>	<b>13010%</b>
A UNIVERSIDADES PARA FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN LEY 30 DE 1992 ARTÍCULO 86	35.640.000.000	36.709.200.000	3%
FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE PRECIOS DE LOS COMBUSTIBLES - FEPC	0	4.635.839.032.056	N/A

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

##### **6.4.3.4.1 A UNIVERSIDADES PARA FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN - LEY 30 DE 1992 ARTÍCULO 86**

Aportes del presupuesto nacional a las universidades nacionales, departamentales y municipales, según lo establecido en el Artículo 86 de la Ley 30 de 1992 “Por el cual se organiza el servicio público de la Educación Superior”, modificado por el artículo 223, Ley 1753 de 2015 y el Artículo 183 de la Ley 1955 de 2019 mediante el cual se dispone que en la Vigencia Fiscal 2021 se asignará a la base presupuestal de funcionamiento de las Instituciones de Educación Superior Pública un incremento del IPC más 4,5 puntos a los recursos de transferencia ordinaria. Se programan en 2025 **\$36.709.200.000** tomando como base los recursos apropiados en 2024 con un incremento del 3%.

##### **6.4.3.4.2 FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE PRECIOS DE LOS COMBUSTIBLES - FEPC**

El artículo 69 de la Ley 1151 de 2007 creó el Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles (FEPC), sin personería jurídica, adscrito y administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual tendrá como función atenuar en el mercado interno, el impacto de las fluctuaciones de los precios de los combustibles en los mercados internacionales.

El artículo 2.3.4.1.2. determina que el FEPC, creado por el artículo 69 de la Ley 1151 de 2007, funcionará como un fondo cuenta sin personería jurídica, adscrito y administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual tendrá como función atenuar en el mercado interno el impacto de las fluctuaciones de los precios de los combustibles en los mercados internacionales.

El artículo 2.3.4.1.5 del Decreto 1068 de 2015 establece que el Ministerio de Minas y Energía, a través de la Dirección de Hidrocarburos, calculará y liquidará mediante resolución, el valor de la posición neta de cada refinador y/o importador discriminando cada tipo de combustible a ser reconocido por el Fondo de Estabilización de Precios a los Combustibles –FEPC de forma trimestral, previa presentación al Comité Directivo de dicho Fondo.

El artículo 2.3.4.1.6. del Decreto 1068 de 2015 indica que el FEPC cancelará en pesos el valor correspondiente al cálculo y liquidación de la Posición Neta trimestral a favor de cada refinador y/o importador dentro del plazo que defina el Ministerio de Minas y Energía y con base en la disponibilidad de recursos del FEPC.

El artículo 76 de la Ley 2276 de 2022 también estableció que para atender las obligaciones a cargo del Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles (FEPC), incluidas las causadas en vigencias anteriores, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público realizará directamente las correspondientes transferencias. Se programan **\$4.635.839.032.056**.

Este escenario es consistente con:

- Posición neta estimada para pago en 2024 por 2023 (recursos incluidos en el proyecto de Ley de PGN2024).
- Cerrar la brecha de ACPM en 2026, con incrementos semestrales de \$1.000 durante los meses de abril y octubre de cada año.
- Bajo este escenario, los diferenciales de compensación de ACPM se cerrarían en el segundo semestre de 2026, y en 2026 el FEPC tendría una posición neta completamente neutra.
- El escenario contempla que el IP fósil de la GMC permanecería constante hasta al menos 2025, manteniendo el diferencial de participación alcanzado.

#### **6.4.3.5 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES**

Se programan en 2025 recursos por valor de **\$12.552.476.036.158** así: para Participación Propósito General por valor de **\$9.048.433.054.643**, del 4% de asignaciones especiales el 0,08% se asigna los municipios y distritos ribereños del Río Magdalena **\$65.003.111.024**, el 0,5% a Alimentación Escolar **\$406.269.443.905**, 2,9% al Fondo de Pensiones Territoriales – FONPET **\$ 2.610.250.204.925** y el 0,52% a la población Indígena de los Resguardos Indígenas **\$ 422.520.221.661**, todo esto en virtud de lo establecido en el Art.4 de la Ley 715 de 2001, en virtud del Acto legislativo 01 de 2001, los Artículos 356 y 357 de la Constitución Política, la Ley 715 de 2001, la Ley 1176 de 2007 y

el Acto Legislativo 04 de 2007. También, el artículo 107 de la Ley 2008 de 2019 establece el reintegro de los recursos del FONPET, considerando que en las últimas vigencias se han utilizado para atender faltantes en educación y en salud.

Tabla 17: Proyección 2025 de Transferencias del Sistema General de Participaciones

cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
	(1)	(2)	(3)= (2-1) / (1)
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>10.836.345.284.922</b>	<b>12.552.476.036.158</b>	<b>16%</b>
PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL	7.785.825.229.209	9.048.433.054.643	16%
MUNICIPIOS DE LA RIBERA DEL RIO MAGDALENA - ASIGNACIONES ESPECIALES	55.932.652.509	65.003.111.024	16%
PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR - ASIGNACIONES ESPECIALES	349.579.078.179	406.269.443.905	16%
FONPET - ASIGNACIONES ESPECIALES	2.281.446.083.719	2.610.250.204.925	14%
RESGUARDOS INDÍGENAS - ASIGNACIONES ESPECIALES	363.562.241.306	422.520.221.661	16%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

#### 6.4.4 PRESTACIONES SOCIALES

Se programan recursos 2025 por **\$370.459.063.615 con** un crecimiento del 38% con respecto a la apropiación vigente del 2024.

Tabla 18: Proyección 2025 de Transferencias por Prestaciones Sociales

Cifras en \$

CONCEPTO	2024	VIGENCIA 2025	
	APROPIACIÓN INICIAL	PROGRAMACIÓN SIIF	% de Incremento 2025/2024
PRESTACIONES SOCIALES	268.357.000.000	370.459.063.615	38%
PRESTACIONES SOCIALES RELACIONADAS CON EL EMPLEO	593.000.000	552.723.615	-7%
INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	593.000.000	552.723.615	-7%
PRESTACIONES SOCIALES ASUMIDAS POR EL GOBIERNO	267.764.000.000	369.906.340.000	38%
FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES LEY 549 DE 1999 (DE PENSIONES)	123.451.000.000	217.273.760.000	76%
PAGOS EXCEPCIONALES DE EXTRABAJADORES DE LA FUNDACIÓN SAN JUAN DE DIOS (DE PENSIONES)	320.000.000	-	-100%
PRESTACIONES DEL SECTOR SALUD (LEY 715/2001) (DE PENSIONES)	143.993.000.000	152.632.580.000	6%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

#### 6.4.4.1 PRESTACIONES SOCIALES RELACIONADAS CON EL EMPLEO

##### 6.4.4.1.1 INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)

Conforme a la Ley 1822 de 2017 "Por medio de la cual se incentiva la adecuada atención y cuidado de la primera infancia, se modifican los artículos 236 y 239 del Código Sustantivo del Trabajo."

Las necesidades para Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones) para Prestaciones Sociales relacionadas con el empleo se programan para el año 2025 **\$552.723.615**.

##### 6.4.4.2 PRESTACIONES SOCIALES ASUMIDAS POR EL GOBIERNO

Se programa la suma de **\$369.906.340.000**.

##### 6.4.4.2.1 FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES LEY 549 DE 1999 (DE PENSIONES)

En cumplimiento de los Numerales 4 y 11 del Artículo 2o. de la Ley 549 de 1999, la Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social –DGRESS, ha estimado gastos para la vigencia fiscal de 2024 por la suma de **\$217.273.760.000**

La Nación debe efectuar aportes al FONPET para ayudar a financiar el pasivo pensional de las entidades territoriales. Las fuentes sobre las cuales aporta la Nación son el impuesto de timbre, las privatizaciones nacionales y los rendimientos generados por el portafolio del FONPET administrado por el Tesoro Nacional.

#### **6.4.4.2.2 PAGOS EXCEPCIONALES DE EX TRABAJADORES DE LA FUNDACIÓN SAN JUAN DE DIOS (DE PENSIONES)**

Conforme a lo dispuesto en la sentencia SU-484 de 2008 y con el propósito de cubrir las obligaciones en las que sea condenado el Ministerio de Hacienda referentes a procesos laborales o acciones de tutela de normalización de aportes pensionales de exfuncionarios de la Fundación San Juan de Dios, no se programan recursos para el 2025.

#### **6.4.4.2.3 PRESTACIONES DEL SECTOR SALUD LEY 715 DE 2001 (DE PENSIONES)**

Se programan en 2025 **\$152.632.580.000** para pago de la concurrencia frente al pasivo prestacional por concepto de cesantías y pensiones causado a 31 de diciembre de 1993, de los trabajadores y extrabajadores de las instituciones de salud, así como el financiamiento de nuevos contratos de concurrencia por concepto de retirados en virtud del Decreto 586 de 2017.

Los contratos de concurrencia suscritos por el Ministerio de Salud y las Entidades Territoriales y los suscritos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y las Entidades Territoriales con el fin de financiar el pasivo prestacional del sector salud causado al 31/12/1993, se han efectuado por concepto de personas que quedaron registradas como beneficiarias activas y jubiladas a 31/12/1993, sin embargo no se calculó una Reserva Pensional para financiar el pasivo de las personas que quedaron registradas como retiradas, ya que el pasivo de estas personas es un pasivo incierto conforme lo establecido en el artículo 9 del Decreto 3061 de 1997, exigible sólo cuando las mismas acceden a su derecho pensional. Ahora bien, este Ministerio expidió el Decreto 586 del 5 de abril de 2017, por medio del cual se adiciona el Capítulo 4, al título 4, Parte 12, del Libro 2, del Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público; el mismo desarrolla el procedimiento para calcular y pagar las reservas

del pasivo pensional del sector salud del personal certificado como retirado a 31 de diciembre de 1993.

#### **6.4.5 BECAS Y OTROS BENEFICIOS DE EDUCACIÓN**

##### **6.4.5.1 TRANSFERENCIA CONVENIOS ICETEX**

Se programan recursos por **\$260.590.000**, en virtud de lo dispuesto en la Ley 30 de 1992, la cual versa que la Educación Superior es un proceso permanente que posibilita el desarrollo de las potencialidades del ser humano de una manera integral por tratarse de un servicio público inherente a la finalidad social del estado.

De acuerdo a lo anterior la Subdirección de Talento Humano estimó un presupuesto, con el propósito de constituir un Fondo de Administración con el ICETEX para adelantar estudios de educación superior en los niveles de Pregrado en las modalidades: técnica, técnica profesional, tecnológica y profesional; y de posgrado en las modalidades de: especialización y maestría, mediante créditos condonables por prestación de servicios, previa aprobación de período cursado y de conformidad con los requisitos establecidos en el reglamento operativo y de crédito del Fondo.

##### **6.4.6 SENTENCIAS Y CONCILIACIONES**

Se programan recursos por **\$31.856.870.000**, de los cuales **\$1.551.000.000** corresponden a Fallos Nacionales y **\$30.305.870.000** a Fallos Internacionales.

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento
	(1)	(2)	(3)= (2-1) / (1)
<b>SENTENCIAS Y CONCILIACIONES</b>	<b>30.929.000.000</b>	<b>31.856.870.000</b>	<b>3%</b>
<b>FALLOS NACIONALES</b>	<b>855.171.210</b>	<b>1.551.000.000</b>	<b>81%</b>
SENTENCIAS	855.171.210	1.551.000.000	81%
<b>FALLOS INTERNACIONALES</b>	<b>30.073.828.790</b>	<b>30.305.870.000</b>	<b>1%</b>
FALLOS JUDICIALES, DECISIONES CUASIJUDICIALES Y SOLUCIONES AMISTOSAS SISTEMA INTERAMERICANO DE DERECHOS HUMANOS	30.073.828.790	30.305.870.000	1%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

#### 6.4.6.1 FALLOS NACIONALES

##### 6.4.6.1.1 SENTENCIAS

Para 2025 se programan **\$1.551.000.000** destinados a liquidar y ordenar el pago de las sentencias, conciliaciones y laudos, en contra de la Nación Ministerio de Hacienda y Crédito Público. La proyección se realiza considerando los fallos judiciales desfavorables y una tasa de éxito procesal.

#### 6.4.6.2 FALLOS INTERNACIONALES

##### 6.4.6.2.1 FALLOS JUDICIALES, DECISIONES CUASIJUDICIALES Y SOLUCIONES AMISTOSAS SISTEMA INTERAMERICANO DE DERECHOS HUMANOS

De conformidad con los fallos emitidos mediante sentencias por la Corte Interamericana de Derechos Humanos CIDH, se provisionan recursos por valor de **\$30.305.870.000** para atender principalmente requerimientos del Ministerio de Relaciones Exteriores para pagar sentencias a las entidades condenadas por la Corte, de igual manera estos recursos atienden gastos de funcionamiento de investigaciones judiciales de dichas sentencias, entre otros.

#### 6.4.7 A EMPRESAS DIFERENTES DE SUBVENCIONES



Se programan recursos en el 2025 por **\$712.031.467.098** con un crecimiento del 32% con respecto a la apropiación inicial del 2024.

Tabla 20: Proyección 2025 de Transferencias a empresas diferentes a subvenciones

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
	(1)	(2)	(3)= (2-1) / (1)
<b>A EMPRESAS</b>	<b>542.128.000.000</b>	<b>712.031.467.098</b>	<b>31%</b>
<b>ACTIVIDADES DE SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS</b>	<b>542.128.000.000</b>	<b>712.031.467.098</b>	<b>31%</b>
TRANSFERENCIA A COLJUEGOS	34.449.000.000	51.397.736.000	49%
TRANSFERENCIAS A FOGAFIN, PASIVOS CONTINGENTES DERIVADOS DE LA VENTA DE ACCIONES BANCO POPULAR Y BANCO DE COLOMBIA. ART 31. LEY 35 DE 1993, DECRETO 2049 DE 1993 Y 1118 DE 1995	1.748.000.000	1.805.670.000	3%
CUBRIMIENTO DEL RIESGO DEL DESLIZAMIENTO DEL SALARIO MINIMO - DECRETO 036 DE 2015	505.931.000.000	658.828.061.098	30%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

#### 6.4.7.1 ACTIVIDADES DE SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS

##### 6.4.7.1.1 TRANSFERENCIA A FOGAFIN, PASIVOS CONTINGENTES DERIVADOS DE LA VENTA DE ACCIONES BANCO POPULAR Y BANCO COLOMBIA. ART 31. LEY 35 DE 1993, DECRETO 2049 DE 1993 Y 1118 DE 1995

En virtud del art 31 de la ley 35 de 1993, y de acuerdo con el Decreto 1118 de 1995. "Por el cual se aprueba el programa de venta de las acciones que posee la Nación en el Banco Popular." se programan recursos por valor de **\$1.805.670.000** con el propósito de atender la garantía de contingencias para cubrir los riesgos que puedan derivarse de: litigios judiciales, pasivos ocultos y controversias administrativas por la privatización del Banco Popular S.A. y sus filiales. Además, se suma el Contrato de Mandato para el manejo y enajenación de las acciones de la Nación en el Banco de Colombia, según el cual la Nación reembolsa al Fondo el 82.07% de los efectos económicos que se deriven del Contrato de Garantía de Contingencias Pasivas.

#### **6.4.7.1.2 CUBRIMIENTO DEL RIESGO DEL DESLIZAMIENTO DEL SALARIO MÍNIMO - DECRETO 036 DE 2015**

De acuerdo con lo establecido en el Decreto 036 de 2015 en el cual se define el mecanismo que permite a las aseguradoras de vida cubrir el riesgo del deslizamiento el salario mínimo (diferencia entre el cambio porcentual del salario mínimo legal mensual vigente y la variación porcentual del índice de precios al consumidor del año anterior), que presentan las pensiones de renta vitalicia inmediata y renta vitalicia diferida, se programa **\$658.828.061.098** para la vigencia 2025.

De acuerdo con el índice de productividad de los últimos 10 años y las proyecciones suministradas por la Oficina de Bonos Pensionales, se estima una cobertura positiva a través de la cual la Nación deba pagar a las aseguradoras. Lo anterior va de la mano con el aumento en el número de pensionados.

Teniendo en cuenta que la OBP es el administrador y ejecutor del mecanismo de deslizamiento del salario mínimo, anualmente las Aseguradoras de Vida inscribirán las rentas vitalicias que hayan expedido el año inmediatamente anterior, que correspondan al reconocimiento de mesadas de un (1) SMLMV hasta tres (3) SMLMV, las cuales son susceptibles de verse afectadas por la variación del IPC y los ajustes del SMLMV.

Este proceso permite a las aseguradoras cubrir el riesgo del incremento del SMLMV, en caso de que dicho incremento sea superior a la variación porcentual del índice de precios al consumidor certificado por el DANE. Reactivar la oferta de seguros de rentas vitalicias al momento del reconocimiento de la pensión en el Régimen de Ahorro Individual o el cambio de la modalidad de pago de esta. (De retiro programado a renta vitalicia).

El mecanismo de deslizamiento está dirigido a las pensiones de renta vitalicia inmediata y renta vitalicia diferida. En esta última modalidad la pensión inicia sus pagos en retiro programado por un plazo previamente establecido por el pensionado, el cual una vez se cumpla, pasa automáticamente a renta vitalicia.

#### **6.4.7.1.3 TRANSFERENCIAS COLJUEGOS**

La Empresa Industrial y Comercial de Estado - EICE: Coljuegos, creada mediante Decreto 4142 de 2011 como empresa descentralizada del orden nacional, vinculada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, explota, administra, opera y expide reglamentos sobre el Monopolio Rentístico de los juegos de suerte y azar. La rentabilidad generada de la explotación de dicho monopolio tiene como

destino los servicios de salud de la Nación. El artículo 32 de la Ley 2008 de 2019, dispuso que en los casos que las EICE reciban aportes de la Nación, estos se clasificarán como una transferencia en la sección principal del sector administrativo en la que se encuentren vinculadas.

Las necesidades en gastos de funcionamiento e inversión para Coljuegos en la vigencia 2025 se programan en **\$51.397.736.000 discriminados** de la siguiente manera:

Tabla 21: Proyección 2025 de Transferencias a Coljuegos

**Cifras en \$**

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
	(1)	(2)	(3) = (2-1) / (1)
<b>TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO</b>	<b>30.449.000.000</b>	<b>32.397.736.000</b>	<b>6%</b>
GASTOS DE PERSONAL	22.822.974.387	24.283.644.748	6%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.545.179.640	3.772.071.137	6%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	4.080.845.973	4.342.020.115	6%
<b>TOTAL GASTOS INVERSION</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>19.000.000.000</b>	<b>375%</b>
FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE ADMINISTRACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL DEL MONOPOLIO RENTÍSTICO DE LOS JUEGOS DE SUERTE Y AZAR DE NIVEL NACIONAL.	4.000.000.000	19.000.000.000	375%

Fuente: Oficina Asesora de Planeación - Coljuegos

El proyecto de inversión **"FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE ADMINISTRACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL DEL MONOPOLIO RENTÍSTICO DE JSA A NIVEL NACIONAL"**, contribuye al Plan Nacional de Desarrollo 2022 – 2026 "Colombia potencia mundial de vida", en el eje de transformación "Seguridad humana y justicia social" hacia un sistema de salud garantista, universal, basado en un modelo de salud preventivo y predictivo; apoyando sistema con las transferencias a la salud realizadas por la Entidad.

Así mismo, impacta el eje de transformación “Convergencia regional” Fortalecimiento institucional como motor de cambio para recuperar la Confianza de la ciudadanía y para el fortalecimiento del vínculo Estado Ciudadanía.

El incremento en los recursos solicitados en el 2025 para este proyecto por **\$19.000.000.000** se sustenta en los siguientes aspectos:

- Desde la creación del proyecto de inversión en la vigencia 2019, se han aprobado recursos inferiores a las necesidades del sector de juegos de suerte y azar
- Conforme a los resultados del diagnóstico efectuado, se identificaron las siguientes situaciones:
  - No se incorpora la seguridad en el ciclo de vida desarrollo de software y no hay una gestión de vulnerabilidades técnicas; se evidencia sistemas operativos obsoletos y no se cuenta con procedimientos formales para aseguramiento de plataformas.
  - Falta de monitoreo y control por parte de Coljuegos para las plataformas que controlan la seguridad física.
  - Contrataciones de fábrica de 1 año de duración dificultan la apropiación del conocimiento del negocio y de los sistemas por parte de los proveedores de TI.
  - Capacidades tecnológicas débiles frente al intercambio de información entre sistemas.
  - SIICOL como único punto de fallo frente a los procesos críticos de la entidad.
  - Capacidades de analíticas débiles frente a la dinámica de los JSA.
  - No se cuenta con una herramienta de apoyo tecnológico ni un equipo humano (PMO) para la gestión de proyectos.
  - No se cuenta con un adecuado control de versiones de software en producción.
  - La entidad no cuenta con un Plan de Comunicación de la Estrategia de TI, el portafolio de proyectos y el mapa de ruta para su implementación.

Con la implementación del proyecto se lograrán alcanzar los siguientes resultados:

- Disminución de la evasión por parte de los operados autorizados.
- Mejoras en procesos de respuesta a solicitudes.
- Mitigar el riesgo de generar errores en la liquidación de los Derechos de Explotación.

- Control en tiempo real de los reportes que los operadores realizan.
- Implementar la analítica de datos para la toma de decisiones
- Una plataforma tecnológica segura y confiable para la operación de juegos de azar

El principal logro: Aumentar las transferencias por Derechos de Explotación de JSA a la salud de los colombianos superando el 1 billón de pesos

De otra parte, los gastos de personal corresponden a la nómina de la planta administrativa de la empresa, actualmente Coljuegos cuenta con 196 trabajadores, de los cuales 2 son empleados públicos y 194 trabajadores oficiales; en total la proyección de nómina financiada con Recursos del Presupuesto General de la Nación es de aproximadamente 175 trabajadores de planta, el resto de la nómina se financia con los recursos propios que genera la empresa por concepto de la Administración del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar..

En lo referente a Adquisición de Bienes y Servicios, se contemplan gastos básicos para el funcionamiento de la Empresa, los cuales incluyen todos los gastos asociados a la infraestructura de sede y tecnológica (arriendo, mantenimientos, servicios públicos, licencias, aseo y cafetería, vigilancia, pólizas, entre otros). De igual forma contempla la adquisición de servicios para apoyo a la gestión de la empresa.

Los gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora contemplan los siguientes conceptos: Impuestos y multas, así como las contribuciones. Dentro de los impuestos se toma como referencia la apropiación de la vigencia 2024, la cual incluye los pagos de impuestos sobre la renta y complementarios, impuesto a la riqueza, impuesto de industria y comercio e impuestos sobre vehículos automotores. En contribuciones también se incluye la cuota de fiscalización y auditaje de la Contraloría General de la República, así como la Contribución a la Superintendencia Nacional de Salud.

## **6.5 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**

En el ejercicio de programación 2025 **\$1.348.892.343.340** con un crecimiento del 61,4% con respecto a la apropiación vigente del 2024.

Tabla 22: Proyección 2025 de Transferencias de Capital

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
<b>TRANSFERENCIA DE CAPITAL</b>	<b>835.976.000.000</b>	<b>1.348.892.343.340</b>	<b>61%</b>
<b>A ENTIDADES PÚBLICAS</b>	<b>339.838.000.000</b>	<b>691.700.000.000</b>	<b>104%</b>
CAPITALIZACIÓN DE ENTIDADES PÚBLICAS	339.838.000.000	691.700.000.000	104%
<b>PARA EL PAGO DE DEUDA O INTERESES</b>	<b>496.138.000.000</b>	<b>657.192.343.340</b>	<b>32%</b>
APORTES AFINDETÉR - SUBSIDIOS PARA OPERACIONES DE CRÉDITO EN LOS USOS AUTORIZADOS PARÁGRAFO ÚNICO, NUMERAL 3 ART. 270 DEL ESTATUTO ORGÁNICO DEL SISTEMA FINANCIERO.	496.138.000.000	657.192.343.340	32%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

## 6.5.1 A ENTIDADES PÚBLICAS

### 6.5.1.1 CAPITALIZACIÓN DE ENTIDADES PÚBLICAS

Se programan recursos por **\$691.700.000.000**. Dado que el documento CONPES 3851 de 2015 denominado “Política General de Propiedad de Empresas Estatales del Orden Nacional”, definió una política pública relacionada con el fortalecimiento del rol de accionista del Gobierno nacional en las empresas estatales del sector central, cuyo objetivo general es avanzar hacia la consolidación de un modelo de propiedad estatal. Como consecuencia de lo anterior, y en desarrollo del objetivo denominado “Establecer una estrategia global de activos empresariales” propuesto por dicho documento, el Ministerio de Hacienda y Crédito Públicos deberá realizar múltiples actividades para fortalecer el portafolio de empresas estatales del sector central, para lo cual el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, debe asesorar a la Nación para ejercer funciones de propiedad a través de operaciones de optimización del portafolio, tales como procesos de capitalización y demás operaciones de fortalecimiento empresarial necesarias o convenientes para generar eficiencia en el portafolio de la Nación, en pro de la generación de valor económico y social del mismo.

Esta situación hace con muchas las empresas de participación estatal del sector central asuman riesgos superiores o tengan que operar en condiciones desfavorables en donde los precios y tarifas que los beneficiarios pagan por los servicios recibidos no cubren de manera completa los costos y riesgos asumidos por las empresas de participación estatal y en tal sentido se impacte su sostenibilidad financiera y patrimonial.

De otra parte, la Ley 2294 de 2023 – Plan Nacional de Desarrollo “Colombia Potencia Mundial de la Vida”, establece:

**Artículo 96 FORTALECIMIENTO PATRIMONIAL DE LAS EMPRESAS DEL ORDEN NACIONAL.** *El Ministerio de Hacienda y Crédito Público podrá capitalizar en efectivo o mediante cualquier mecanismo de fortalecimiento patrimonial a las empresas del orden nacional que así lo requieran para la continuidad y desarrollo operativo de su negocio, sujeto a la debida sustentación técnica y financiera y a la disponibilidad presupuestal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público*

En este sentido, el MHCP y SATENA suscribieron un contrato de suscripción de acciones con vigencias futuras para capitalizarla en 4 vigencias iniciando en 2023 (ya realizada), 2024 hasta \$91.300 millones, 2025 hasta \$91.700 millones y la última antes del 31 de julio de 2026 hasta \$91.920 millones. Así mismo se incluyen recursos para capitalizar a NUEVA EPS en la vigencia 2025 por \$600.000 millones y en el 2026 \$400.000 millones, sin embargo, estas son cifras preliminares que pueden cambiar (hacia arriba o hacia abajo) en la medida que avance la discusión y aprobación de la reforma a la salud.

#### **6.5.2 PARA EL PAGO DE DEUDA O INTERESES**

Para la vigencia 2025 se programan **\$657.192.343.340**.

##### **6.5.2.1 APORTES A FINDETER – SUBSIDIOS PARA OPERACIONES DE REDESCUENTO PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN PARÁGRAFO ÚNICO, NUMERAL 3 ART.270 DEL ESTATUTO ORGÁNICO DEL SISTEMA FINANCIERO**

Con fundamento en lo establecido en el parágrafo del literal b) del numeral 3 del Artículo 270 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, "El Gobierno Nacional a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, destinará anualmente en el Presupuesto General de la Nación, los recursos necesarios para subsidiar a la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. FINDETER, la diferencia entre la tasa de captación promedio de FINDETER más los costos en que ésta incurra durante la vigencia de los redescuentos otorgados(...)". Por lo anterior, se programan recursos por **\$657.192.343.340** para atender los programas de tasa compensada para cada línea de crédito actualmente aprobada por el Ministerio de Hacienda.

## 6.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS

En el ejercicio de programación 2025 **\$610.257.415.300** con un crecimiento del 3% con respecto a la apropiación inicial del 2024

Tabla 23: Proyección 2025 de Adquisición de Activos Financieros

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2024	ANTEPROYECTO 2025	
	APROPIACION	PROGRAMADO SIIF	% de Incremento 2025/2024
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	591.409.000.000	610.257.415.300	3%
FONDO DE ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES - FOFI, LEY 318 DE 1996	591.409.000.000	610.257.415.300	3%

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

### 6.6.1 ADQUISICIÓN DE OTRAS PARTICIPACIONES DE CAPITAL

#### 6.6.1.1 FONDO DE ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES –FOFI, LEY 318 DE 1996

Teniendo en cuenta la Ley 318 de 1996 *"Por la cual se establecen mecanismos para el manejo de los recursos financieros destinados al cumplimiento de los compromisos financieros internacionales, se crea la Agencia Colombiana de Cooperación Internacional y se dictan otras disposiciones para el fomento de la cooperación internacional"*, el valor programado para el Fondo de Organismos Financieros Internacionales – FOFI alcanza los **\$610.257.415.300**.

Lo anterior de acuerdo con lo estipulado con:

1. Corporación Andina de Fomento (CAF) Convenio de Suscripción de Acciones nominativas de la Serie "B" suscrito entre la República de Colombia y CAF de fecha 19 de julio de 2022, mediante el cual Colombia suscribió (56.880) acciones nominativas de la Serie "B", que se pagarán en cuotas anuales y consecutivas entre los años 2023 y 2032. Certificación de fecha 19 de julio de 2022.
2. BCIE: Implementación del VIII incremento de capital. Pago cuotas anuales y consecutivas entre los años 2021 a 2028. Aval fiscal de Nov de 2021. Instrumento de Suscripción del 20 de diciembre de 2021.
3. CDB: Décima Reposición del Fondo Especial para el Desarrollo del Banco de Desarrollo del Caribe. 2022-2024



4. FOMIN IV: Reposición para el Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN) que fue aprobada por medio de una resolución conjunta de las Asambleas de Gobernadores del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Corporación Interamericana de Inversiones (CII), y del Comité de Donantes del FOMIN durante nuestra Reunión Anual en Asunción (ver la Resolución AG-8/17, CII/AG-4/15, y MIF/DE-13-17 del 2 de abril de 2017).

## **7. ANTEPROYECTO GASTOS DE INVERSIÓN**

En el ejercicio de programación 2025 se realizan solicitudes por parte de las dependencias del Ministerio que ascienden a **\$3.690.976.778.183** con un crecimiento del 24,9% (sin considerar la totalidad de recursos del Proyecto de Apoyo a Proyectos de Inversión) con respecto a la apropiación inicial del 2024. No obstante, se programa en SIIF recursos por **\$3.564.063.276.525**, ya que como se mencionó anteriormente, se programan los valores en pesos constantes (y no en corrientes) de los Sistemas de Transporte Masivo de Bogotá.

## 7.1. PROYECTOS MISIONALES

Tabla 24: Proyección 2025 de Proyectos Misionales

Cifras en \$

PROYECTO	APR. INICIAL 2024	PROPUESTA Ajustada a tope	% de Incremento 2025/2024	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS
<b>PROYECTOS MISIONALES</b>	<b>81.871.580.879</b>	<b>94.213.754.538</b>	<b>15%</b>	<b>2.446.354.838</b>
IMPLEMENTACION DE ACCIONES DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA MEJORAR LA CALIDAD DEL GASTO PUBLICO Y PRESERVAR LA SOSTENIBILIDAD FISCAL DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES Y SUS DESCENDIENTES. NACIONAL. 5. CONVERGENCIA REGIONAL / B. ENTIDADES PÚBLICAS TERRITORIALES Y NACIONALES FORTALECIDAS.	7.621.120.281	9.540.000.000	<b>25%</b>	-
ADECUACIÓN DEL SI FORTALECIMIENTO A NORMAS, CONCEPTOS Y ESTÁNDARES NACIONALES E INTERNACIONALES BOGOTÁ 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS	20.713.350.446	27.615.359.717	<b>33%</b>	-
MEJORAMIENTO E INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN EN LA GESTIÓN FINANCIERA PÚBLICA NACIONAL NACIONAL. 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS	3.936.275.053	4.250.795.195	<b>8%</b>	-
OPTIMIZACIÓN DEL MODELO DE GESTIÓN Y ADMINISTRACIÓN DEL PORTAFOLIO DE EMPRESAS ESTATALES - BOGOTÁ 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS	7.409.159.144	4.991.802.000	<b>-33%</b>	-
FORTALECIMIENTO DEL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD (SGSSS) Y DEL SISTEMA GENERAL DE RIESGOS LABORALES (SGRL) NACIONAL. 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.	1.199.746.132	1.271.730.900	<b>6%</b>	-
MEJORAMIENTO Y REFORZAMIENTO DE SEDES DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO BOGOTÁ 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.	10.561.267.184	11.321.154.764	<b>7%</b>	-
FORTALECIMIENTO DE LAS COMPETENCIAS TÉCNICAS DE LOS FUNCIONARIOS DEL MHCP NACIONAL 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.	1.331.566.684	1.371.514.000	<b>3%</b>	-
FORTALECIMIENTO DEL GOBIERNO Y LA GESTIÓN DE SERVICIOS TIC EN EL MHCP BOGOTÁ 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.	28.451.007.750	32.444.099.313	<b>14%</b>	2.371.940.682
DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DE UNA ESTRATEGIA PARA COBERTURAS DE LOS PRECIOS DEL PETRÓLEO PARA COLOMBIA NACIONAL. 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.	648.088.205	686.973.497	<b>6%</b>	-
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL INSTITUCIONAL DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO NACIONAL. 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.	1.348.544.906	127.935.758	<b>-91%</b>	74.414.156
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL CON PROCESOS DE CONOCIMIENTO, INNOVACIÓN Y OPEN GOVERNMENT NACIONAL. 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.	359.886.236	592.389.394	<b>65%</b>	-

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Se programan en SIIF para la vigencia 2024 recursos por **\$94.213.754.538** para los proyectos misionales, presentándose un decrecimiento del 15% frente a la apropiación inicial del 2023.

A continuación, los objetivos de cada uno de los proyectos misionales:

Gráfico 2: Objetivos Proyectos Misionales

Implementación de acciones de fortalecimiento institucional para mejorar la calidad del gasto público y preservar la sostenibilidad fiscal de las entidades territoriales y sus descentralizadas. Nacional. 5. Convergencia regional / 8. Entidades públicas territoriales y nacionales fortalecidas.	• Preservar la sostenibilidad fiscal y mejorar la calidad del gasto público subnacional.
Adecuación del SIIF nación a normas, conceptos y estándares nacionales e internacionales. Bogotá. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos	• Mejorar la generación de información financiera pública nacional desde el SIIF NACIÓN
Mejoramiento e integración de la información en la gestión financiera pública nacional. Nacional. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos	• Mejorar la calidad e integración de la información de la gestión financiera pública nacional
Optimización del modelo de gestión y administración del portafolio de empresas estatales - Bogotá. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos.	• Optimizar el modelo de gestión y administración del portafolio de empresas estatales y entes gestores
Fortalecimiento del seguimiento y evaluación financiera y fiscal del sistema general de seguridad social en salud (SGSSS) y del sistema general de riesgos laborales (SGRL) Nacional. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos.	• Fortalecer los lineamientos de política de sostenibilidad financiera del sistema general de seguridad social en salud y del sistema general de riesgos laborales en Colombia.
Mejoramiento y reforzamiento sedes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público Bogotá. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos.	• Renovar la infraestructura física de las sedes del ministerio de hacienda y crédito público
Fortalecimiento de las competencias técnicas de los funcionarios del mhcp. Nacional. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos.	• Fortalecer las competencias técnicas de los funcionarios del MHCP.
Fortalecimiento del gobierno y la gestión de servicios TIC en el mhcp. Bogotá. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos.	• Fortalecer capacidades tecnológicas y de servicios TIC para soportar los procesos del MHCP
Desarrollo e implementación de una estrategia para coberturas de los precios del petróleo para Colombia. Nacional. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos.	• Implementar mecanismos de mitigación y control del riesgo fiscal derivado de la actividad petrolera
Fortalecimiento de la gestión documental institucional del ministerio de hacienda y crédito público. Nacional. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos.	• Fortalecer los aspectos de la gestión documental institucional que limitan la óptima administración y disposición de la información contenida en los diferentes soportes documentales
Fortalecimiento de la gestión institucional con procesos de conocimiento, innovación y open government. Nacional. 8. Estabilidad macroeconómica / 1. Administración eficiente de los recursos públicos.	• Articular la implementación de procesos de gestión de conocimiento, innovación y open government

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

## 7.2. PROYECTOS ESTRATÉGICOS

Tabla 25: Proyección 2025 de Proyectos Estratégicos

Cifras en \$

PROYECTO	APR. INICIAL 2024	PROPUESTA Ajustada a tope	% de Incremento 2025/2024	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS
<b>PROYECTOS ESTRATÉGICOS</b>	<b>3.075.939.072.985</b>	<b>1.400.229.687.249</b>	<b>-54%</b>	<b>906.798.381.174</b>
DISTRIBUCIÓN COBERTURAS DE TASA DE INTERÉS PARA FINANCIACIÓN DE VIVIENDA NUEVA. NACIONAL. 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.	444.596.411.119	416.072.698.419	-6%	416.072.698.419
APOYO PLAN TODOS SOMOS PAZCÍFICO EN EL LITORAL PACÍFICO NACIONAL. 5. CONVERGENCIA REGIONAL / H. ACCESO A SERVICIOS PÚBLICOS A PARTIR DE LAS CAPACIDADES Y NECESIDADES DE LOS TERRITORIOS.	381.528.558.957	375.323.588.531	-2%	375.323.588.531
APOYO AL FONDO DIAN PARA COLOMBIA. 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 5. MODERNIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN)	17.669.223.803	115.402.094.224	553%	115.402.094.224
APOYO A PROYECTOS DE INVERSIÓN NACIONAL. 8. ESTABILIDAD MACROECONÓMICA / 1. ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.	2.232.144.879.106	493.431.306.075	-78%	-

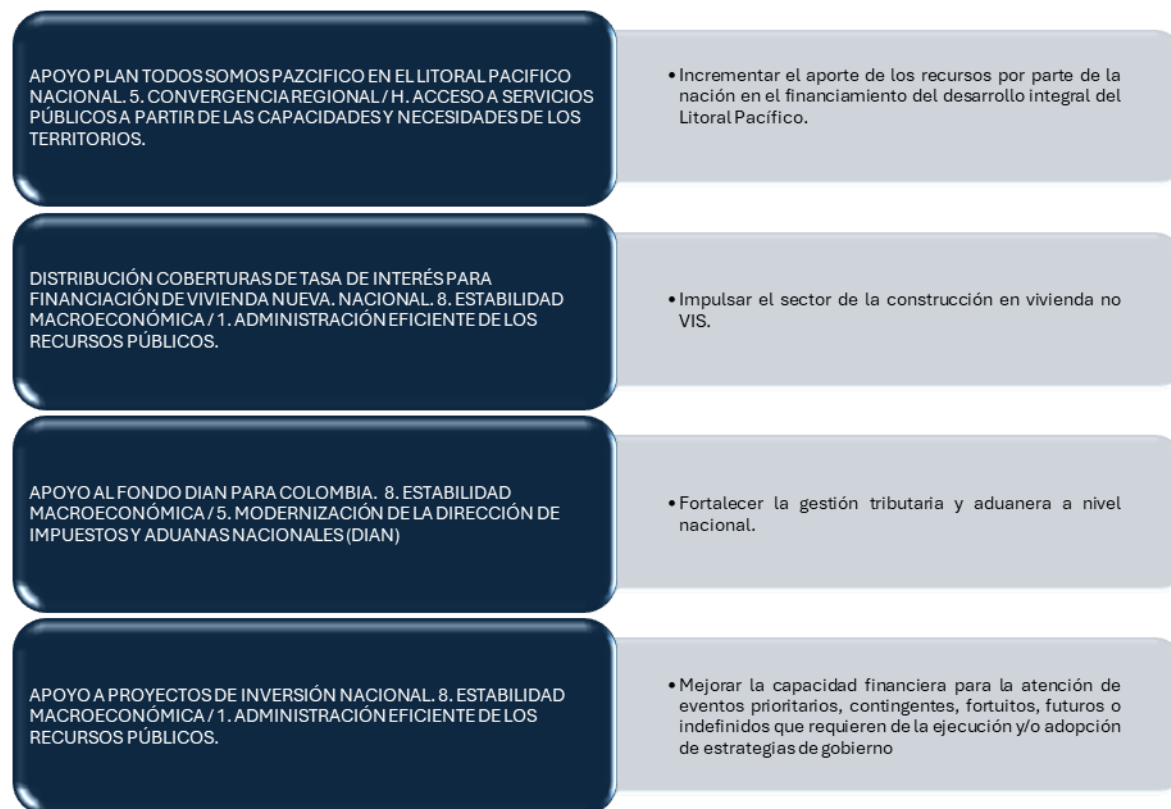
Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

**Nota:** Los recursos presentados en el Proyecto de Apoyo a Proyectos de Inversión, corresponden a el sobrante entre las necesidades presentadas por las áreas y el tope de inversión asignado.

Para la vigencia 2025 se programaron **\$1.400.229.687.249** con un decremento de 54%.

A continuación, los objetivos de los proyectos:

Gráfica 3: Objetivos Proyectos Estratégicos



Fuente: Oficina Asesora de Planeación

### 7.3. PROYECTOS DE TRANSPORTE MASIVO

Tabla 26: Proyección 2025 de Proyectos de Transporte Masivo

Cifras en \$					
PROYECTO	APR. INICIAL 2024	PROPUESTA Ajustada a tope	% de Incremento 2025/2024	PROGRAMADO SIF ( SIN INDEXACIÓN)	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS INDEXADAS*
<b>PROYECTOS TRANSPORTE MASIVO</b>	<b>1.377.717.662.678</b>	<b>2.288.264.695.328</b>	<b>66%</b>	<b>2.069.619.834.738</b>	<b>2.689.964.642.471</b>
IMPLANTACIÓN DEL REGIOTRAM DE OCCIDENTE ENTRE BOGOTÁ Y FACATATIVÁ. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	351.733.166.248	353.218.353.597	0%	224.032.638.678	353.218.353.597
CONSTRUCCIÓN DE LAS FASES II Y III DE LA EXTENSIÓN DE LA TRONCAL NORTE QUITO SUR DEL SISTEMA TRANSMILENIO SOACHA. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO	115.817.971.818	153.292.441.379	32%	153.292.441.379	153.292.441.379
IMPLEMENTACIÓN SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO SETP EN EL MUNICIPIO DE NEIVA. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO	10.000.000.000	21.619.549.423	116%	21.619.549.423	21.619.549.423
IMPLEMENTACIÓN SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO DEL MUNICIPIO POPAYÁN. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO	18.026.859.008	17.547.423.847	-3%	17.547.423.847	17.547.423.847
IMPLEMENTACIÓN SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO SETP EN EL MUNICIPIO DE ARMENIA. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	25.018.328.598	5.304.500.000	-79%	5.304.500.000	5.304.500.000
IMPLEMENTACIÓN SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARTA. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	12.000.010.000	34.695.451.227	189%	34.695.451.227	34.695.451.227
IMPLEMENTACIÓN SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO DE CALI. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	68.981.444.517	85.617.131.818	24%	85.617.131.818	85.617.131.818
IMPLEMENTACIÓN SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO ENVIGADO, MEDELLÍN, ITAGUI. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	-	1.561.147.932	0%	1.561.147.932	1.561.147.932
CONSTRUCCION E IMPLEMENTACION DE LA PRIMERA LINEA DEL METRO DE BOGOTÁ - MOVILIDAD INTEGRAL BOGOTÁ Y LA REGION. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	-	783.871.563.525	0%	498.768.215.810	783.871.563.525
CONSTRUCCIÓN TRAMO 1 DE LA PRIMERA LÍNEA DE METRO DE BOGOTÁ PARA MEJORAR LAS CONDICIONES DE MOVILIDAD DE SUS HABITANTES. BOGOTÁ. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	776.139.882.489	333.907.104.203	-57%	218.118.806.990	333.907.104.203
CONSTRUCCION METRO LIGERO DE LA 80 MEDELLÍN. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	483.135.949.879	497.630.028.376	3%	497.630.028.376	497.630.028.376
IMPLEMENTACION SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO - SETP IBAGÜÉ. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	60.387.986.840	68.654.718.016	14%	68.654.718.016	68.654.718.016
CONSTRUCCIÓN DE LA TRONCAL DE LA CALLE 13 DESDE LA TRONCAL AV. LAS AMÉRICAS HASTA EL LÍMITE DE LA CIUDAD, RIO BOGOTÁ DEL SISTEMA TRANSMILENIO. BOGOTÁ. 2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. FINANCIACIÓN SOSTENIBLE DE LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO.	107.472.237.683	333.045.229.127	210%	242.777.781.242	333.045.229.127

\*Dado que, las vigencias futuras de los Sistemas de Transporte Masivo de Bogotá fueron aprobados en pesos constantes.

Fuente: Cálculos OAP con base en información de Dependencias

Para la vigencia 2025 se programaron recursos que ascienden a **\$2.069.619.834.738** los cuales respecto a la apropiación inicial 2024 crecen

en un 50%. Se atienden las vigencias futuras aprobadas para los Sistemas Estratégicos de Transporte Público en Neiva, Popayán, Armenia, Ibagué, Santa Marta, Cali, los Sistema de Transporte Masivo de Envigado y Medellín (Itagüí), Metro Ligerero de la 80 en Medellín, la Construcción de las Fases II y III de la Extensión del Troncal Norte de Quito Sur del Transmilenio de Soacha, la Construcción del Tramo 1 de la Primera Línea del Metro de Bogotá (incluye troncales alimentadoras), Construcción e Implementación de la Primera Línea del Metro de Bogotá, Construcción de la Troncal Calle 13 en Bogotá y la Implantación del RegioTram de occidente entre Bogotá y Facatativá.

## **8. CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA DEL GASTO**

Con la incorporación de los nuevos criterios de preparación del Anteproyecto Presupuesto General de la Nación 2025 y con la Implementación del modelo de Presupuesto Orientado a Resultados PoR, (Ley 2294 de 2023 Art. 354) se identificaron dentro de los conceptos de relación programática tres (3) programas presupuestales aplicables al Ministerio de Hacienda y Crédito Público:

### **1. Programa 1301 Política macroeconómica y fiscal**

Orientado a la coordinación y regulación de la política macroeconómica y definición, formulación y ejecución de la política fiscal.

### **2. Programa 1302 Gestión de recursos públicos**

Orientado a la administración y uso efectivo de los recursos públicos; diferentes al fortalecimiento del recaudo y tributación.

### **3. Programa 1399 Fortalecimiento de la gestión y dirección del Sector Hacienda**

Orientado al apoyo y fortalecimiento de la gestión del sector, en los procesos gerenciales, administrativos, jurídicos, normativos y de generación de capacidades en el talento humano

En virtud de lo anterior, dentro de la propuesta trabajada conjuntamente con las áreas para orientar este primer ejercicio de clasificación de dependencias con fines programáticos, se planteó para los Gastos de personal la agrupación en ocho (8) categorías, tal como lo establece el formulario "2.11. Formularios planta anteproyecto 2025".

Para ello, las tres (3) primeras clasificaciones corresponden a la Alta Gerencia, a la Secretaria general y dependencias de apoyo y a las Oficinas asesoras. Y por último, están las cinco (5) Dependencias misionales que tiene habilitadas en columnas el formato socializado por parte de la Dirección General de Presupuesto Público Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Éstas últimas cinco (5) agrupaciones de dependencias se ajustaron según el Organigrama y acorde a su afinidad en las siguientes dependencias con fines programáticos:

### **1. Alta gerencia**

Alcanza los cargos de alta gerencia que imparten los **lineamientos misionales de la entidad** el ejercicio, desde el cual se abordó: El Despacho del Ministro, Viceministerio General y Viceministerio Técnico.

Tal como se sugirió en el ejemplo base suministrado en la metodología, esta agrupación responde al **3. Programa 1399 Fortalecimiento de la gestión y dirección del Sector Hacienda.**

### **2. Secretaria general y dependencias de apoyo**

Comprende la mayoría de las dependencias o procesos que soportan la **gestión administrativa y apoyo de la entidad**, para esta segunda categoría se articuló la Secretaria General con las siguientes dependencias de apoyo: Oficina de Control Interno, Oficina de Control Disciplinario Interno, Dirección Administrativa, Dirección de Tecnología y Subdirección Jurídica.

De igual manera que la agrupación anterior, le corresponde al **3. Programa 1399 Fortalecimiento de la gestión y dirección del Sector Hacienda.**

### **3. Oficinas asesoras**

Contiene las dependencias que están en función del **asesoramiento de la alta**, para esta categoría se incluyó la Oficina Asesora Jurídica y la Oficina Asesora de Planeación

De igual manera que las dos (2) agrupaciones anteriores, le corresponde al **3. Programa 1399 Fortalecimiento de la gestión y dirección del Sector Hacienda.**

### **4. Dirección de Política Macroeconómica y Fiscal**

Percibe la Dirección de Política Macroeconómica y Fiscal a la cual le corresponde el **1) Programa 1301 Política macroeconómica y fiscal**

### **5. Dirección General de Apoyo Fiscal**

Incluye la Dirección General de Apoyo Fiscal a la que le corresponde también el **1) Programa 1301 Política macroeconómica y fiscal**



#### **6. Dirección General de Crédito Público y Dirección General de Participaciones Estatales**

Circunscribe a la Dirección General de Crédito Público y Dirección General de Participaciones Estatales a la que le pertenece también el: **2) Programa 1302 Gestión de recursos públicos**

#### **7. Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social y Oficina de Bonos Pensionales**

Comprende la Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social y Oficina de Bonos Pensionales a la que le concierne también el : **2) Programa 1302 Gestión de recursos públicos**

#### **8. Dirección General de Presupuesto Público Nacional y Grupo SIIF Nación**

Incluye la Dirección General de Presupuesto Público Nacional y Grupo SIIF Nación a la que le atañe también el: **2) Programa 1302 Gestión de recursos públicos**

El ejercicio consolidado en co-creación con las dependencias del Ministerio se realizó para el diligenciamiento del Formulario "2.11. Formulario planta anteproyecto 2025" el cual incluye tres (3) hojas a saber: Formulario 2- Planta, Formulario 2A – Nómina y Formulario 2B- Programático. A diferencia de otras vigencias, con la inclusión de la primera fase de implementación del modelo de Presupuestación Orientada a Resultados –PoR integral del PGN, se requirió que una vez se agruparan las dependencias misionales en esas ocho (8) categorías se procediera a clasificar desde la Subdirección de Talento Humano el personal según los cargos a proveer de la totalidad de la planta para el 2025.

Lo anterior, a fin de proyectar los gastos de las necesidades reales de funcionamiento correspondientes a los Gastos de Personal, compilándolos en la tercera hoja del Formulario 2B Programático. Para el diligenciamiento de la hoja de cálculo se determinaron 780 cargos desagregados de la siguiente manera: Nivel Directivo 38, nivel asesor 346, nivel profesional 189, nivel técnico 62, nivel asistencial 145; cargos que a su vez costeados ascienden a los \$139.198.064.558.

Así mismo, para el Formulario 2- Planta se requirió la desagregación de dichos Gastos de Personal, en el cual para Salario se proyectó un valor de \$84.111.142.995 de los cuales por concepto de Factores salariales comunes se establecieron \$83.075.066.742 y para Factores salariales especiales

\$1.036.076.253. En el mismo sentido, para Remuneraciones no constitutivas de factor salarial se desagregaron los \$10.252.564.043; de los cuales por Prestaciones sociales según definición legal contempla \$5.200.621.315 y por concepto de Otras prestaciones no constitutivas de factor salarial se determinaron \$5.051.942.728 y finalmente, por Contribuciones inherentes a la nómina \$44.834.357.521.

Es así. como para efectos del diligenciamiento del Formulario 2A – Nómina, el ejercicio requirió que el Subdirector de Gestión del Talento Humano proyectara, no la nómina a 29 de febrero de 2024, sino la proyección de la planta global de los 780 cargos, en ocasión al proceso que se viene adelantando con el Departamento de Función Pública para la provisión de empleos, mediante el Concurso de Méritos, tal como lo expuso en la Certificación justificada de dicha gestión.

A diferencia de otras vigencias, con la incorporación del concepto de clasificación programática, para el diligenciamiento del formulario 2.10. Formularios de programación - Anteproyecto 2025 se hizo necesario que en la hoja Formulario 3- Gasto se prorrateara para la Adquisición de bienes y servicios los porcentajes acordes con el resultado del ejercicio realizado con los gastos de personal en virtud de la agrupación programática.

Por otra parte, para la proyección de Gastos en la hoja Formulario 4. Programático, para las Transferencias Corrientes se realizó un análisis de la naturaleza de cada rubro presupuestal, y de esta forma clasificar a partir de los programas presupuestales el objeto de cada transferencia según la destinación de los recursos y su afinidad con el sector y programa.

## **ANEXO 1: PROCESO FORMALIZACIÓN LABORAL**

Bajo el liderazgo de la Secretaría General y la Dirección Administrativa, la Subdirección de Recursos Humanos adelantó un proceso de alistamiento y de diagnóstico institucional dentro del cual se contó con el apoyo de la Subdirección Financiera, la Oficina Asesora de Planeación y de las distintas dependencias del Ministerio para hacer una revisión de las competencias administrativas, análisis de capacidades y del contexto institucional y estudio de cargas laborales como insumos para llegar al diseño de la propuesta y la implementación del plan de formalización laboral.

Para dicha propuesta y contando con los insumos mencionados, se deberá determinar el número de cargos actuales, niveles y grados y verificar el costo de la planta actual para socializarlo con las áreas y con base en ello, analizar sus propuestas de necesidades expresadas en los formatos de cargas laborales entregados para ajustarlos y replantearlos en caso de ser necesario.

Así las cosas, las necesidades presentadas por las dependencias se resumen en la siguiente tabla:

Tabla 27: Necesidades presentadas por las dependencias

DEPENDENCIA	Vr. CONTRATOS ACTUALES	Vr. CARGOS A CREAR	DIFERENCIA
Dirección Tecnología	\$ 5.148.534.451,00	\$ 6.361.089.736,00	\$ 1.212.555.285,00
OCI	\$ 93.442.392,00	\$ 105.199.707,00	\$ 11.757.315,00
Subservicios	\$ 127.697.868,00	\$ 668.023.550,00	\$ 540.325.682,00
OBP (funcionamiento)	\$ 195.627.337,00	\$ 232.680.815,00	\$ 37.053.478,00
OBP (inversión)	\$ 592.202.162,00	\$ 932.173.364,00	\$ 339.971.202,00
Subjurídica	\$ 1.658.023.777,00	\$ 3.078.151.657,19	\$ 1.420.127.880,19
DGPM	\$ 752.456.098,57	\$ 1.140.452.569,55	\$ 387.996.470,99
DGPPN	\$ 478.000.000,00	\$ 598.204.334,00	\$ 120.204.334,00
OAJ	\$ 184.550.400,00	\$ 187.071.799,00	\$ 2.521.399,00
DGPE (funcionamiento)	\$ 206.151.240,00	\$ 324.505.050,00	\$ 118.353.810,00
DGPE (inversión)	\$ 263.654.868,00	\$ 345.419.677,00	\$ 81.764.809,00
VG-SIIF (Inversión)	\$ 5.000.000.000,00	\$ 5.647.000.000,00	\$ 647.000.000,00
OAP	\$ 227.150.000,00	\$ 289.850.538,00	\$ 62.700.538,00
DGAF	\$ 2.918.770.196,00	\$ 7.925.360.524,00	\$ 5.006.590.328,00
DGCPTN (inversión)	\$ 759.839.136,00	\$ 1.317.815.160,00	\$ 557.976.024,00
DGCPTN (funcionamiento)	\$ 708.407.820,00	\$ 1.469.585.987,00	\$ 761.178.167,00
DGRESS	\$ 3.860.189.472,00	\$ 5.500.769.998,00	\$ 1.640.580.526,00
Subfinanciera	\$ -	\$ 538.595.552,00	\$ 538.595.552,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 23.174.697.217,57</b>	<b>\$ 36.661.950.017,74</b>	<b>\$ 13.487.252.800,18</b>




Fuente: Subdirección de Gestión del Talento Humano

En consideración a que estas proyecciones se realizaron con la tabla de honorarios vigente en 2023, para la presente vigencia, el escenario 2 de presupuesto total con ahorro correspondería a \$14.954.665.905 (10.88% de incremento).

Además, es necesario señalar que se tiene previsto usar recursos de los presupuestados en el plan de compras de la presente vigencia para llevar a cabo la implementación del plan de formalización laboral.



Síguenos a través de nuestras redes sociales:

-  @minhacienda
-  Ministerio de Hacienda
-  Ministerio de Hacienda
-  @minhacienda.
-  @MinHacienda
-  Ministerio de Hacienda y Crédito Público.