

Informe de Ejecución Financiera de los Recursos Asignados a la PGN año 2022

Oficina de Planeación

Diciembre 31 de
2022

Contenido

1.	Introducción	3
2.	Asignación de recursos vigencia fiscal 2022	4
3.	Distribución Presupuestal Recursos de Inversión	4
3.1	Ejecución de los Recursos de Inversión.....	5
3.2	Gestión contractual de los Proyectos	5
3.2.1	Avances de actividades de los Proyectos de Inversión de la PGN	6
3.3	Ejecución de los Recursos de Funcionamiento.....	7
4	Balance General de Ejecución Financiera de los Recursos.	7
5.	Ejecución de Reservas Presupuestales 2022.....	8
6.	Ejecución de los recursos Sistema General de Regalías (SGR).....	8
7.	Conclusiones.....	9

1. Introducción

De acuerdo con el Decreto de Liquidación Presupuestal 2159 del 12 de noviembre de 2021, en el cual se liquida el presupuesto para la vigencia 2022, la asignación presupuestal de la Procuraduría General de la Nación (PGN) fue de \$1.016.531 millones, de los cuales se destinaron para gastos de funcionamiento la suma de \$877.361 millones, lo que representa el 86,3%, y para inversión \$139.170 millones con un 13,7% de participación.

En el presente documento se realiza un análisis de la asignación presupuestal y de ejecución para la vigencia 2022, de los recursos de la PGN en el marco de la ley anual de presupuesto, permitiendo evidenciar el cumplimiento de la ejecución presupuestal.

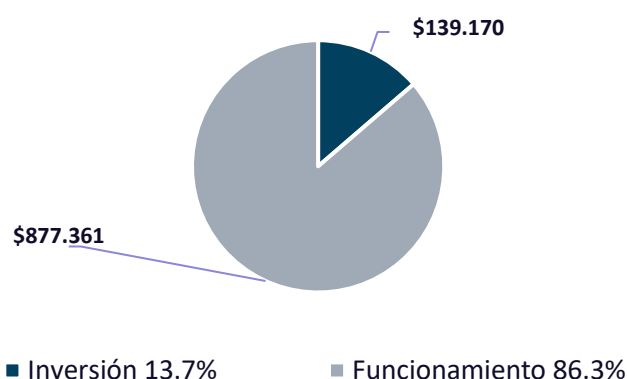
Con corte a 31 de diciembre, la ejecución a nivel de compromisos del presupuesto asignado a la PGN fue del **91% (\$909.715 millones)**. En lo que respecta a recursos de funcionamiento, la ejecución fue **del 96,7% (\$848.404 millones)**, y en lo relacionado a recursos de inversión fue de **43,9% (\$61.061 millones)**.

Las reservas constituidas en el año 2022 fueron por un valor de \$30.502 millones lo que representa el 3.35% de los recursos comprometidos.

2. Asignación de recursos vigencia fiscal 2022

De acuerdo con el Decreto de Liquidación Presupuestal 2159 del 12 de noviembre de 2021, en el cual se liquida el presupuesto para la vigencia 2022, la asignación presupuestal es de \$1.016.531 millones, de los cuales se destinaron a gastos de funcionamiento la suma de \$877.361 millones, lo que representa el 86,3%, e inversión por valor de \$139.170 millones con un 13,7%.

Gráfico 1. Asignación de Recursos a la PGN Vigencia Fiscal 2022
(Cifras en millones de pesos).



Fuente: SIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

3. Distribución Presupuestal Recursos de Inversión

Se realizó la distribución de los recursos de inversión de acuerdo con lo comunicado por la Dirección de Inversión y Finanzas Públicas del DNP en el Decreto 1082 de 2015 en su capítulo 4 "Artículo 2.2.6.4.1. Programación presupuestal de los proyectos de inversión", por valor de \$139.170 millones. Este monto se desagregó en cuatro (4) proyectos de inversión registrados y viabilizados por el DNP. A continuación, se detalla la distribución por cada proyecto de inversión con el que cuenta la entidad:

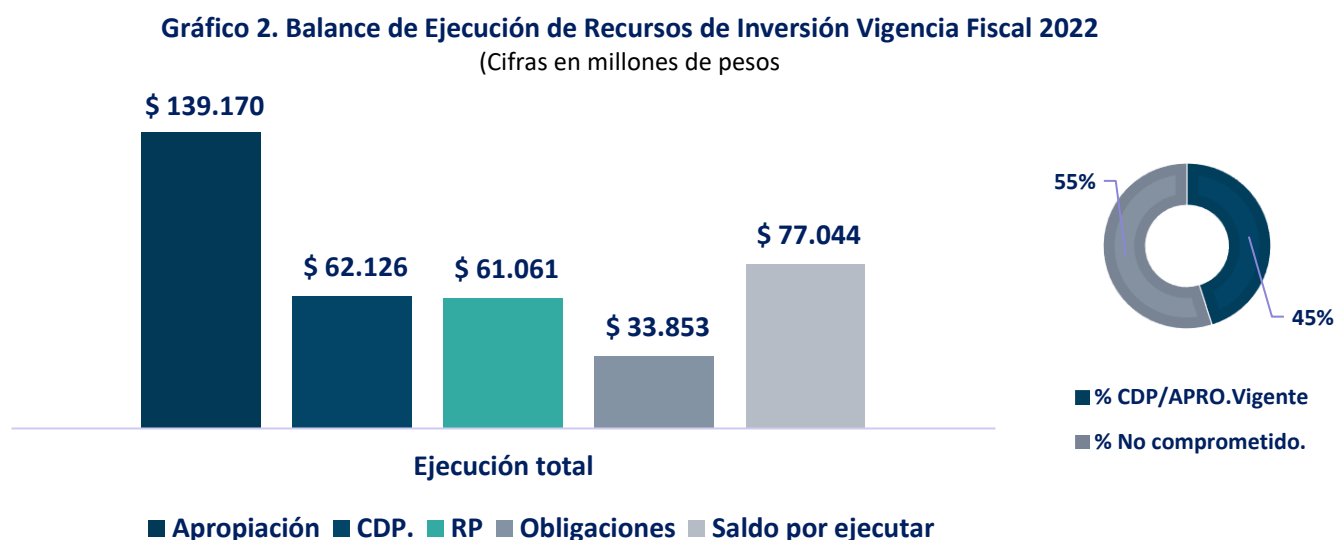
Tabla 1. Distribución presupuesta de inversión Vigencia 2022
(Cifras en millones de pesos)

Proyecto De Inversión	Valor Distribuido	% De Participación
Fortalecimiento De La Procuraduría General De La Nación Para El Ejercicio Del Control Público Nacional	\$ 25.746	18%
Fortalecimiento De La Gestión Tecnológica Con Enfoque De Investigación, Desarrollo E Innovación A Nivel Nacional	\$ 24.860	18%
Fortalecimiento De La Prestación De Servicios De La PGN En El Marco Del MIPGN Tanto A Nivel Territorial Como Nacional	\$ 28.148	20%
Fortalecimiento De La Infraestructura Física De La PGN Nacional	\$ 60.416	43%
TOTAL	\$ 139.170	100%

Fuente: SIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

3.1 Ejecución de los Recursos de Inversión

Con corte a 31 de diciembre, la ejecución financiera en cuanto a nivel de compromisos fue de \$61.061 millones lo que representa un (43,9%), dejando un saldo por ejecutar de \$77.044 millones. Como se detalla en el siguiente gráfico:



Fuente: SIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

A continuación, se relaciona la ejecución presupuestal por cada uno de los proyectos de inversión:

Tabla 2. Ejecución de Recursos de Inversión por Proyecto

(Cifras en millones de pesos)

Descripción	Aprobación Vigente	CDP	Compromisos	% Compromisos Aprobación Vigente	Obligado	% Ejecución Obligado	Saldo
Fortalecimiento Control Público-BID	\$ 25.746	\$ 6.315	\$ 6.315	25%	\$ 5.256	20,4%	\$ 19.431
Fortalecimiento de la gestión tecnológica	\$ 24.860	\$ 14.576	\$ 14.510	58%	\$ 14.115	56,8%	\$ 10.283
Fortalecimiento PGN en el marco del MIPGN	\$ 28.148	\$ 27.609	\$ 27.284	97%	\$ 11.787	41,9%	\$ 539
Fortalecimiento de la infraestructura física	\$ 60.416	\$ 13.625	\$ 12.951	21%	\$ 2.694	4%	\$ 46.791
TOTAL	\$ 139.170	\$ 62.126	\$ 61.061	43,9%	\$ 33.853	24%	\$ 77.044

Fuente: SIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

3.2 Gestión contractual de los Proyectos

De los cuatro (4) proyectos de inversión de la PGN, durante 2022 se suscribieron 79 contratos en total, siendo el proyecto MIPGN el que presenta un mayor número de contratos suscritos con 37.

Así mismo dentro de este número de contratos se encuentra una vigencia futura del proyecto BID por valor de \$410 millones.

Tabla 3. Número de contratos por proyecto
(Cifras en millones de pesos)

Nombre del Proyecto	Número de Contratos	Numero Vigencias Futuras	Valor Contratos 2022	Vigencias Futuras	Total
Fortalecimiento de la gestión tecnológica	19		\$ 14.510		\$ 14.510
Fortalecimiento PGN en el marco del MIPGN	37		\$ 27.284		\$ 27.284
Fortalecimiento Control Público-BID	16	1	\$ 6.315	\$ 410	\$ 6.315
Fortalecimiento de la infraestructura física	7		\$ 12.951		\$ 12.951
Total	79	1	\$ 61.060	\$ 410	\$ 61.060

Fuente: SIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

3.2.1 Avances de actividades de los Proyectos de Inversión de la PGN

A continuación, se relacionan los avances en ejecución de los proyectos de la PGN, con corte a 31 de diciembre:

- El proyecto '**Fortalecimiento de la Gestión Tecnológica**', que contó con una apropiación de \$24.859 millones, presentó una ejecución del 58% a nivel de compromisos y unos recursos por comprometer de \$10.283 millones.

Se realizaron 19 contratos durante la vigencia, dentro de estos se contrataron los servicios profesionales de expertos en levantamiento de información, diseño e implementación de la arquitectura de servicios tecnológicos y servicios profesionales para el análisis, definición, y apoyo en la construcción de bases de datos.

- El proyecto '**Fortalecimiento de la Prestación de Servicios en el Marco del MIPGN**' presenta una apropiación de \$28.148 millones, de los cuales se ejecutó un 97% a nivel de compromisos. En donde se han obligado recursos por \$11.786 millones.

Dentro del proyecto se identifican 3 productos que son:

1. Servicio de Implementación Sistemas de Gestión con una apropiación de \$19.026 millones y su ejecución a nivel de obligaciones fue de \$ 7.777 millones.
 2. Servicio de gestión documental contó con una apropiación de \$5.500 millones, el cual tiene obligaciones por \$388.666 millones.
 3. Servicio de educación informal para la gestión administrativa con una apropiación de \$3.621 millones, presentó una ejecución total de sus recursos destinados.
- Adicionalmente, el proyecto '**Fortalecimiento de la PGN para el Ejercicio del control Público - BID**' cuenta con una apropiación de \$25.746 millones, tiene una ejecución a nivel de compromisos del 24,5%, en donde se han obligado \$5.256 millones.

- Finalmente, el proyecto de '**Fortalecimiento de la Infraestructura Física de la PGN nacional**' presenta una apropiación \$60.416 millones y a la fecha registra una ejecución del 21% con compromisos de \$12.951 millones.

Por medio de los contratos de obra, se han efectuado mantenimientos sobre la infraestructura física a lo largo de todo el territorio nacional, permitiendo mantener en condiciones de habitabilidad y seguridad los espacios donde laboran los servidores de la Entidad y sus visitantes.

3.3 Ejecución de los Recursos de Funcionamiento

Respeto a los recursos de funcionamiento, se cuenta con una apropiación de \$877.361 millones, de estos el nivel de compromisos es de \$848.654 millones, dando una ejecución total a la fecha del corte del informe del 97%.

El concepto gastos de personal presenta un nivel de porcentaje de ejecución del 98%, con una apropiación de \$764.175 millones y ejecución a nivel de compromisos de \$748.632 millones, con un porcentaje no ejecutado del 2%.

Tabla 3. Ejecución Recursos de Funcionamiento de la Vigencia 2022

(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Apropiación Vigente	CDP	Compromiso	% De Ejecución	% No Ejecutado	Saldo
Gastos de personal	\$ 764.175	\$748.894	\$ 748.632	98%	2%	\$15.281
Adquisición de bienes y servicios	\$ 79.878	\$73.483	\$ 72.270	90%	10%	\$ 6.395
Transferencias corrientes	\$ 27.678	\$ 22.621	\$ 22.355	81%	19%	\$ 5.057
Disminución de pasivos	\$ 2.202	\$ 2.202	\$ 2.199	100%	0%	\$ 0
Tributos, multas, sanciones e intereses	\$ 3.428	\$ 3.205	\$ 3.197	93%	7%	\$ 223
Ejecución Total	\$ 877.361	\$850.405	\$ 848.654	97%	3%	\$ 26.956

Fuente: SIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

4 Balance General de Ejecución Financiera de los Recursos.

El total del presupuesto de la PGN, con una apropiación de \$1.016.531 millones, presenta una ejecución a nivel de compromisos de \$909.715 millones, dando un avance del 89,5%, con corte a 31 de diciembre de 2022.

Tabla 4. Ejecución Presupuestal Vigencia 2022

(Cifras en millones de pesos)

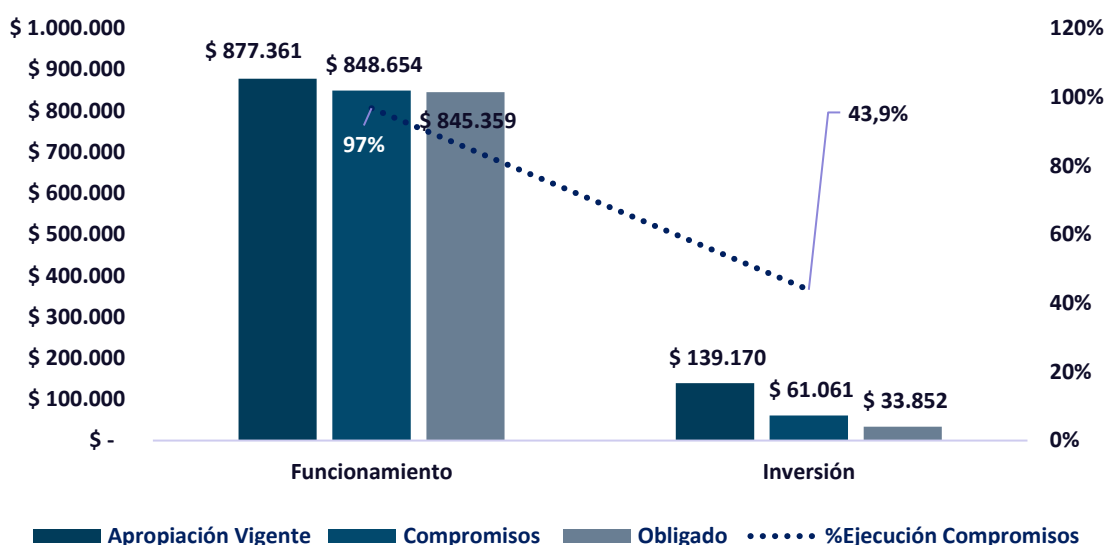
DESCRIPCION	APR. VIGENTE	CDP	COMPROMISOS	% COMPROMISOS APROP VIGENTE	OBLIGADO	EJE OBLIGADO	SALDO
Funcionamiento	\$877.361	\$850.405	\$848.654	96,7%	\$845.360	96%	\$26.956
Inversión	\$139.170	\$62.126	\$61.061	43,9%	\$33.853	24%	\$77.044
Total	\$1.016.531	\$912.531	\$909.715	89,5%	\$879.212	86%	\$104.000

Fuente: SIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

El avance de ejecución en el presupuesto de inversión es del 43,9%, con una ejecución a nivel de compromisos de \$61.061 millones y de funcionamiento del 97% con compromisos por \$845.360 millones, como se detalla en el gráfico de ejecución financiera a continuación:

Gráfico 3. Balance General de Ejecución de Recursos Vigencia 2022

(Cifras en millones de pesos)



Fuente: SIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

5. Ejecución de Reservas Presupuestales 2022.

Con corte a 31 de diciembre, el valor de la reserva era de \$30.502 millones, al respecto, se realizaron pagos por valor de \$16.359 millones, es decir, 53,63% del total. En cuanto a los recursos de funcionamiento, se realizaron pagos por valor de \$1.379 millones (41,86%), e inversión por \$14.980 millones (55,06%), como se detalla a continuación:

Tabla 5. Balance General de Ejecución Presupuestal Vigencia 2022

(Cifras en millones de pesos)

Fuente	Reservas 2022	Valor Obligado	Valor por Obligar	%
Funcionamiento	\$ 3.294	\$ 1.379	\$ 1.915	41,86%
Inversión	\$ 27.208	\$ 14.980	\$ 12.228	55,06%
Total general	\$ 30.502	\$ 16.359	\$ 14.143	53,63%

Fuente: SIF corte 31 de septiembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

6. Ejecución de los recursos Sistema General de Regalías (SGR).

Los recursos del Sistema General de Regalías (SGR), para fortalecer las labores preventivas y disciplinarias ejercidas por la Procuraduría General de la Nación, ascendieron a la suma de \$25.450 millones, de los cuales \$10.022 millones corresponden al componente funcionamiento, y \$15.428 millones del componente de monitoreo.

Tabla 6. Distribución de los Recursos del SGR 2022

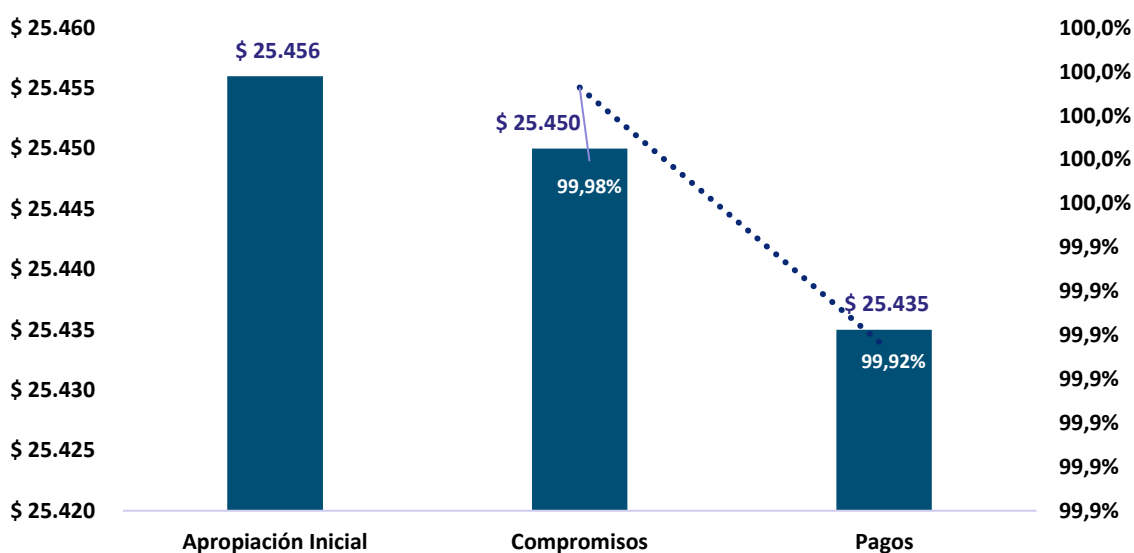
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Total, distribución	Compromiso	Saldo por Ejecutar	Obligado
Monitoreo	15.428	\$ 15.428	\$ 0	\$ 15.428
Funcionamiento	10.029	10.023	6	10.008
Total	25.456	\$ 25.450	\$ 6	\$ 25.435

Fuente: SIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

Se adquirieron compromisos por valor de \$25.450 millones, de los cuales, a corte de 31 de diciembre se han obligado \$25.435 millones correspondiente a 100% del presupuesto total comprometido.

Gráfico 4. Balance de Ejecución Recursos Vigencia 2022
(Cifras en millones de pesos)



Fuente: SIIF corte 31 de diciembre de 2022 - Cálculos Oficina de Planeación

7. Conclusiones

Con corte a 31 de diciembre, la ejecución a nivel de compromisos de la PGN fue del **91% (\$909.715 millones)**. En lo que respecta a recursos de funcionamiento, la ejecución fue del **96,7% (\$848.404 millones)**. De los cuatro (4) proyectos de inversión registrados y viabilizados por el DNP la ejecución total en el año 2022 a nivel de compromisos fue de 43.9% (**\$61.061 millones**).

Así mismo, se observa que los recursos asignados para ejercer la labor preventiva, de intervención y disciplinaria de la PGN sobre los recursos del Sistema General de Regalías (SGR) presentan una ejecución del 99.9% a nivel de compromisos.

Es importante recordar lo señalado en el artículo 2.8.1.7.6. del Decreto 1068 de 2015 "Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público" que establece que: "Los compromisos presupuestales legalmente adquiridos, se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los bienes y servicios, y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago. El cumplimiento de la obligación se da cuando se cuente con las exigibilidades correspondientes para su pago".