



SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN PRESUPUESTAL

ADMINISTRACIÓN DISTRITAL

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A MARZO 31 DE 2014

Bogotá, D.C. Abril de 2014

CONTENIDO

Introducción

1. Ingresos Administración Central
2. Ingresos Establecimientos Públicos
3. Ingresos Empresas Industriales y Comerciales del Estado
4. Ingresos Totales Presupuesto General
5. Gastos e Inversiones Administración Central
6. Gastos e Inversiones Establecimientos Públicos
7. Gastos e Inversiones Empresas Industriales y Comerciales del Estado
8. Gastos e Inversiones Presupuesto General

Conclusiones

Tablas

1. Consolidado de Rentas e Ingresos Administración Central Marzo 2013 -2014
2. Consolidado de Rentas e Ingresos Establecimientos Públicos Marzo 2013 -2014
3. Consolidado de Rentas e Ingresos Empresas Industriales y Comerciales del Estado Marzo 2013 -2014
4. Consolidado de Rentas e Ingresos Presupuesto General Marzo 2013 -2014
5. Consolidado Presupuesto de Gastos e Inversiones Administración Central Marzo 2013 – 2014
6. Consolidado Presupuesto de Gastos e Inversiones Establecimientos Públicos Marzo 2013 – 2014
7. Consolidado Presupuesto de Gastos e Inversiones Empresas Industriales y Comerciales del Estado Marzo 2013 – 2014
8. Consolidado Presupuesto General de Gastos e Inversiones Marzo 2013 – 2014

Gráficos

1. Comparativo presupuesto general de ingresos Administración Distrital a Marzo 31 de 2013 /2014
2. Comparativo presupuesto general de gastos e inversiones a Marzo 31 de 2013 /2014

INTRODUCCION

La Veeduría Distrital, en cumplimiento de las funciones establecidas en el Decreto Ley 1421 de 1993 y el Acuerdo 24 del mismo año, pone a su disposición el informe presupuestal de las entidades del Distrito Capital, con corte a 31 de marzo de 2014.

El informe presenta cifras con corte a 31 de marzo para las vigencias 2013 y 2014 con el propósito de identificar los cambios, si los hay, en el manejo tanto de los ingresos como en la programación, planeación y ejecución de los gastos tanto de inversión como de funcionamiento, por cuanto la correcta y oportuna ejecución activa y pasiva del Presupuesto es la forma que tiene la Administración para controlar y dar cumplimiento a las metas y proyectos inscritos en el Plan de Desarrollo “Bogotá Humana”.

La fuente de información utilizada para la obtención de los datos aquí presentados corresponde a la información tomada de la página Web de la Secretaria de Hacienda con corte a 31 de marzo de 2014, durante el primer trimestre del presente año.

1. INGRESOS ADMINISTRACION CENTRAL

La ejecución total de ingresos de la Administración Central a 31 de marzo de 2014 registra 2 puntos porcentuales por encima de lo logrado a marzo 31 de 2013, sin embargo, la variación del recaudo en el 2014 fue del 26%, variación que proviene principalmente del mayor recaudo en los Recursos de Capital y en los Ingresos Corrientes. En términos absolutos, la diferencia de recaudo de los ingresos fue de \$404 mil millones entre las fechas de corte del 2013 y el 2014.

TABLA No. 1

CONSOLIDADO DE RENTAS E INGRESOS ADMINISTRACION CENTRAL

Marzo 2013-2014

(Cifras en millones de pesos)

	PRESUPUESTO 2013	PRESUPUESTO 2014	%
--	------------------	------------------	---

ADMINISTRACION CENTRAL	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	Variación Recaudo 2013 /2014
Ingresos Corrientes	6.208.814	1.010.751	16%	6.516.915	1.319.494	20%	31%
Transferencias	2.215.086	487.329	22%	2.167.800	497.858	23%	2%
Recursos de Capital	3.130.986	63.826	2%	3.574.321	148.778	4%	133%
TOTAL INGRESOS	11.554.885	1.561.905	14%	12.259.036	1.966.131	16%	26%

Fuente: www.shd.gov.co

En relación con los créditos, para el año 2014 estaba previsto obtener \$1.8 billones en la Administración Central, a la fecha no se ha recaudado recurso alguno por este concepto.

2. INGRESOS ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS

El comportamiento del recaudo de ingresos para los Establecimientos Públicos presenta una disminución porcentual en comparación con el recaudo del año anterior, al pasar del 21% en marzo en 2013 al 15% en marzo de 2014 y disminuye en \$71.052 millones, presentando una variación negativa en el recaudo de 17 puntos porcentuales. Esta variación negativa en el total de ingresos, procede de los Ingresos Corrientes y representa el 41%. Entre tanto las Transferencias y los Recursos de Capital presentan una variación positiva en el recaudo, al comparar los años 2013 y 2014.

TABLA No. 2

CONSOLIDADO DE RENTAS E INGRESOS ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS

Marzo 2013-2014

ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	PRESUPUESTO 2013			PRESUPUESTO 2014			% Variación Recaudo 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	
Ingresos Corrientes	600.297	202.161	34%	524.824	118.609	23%	-41%
Transferencias	399.293	121.214	30%	638.570	124.375	19%	3%
Recursos de Capital	1.007.279	102.947	10%	1.208.733	112.265	9%	9%
TOTAL INGRESOS	2.006.870	426.321	21%	2.372.127	355.249	15%	-17%

Fuente: www.shd.gov.co

3. INGRESOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES

El recaudo de ingresos de las Empresas Industriales y Comerciales registro una variación positiva de 3 puntos porcentuales entre 2013 y 2014. La variación en el total de ingresos al comparar el primer trimestre del 2014 respecto al del 2013, fue de 15%. La mayor variación se presenta en las Transferencias, que asciende al 47% crecieron, entre tanto el recaudo de Recursos de Capital es negativo. En general, el presupuesto crece en \$642 mil millones y el recaudo en \$131 mil millones.

TABLA No. 3

**CONSOLIDADO DE RENTAS E INGRESOS EMPRESAS INDUSTRIALES
Y COMERCIALES DEL ESTADO
Marzo 2013-2014**

EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO	PRESUPUESTO 2013			PRESUPUESTO 2014			% Variación Recaudo 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	

Disponibilidad Inicial	1.362.852	449.582	33%	978.740	484.705	50%	8%
Ingresos Corrientes	1.748.110	331.367	19%	1.612.911	408.751	25%	23%
Transferencias	1.328.950	53.977	4%	1.813.778	79.372	4%	47%
Recursos de Capital	132.210	35.081	27%	142.537	28.403	20%	-19%
TOTAL INGRESOS	4.572.122	870.006	19%	4.547.966	1.001.231	22%	15%

FUENTE: Página www.SHD.GOV.CO

4. INGRESOS TOTALES PRESUPUESTO GENERAL

El consolidado del presupuesto disponible de rentas e ingresos a marzo 31 de 2014 presenta un incremento de \$1.146 mil millones y de \$505 mil millones en el recaudo en relación con 2013. La mayor variación positiva se presenta los Recursos de Capital con el 44%, seguido de los Ingresos Corrientes con el 21%.

TABLA No. 4

CONSOLIDADO DE RENTAS E INGRESOS PRESUPUESTO GENERAL
Marzo de 2013-2014

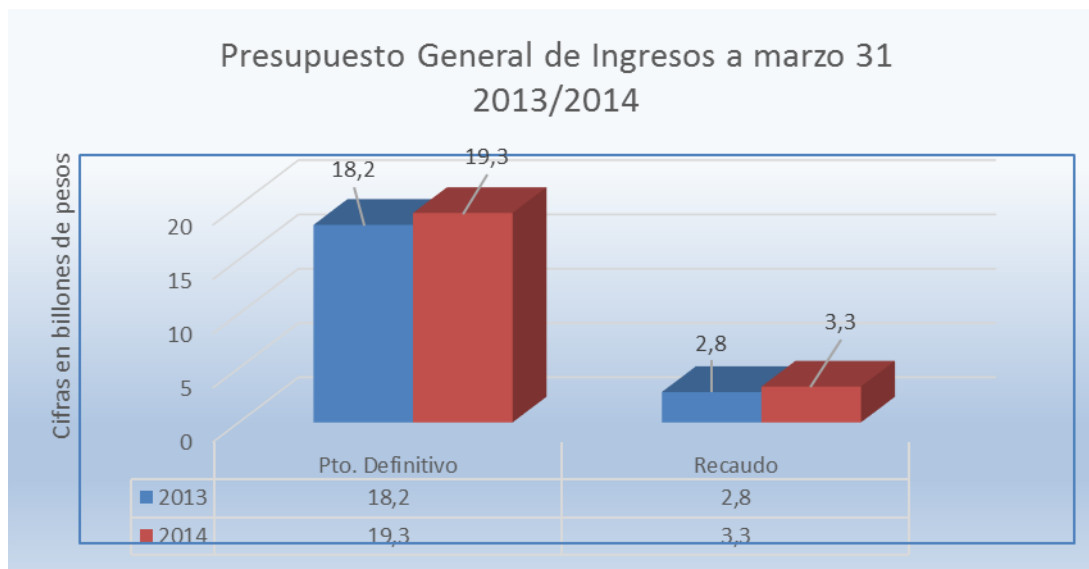
PRESUPUESTO GENERAL	PRESUPUESTO 2013			PRESUPUESTO 2014			% Variación Recaudo 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	
Disponibilidad Inicial	1.362.852	449.582	33%	978.740	484.705	50%	8%
Ingresos Corrientes	8.620.778	1.544.278	18%	8.710.100	1.863.471	21%	21%
Transferencias	3.957.749	662.519	17%	4.736.440	724.253	15%	9%
Recursos de Capital	4.292.627	201.853	5%	4.954.680	290.752	6%	44%
TOTAL INGRESOS	18.234.006	2.858.232	16%	19.379.960	3.363.181	17%	18%

Fuente: www.shd.gov.co

** Conformado por el presupuesto anual y las Empresas Industriales y Comerciales del Estado

GRAFICA No.1

COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS ADMINISTRACION DISTRITAL
31 DE MARZO 2013 /2014



Fuente: www.shd.gov.co

5. GASTOS E INVERSIONES ADMINISTRACION CENTRAL

El presupuesto de gastos a marzo 31 de 2014 es superior en \$372 mil millones con respecto al de marzo 31 de 2013. La variación total de compromisos es del 17% y el de la deuda del 7%, es el rubro con la variación más baja de los rubros de la ejecución pasiva – Gastos de Funcionamiento, Servicio de la Deuda e Inversión-.

La ejecución de compromisos pasa del 15% en el 2013 al 17% en el 2014 y los giros del 7% al 8%.

TABLA No. 5
CONSOLIDADO PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES ADMINISTRACION CENTRAL
Marzo de 2013 – 2014

ADMINISTRACION CENTRAL	PRESUPUESTO 2013					PRESUPUESTO 2014					% Variación compromisos 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	COMPRO MISOS	% COMPRO MISOS	GIROS	% GIROS	PTO DEFINITIVO	COMPRO MISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	
Gastos de Funcionamiento	852.900	144.594	17%	110.629	13%	925.712	170.175	18%	133.325	14%	18%
Servicio de la Deuda	233.674	30.548	13%	30.548	13%	307.879	32.556	11%	32.556	11%	7%
Inversión	6.504.127	986.518	15%	403.901	6%	6.729.172	1.150.860	17%	439.205	7%	17%
TOTAL GASTOS	7.590.701	1.161.660	15%	545.078	7%	7.962.764	1.353.591	17%	605.086	8%	17%

Fuente: www.shd.gov.co

6. GASTOS E INVERSIONES ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS

El presupuesto de los Establecimientos Públicos en el 2014 es superior en \$1.282 billones con respecto al 2013. La ejecución de compromisos pasa del 14% en el 2013 al 11% en el 2014, lo que representa una disminución; los giros se mantienen en el primer trimestre del año 2013 y 2014, en el 6%. Los compromisos presentan una variación negativa de 4 puntos porcentuales, que se deriva principalmente en el servicio de la deuda - -57% - y la inversión - -5%-, entre tanto la variación de los gastos de funcionamiento es positiva en el 14%.

TABLA No. 6

**CONSOLIDADO PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS**

Marzo de 2013-2014

ESTABLEC. PUBLICOS	PRESUPUESTO 2013					PRESUPUESTO 2014					% Variación compromisos 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	COMPR OMISOS	% COMPRO MISOS	GIROS	% GIROS	PTO DEFINITIVO	COMPRO MISOS	% COMP ROMI SOS	GIROS	% GIROS	
Gastos de Funcionamiento	743.910	126.075	17%	114.266	15%	818.241	143.442	18%	128.258	16%	14%
Servicio de la Deuda	211.946	29.474	14%	29.474	14%	178.340	12.649	7%	12.649	7%	-57%
Inversión	4.167.631	556.709	13%	189.121	5%	5.409.295	530.525	10%	231.932	4%	-5%
TOTAL GASTOS	5.123.486	712.258	14%	332.861	6%	6.405.876	686.616	11%	372.839	6%	-4%

Fuente: www.shd.gov.co

7. GASTOS E INVERSIONES EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO

El presupuesto de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado en el 2014 es inferior en \$87.311 millones al del 2013. La ejecución de compromisos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado fue superior en el 2014 respecto al 2013, al pasar del 50% al 52%, lo que nominalmente representa \$47.576 millones más; los giros pasan del 8% al 12%, equivalentes nominalmente a una ejecución adicional de \$161.758 millones.

La variación de compromisos entre el presupuesto total del 2013 al 2014, fue del 5%, por rubros hay una variación significativa negativa del servicio de la deuda del 59%

TABLA No.7

CONSOLIDADO PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO

Marzo de 2013-2014

PRESUPUES	PRESUPUESTO 2013	PRESUPUESTO 2014	%
-----------	------------------	------------------	---

TO GENERAL	PTO DEFINITIVO	COMPRO MISOS	% COMP ROMI SOS	GIROS	% GIR OS	PTO DEFINITIVO	COMPRO MISOS	% COMP ROMI SOS	GIROS	% GIR OS	Variació n compromisos 2013 /2014
Gastos de Funcionamiento	2.579.408	577.788	22%	372.573	14%	2.740.991	679.253	25%	430.570	16%	18%
Gastos de Operación	436.025	263.282	60%	58.931	14%	415.822	293.103	70%	73.486	18%	11%
Servicio de la Deuda	711.417	218.007	31%	69.798	10%	552.193	88.886	16%	53.424	10%	-59%
Inversión	13.479.060	3.052.404	23%	741.509	6%	15.064.047	3.264.102	22%	947.075	6%	7%
TOTAL GASTOS	17.205.911	4.111.480	24%	1.242.812	7%	18.773.053	4.325.345	23%	1.504.556	8%	5%

FUENTE: Página www.SHD.GOV.CO

8. GASTOS E INVERSIONES PRESUPUESTO GENERAL

El presupuesto general -incluye el presupuesto anual más lo correspondiente a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado- se incrementa en \$2.3 billones del 2012 al 2013. En este último año el porcentaje de ejecución de compromisos es prácticamente igual al logrado en la vigencia inmediatamente anterior (86% y 85%), igual situación presentan los giros son ligeramente inferiores a los registrado en el 2013 (del 67% al 68%).

La diferencia tan amplia entre el porcentaje de ejecución de compromisos y el de giros, al finalizar la vigencia 2013, ocasionó la constitución de un monto elevado de reservas para el 2014 (\$3.3 billones), con las consecuencias que esta situación conlleva, tales como la pérdida del poder adquisitivo del dinero, la trasgresión del principio de anualidad y la falta de oportunidad en la entrega de bienes y servicios a la comunidad.

TABLA No. 8
CONSOLIDADO PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS E INVERSIONES
Marzo de 2013-2014

Millones de
\$

PRESUPUESTO 2012	PRESUPUESTO 2013
------------------	------------------

PRESUPUESTO GENERAL	PTO DEFINITIVO	COMP.	% COMP.	GIROS	% GIROS	PTO DEFINITIVO	COMP.	% COMP.	GIROS	% GIROS	% Variación compromisos 2012 /2013
Gastos de Funcionamiento	2.555.798	2.352.568	92%	2.158.019	92%	2.817.535	2.582.688	92%	2.371.413	84%	10%
Gastos de Operación	363.307	336.431	93%	267.482	74%	614.509	584.681	95%	473.900	77%	74%
Servicio de la Deuda	709.633	559.454	79%	559.212	79%	686.353	539.899	79%	539.444	79%	-3%
Inversión	11.678.776	9.718.385	83%	7.412.380	83%	12.985.849	11.277.513	87%	8.212.082	63%	16%
Disponibilidad final	7.336	-	0%	-	0%	236.920	-	0%	-	0%	0%
TOTAL GASTOS	15.314.850	12.966.838	85%	10.397.093	68%	17.341.166	14.984.781	86%	11.596.839	67%	16%

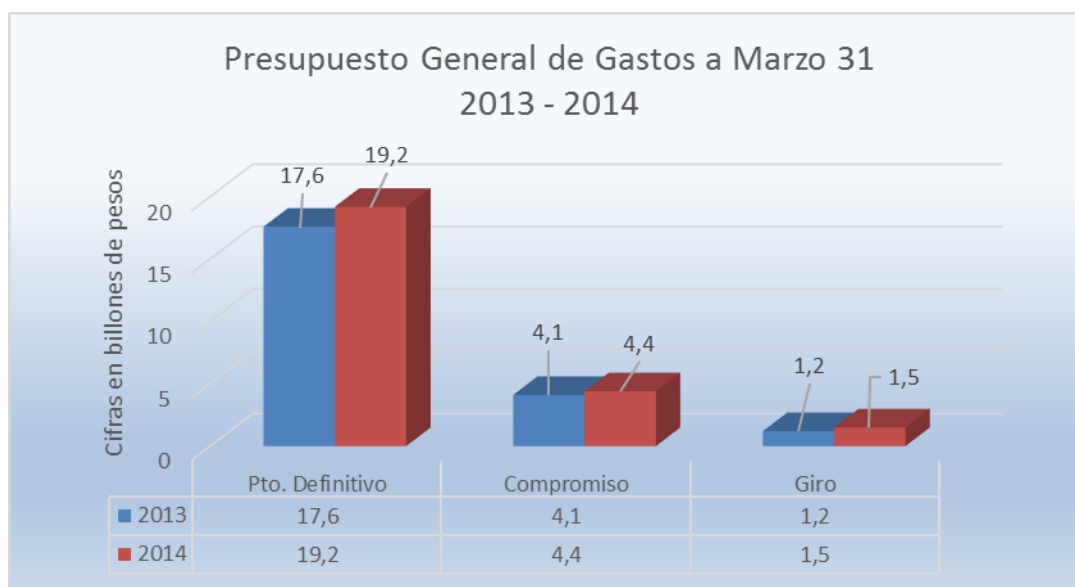
Fuente: www.shd.gov.co

**Incluye Administración Central, Establecimientos Públicos, Universidad Distrital y Contraloría de Bogotá

GRAFICA No. 2

COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES ADMINISTRACION DISTRITAL A

MARZO 31 DE 2013 /2014



Fuente: www.shd.gov.co

Conclusiones

- El porcentaje de recaudo de ingresos a marzo 31 de 2014 fue de un punto porcentual superior al del mismo corte en 2013, aunque el presupuesto del 2014 se incrementó en \$1.145 billones respecto al de la vigencia anterior. Sin embargo el porcentaje de variación del recaudo fue del 18%.
- En la Administración Distrital, el menor recaudo en el 2014 corresponde a la Disponibilidad Inicial -8%-, seguido de las transferencias -9%-.
- La variación en los recursos de capital de las entidades de la Administración Central, tuvieron una variación del 133%, al compararlos con el primer trimestre del año inmediatamente anterior.
- En los establecimientos públicos el recaudo de ingresos corrientes disminuyó en el 41% al comparar el primer trimestre del 2013 respecto al primer trimestre de 2014.