



VEEDURIA DISTRITAL
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN PRESUPUESTAL

ADMINISTRACIÓN DISTRITAL
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS DE INVERSIÓN DIRECTA
DICIEMBRE 31 DE 2013

Bogotá, Enero 14 de 2014

CONTENIDO

Introducción

1. Administración Distrital: Ejecución de gastos de inversión directa
2. Administración Central: Ejecución gastos de inversión directa
3. Establecimientos Públicos: Ejecución Gastos de Inversión Directa
4. Empresas Industriales y Comerciales: Ejecución Gastos de Inversión Directa
5. Otras entidades: Ejecución Gastos de Inversión Directa
6. Fondos de Desarrollo Local: Ejecución Gastos de Inversión
7. Fondos de Desarrollo Local: Ejecución y giros histórico Inversión Directa 2003-2013
8. Ejecución histórica a diciembre en el periodo 2003 – 2013

Conclusiones

Recomendaciones

Cuadros

1. Ejecución Presupuestal de Gastos de Inversión Directa
2. Porcentaje de ejecución presupuestal mensual de gastos de inversión directa por grupo de entidades
3. Porcentaje de giros mensuales de gastos de inversión directa por grupo de entidades
4. Ejecución Presupuestal de Gastos de Inversión Directa a diciembre 31 de 2013 por Sectores Administrativos.
5. Ejecución Presupuestal Gastos de Inversión Directa: Administración Central
6. Ejecución Presupuestal de Gastos de Inversión Directa: Establecimientos Públicos.
7. Ejecución Presupuestal de Gastos de Inversión Directa: Empresas Industriales y Comerciales del Estado.
8. Ejecución Presupuestal de Gastos de Inversión Directa: Otros - Universidad Distrital Francisco José de Caldas y Contraloría.
9. Ejecución Presupuestal de Gastos de Inversión Directa: Fondos de Desarrollo Local.
10. Ejecución Presupuestal de Gastos de Inversión Directa comparativo a diciembre 31 en el periodo 2003-2013
11. Giros Presupuestales de Gastos de Inversión Directa comparativo a diciembre 31 en el periodo 2003-2013

Gráficos

1. Porcentaje de ejecución mensual por grupo de entidades 2013
2. Porcentaje de giro mensual por grupo de entidades 2013
3. Porcentaje de ejecución de compromisos trimestral Localidades 2003 - 2013
4. Porcentaje de giros trimestral Localidades 2003 - 2013
5. Porcentaje de ejecución y giros Administración Central 2003 – 2013
6. Porcentaje de ejecución y giros Establecimientos Públicos 2003 – 2013
7. Porcentaje de ejecución y giros Empresas Industriales y Comerciales del Estado 2003 – 2013
8. Porcentaje de ejecución y giros Localidades 2003 – 2013
9. Porcentaje de ejecución y giros Administración Distrital 2003 – 2013

**ADMINISTRACION DISTRITAL
EJECUCION PRESUPUESTAL DE LA INVERSION DIRECTA
A Diciembre 31 de 2013**

INTRODUCCION

La Veeduría Distrital presenta en este documento los resultados del análisis de la ejecución presupuestal de los Gastos de Inversión Directa del Distrito Capital a Diciembre 31 de 2013 y su comparación con otras vigencias. Los datos se registran a precios corrientes y en porcentajes para facilitar su presentación y lectura.

La fuente de información de las cifras de la Administración Central y los Establecimientos Públicos es el sistema PREDIS; mientras que las correspondientes a la Universidad Distrital y las Empresas Industriales y Comerciales se recibieron por correo electrónico y vía telefónica.

1. ADMINISTRACIÓN DISTRITAL: EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION DIRECTA

El presupuesto disponible de Gastos de Inversión Directa a Diciembre 31 de 2013 (Cuadro No.1) asciende a \$ 10.3 billones, de los cuales se había comprometido para esta fecha un monto de \$ 8.9 billones, equivalente al 87%, y \$ 6.2 billones contaban con autorización de giro, que representa el 60%. La Administración Central registra la mayor ejecución de compromisos (94%) y giros (68%).

CUADRO No. 1
EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS DE INVERSION DIRECTA
CONSOLIDADO DISTRITO
A DICIEMBRE 31 DE 2013

Niveles	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Administración Central	4.648.313	4.360.944	94	3.178.778	68
Establecimientos Públicos	3.823.192	3.084.418	81	1.940.797	51
Empresas Industriales y Comerciales del Estado	1.712.821	1.432.504	84	1.082.945	63
Otros	104.350	94.038	90	21.961	21
Total	10.288.676	8.971.904	87	6.224.480	60

Fuente: Cuadros con información individual

En los Cuadros Nos.2 y 3 y en las Gráficas Nos. 1 y 2 se observa el comportamiento mensual de los compromisos y giros en la presente vigencia, que evidencia la amplia diferencia en puntos porcentuales

entre noviembre y diciembre, comportamiento que se ha vuelto normal para el último mes de la vigencia, cuando se realiza el mayor porcentaje de compromisos y giros.

Como consecuencia de este manejo presupuestal se incrementan las reservas presupuestales y las cuentas y obligaciones por pagar, se aplaza la ejecución física de los proyectos, no se cumple con la entrega de bienes y servicios a la comunidad, se pierde el valor adquisitivo de los recursos y se rompe el principio de anualidad con el traslado de la ejecución presupuestal de una vigencia a otra, entre otros aspectos.

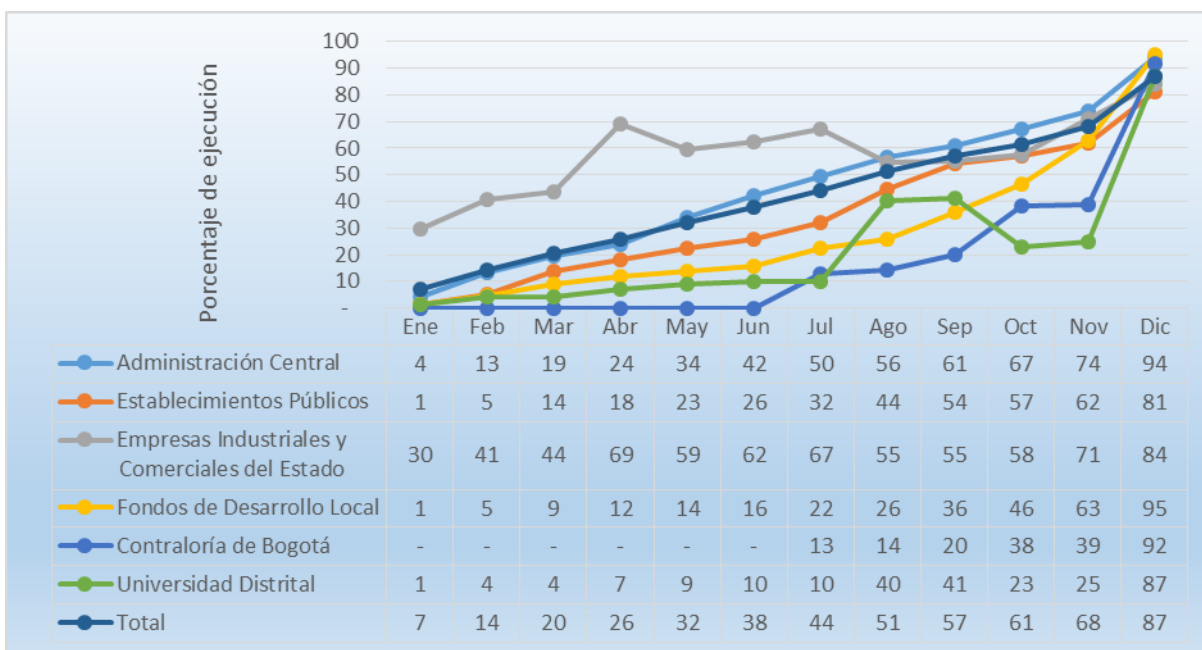
CUADRO No. 2

PORCENTAJE DE EJECUCION PRESUPUESTAL MENSUAL DE GASTOS DE INVERSION DIRECTA POR GRUPO DE ENTIDADES 2013

Inversión Directa	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Administración Central	4	13	19	24	34	42	50	56	61	67	74	94
Establecimientos Públicos	1	5	14	18	23	26	32	44	54	57	62	81
Empresas Industriales y Comerciales del Estado	30	41	44	69	59	62	67	55	55	58	71	84
Fondos de Desarrollo Local	1	5	9	12	14	16	22	26	36	46	63	95
Contraloría de Bogotá	-	-	-	-	-	-	13	14	20	38	39	92
Universidad Distrital	1	4	4	7	9	10	10	40	41	23	25	87
Total	7	14	20	26	32	38	44	51	57	61	68	87

Fuente: www.shd.gov.co

Gráfica No.1
Porcentaje de ejecución mensual por grupo de entidades 2013



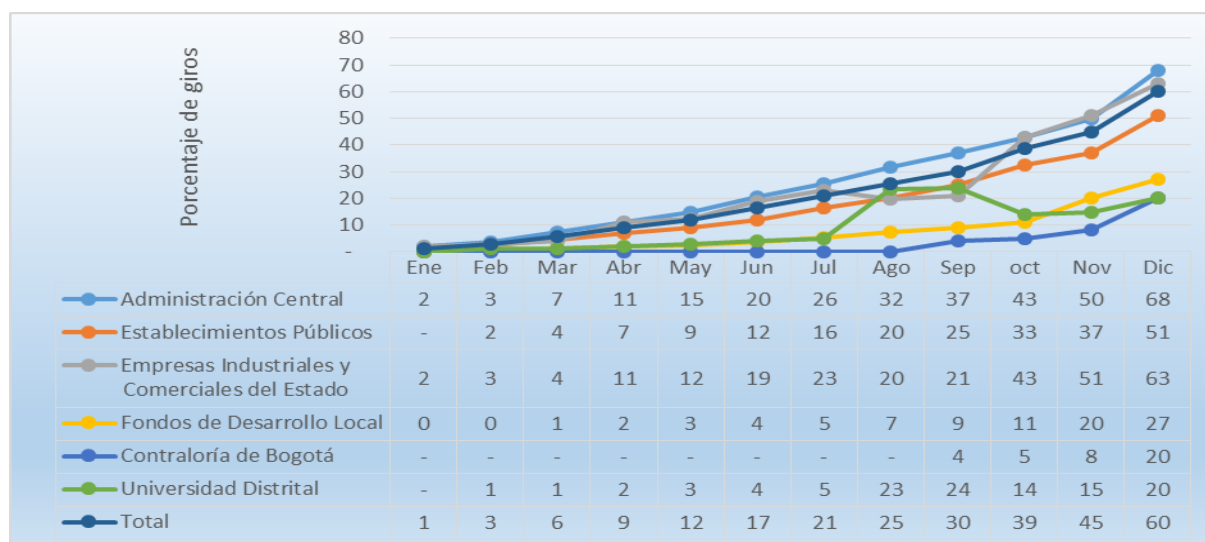
Fuente: www.shd.gov.co

CUADRO No. 3
PORCENTAJE DE GIROS MENSUAL DE GASTOS DE INVERSION DIRECTA POR GRUPO DE ENTIDADES 2013

Inversión Directa	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Administración Central	2	3	7	11	15	20	26	32	37	43	50	68
Establecimientos Públicos	-	2	4	7	9	12	16	20	25	33	37	51
Empresas Industriales y Comerciales del Estado	2	3	4	11	12	19	23	20	21	43	51	63
Fondos de Desarrollo Local	0	0	1	2	3	4	5	7	9	11	20	27
Contraloría de Bogotá	-	-	-	-	-	-	-	-	4	5	8	20
Universidad Distrital	-	1	1	2	3	4	5	23	24	14	15	20
Total	1	3	6	9	12	17	21	25	30	39	45	60

Fuente: www.shd.gov.co

Gráfica No.2
Porcentaje de giro mensual por grupo de entidades 2013



Fuente: www.shd.gov.co

De acuerdo con las cifras presentadas en el Cuadro No.1, de \$ 10 billones de presupuesto disponible se comprometieron \$ 9 billones y se giraron \$ 6 billones; esto significa que las reservas, obligaciones por pagar y cuentas por pagar ascienden a \$ 3 billones, es decir, una tercera parte del presupuesto de inversión directa (recursos asignados para la ejecución del Plan de Desarrollo en la vigencia). Adicionalmente, esta ejecución presupuestal no corresponde a un porcentaje similar de ejecución física, la evaluación presupuestal corresponde a los compromisos que se pactan contractualmente pero no necesariamente a la consecución de metas físicas.

Según sectores administrativos (Cuadro No.4), la mayor ejecución de compromisos corresponde a Planeación (99%), Entes de Control (96%), Secretaría Distrital de la Mujer (96%), Gestión Pública (95%), mientras que el de menor ejecución es el sector Movilidad con 79%. En cuanto a autorización de giros, el sector de Planeación registra el mayor porcentaje (84%) y el de Hacienda el menor (41%).

CUADRO No. 4
EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS DE INVERSION DIRECTA A DICIEMBRE 31 DE 2013
POR SECTORES ADMINISTRATIVOS

Entidades / Sectores	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Secretaría Distrital de Planeación	14.200	14.030	99	11.993	84
Total Planeación	14.200	14.030	99	11.993	84
Personería Distrital	8.497	8.488	100	6.653	78
Veeduría Distrital	1.500	1.485	99	1.059	71
Contraloría Distrital	7.716	7.073	92	1.552	20
Total Entes de Control	17.713	17.046	96	9.264	52
Secretaría Distrital de la Mujer	15.000	14.392	96	6.444	43
Total Secretaria de la Mujer	15.000	14.392	96	6.444	43
Secretaría General	144.967	137.796	95	77.118	53
Departamento Administrativo del Servicio Civil - DASCD	3.040	2.876	95	2.130	70
Total Gestión Pública	148.007	140.672	95	79.248	54
Secretaría Distrital de Integración Social	867.955	819.320	94	516.888	60
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud - IDIPRON	56.113	49.778	89	38.299	68
Total Integración Social	924.068	869.098	94	555.187	60
Secretaría Distrital de Ambiente	61.723	56.542	92	35.120	57
Jardín Botánico "José Celestino Mutis"	21.385	21.374	100	12.406	58
Total Ambiente	83.108	77.916	94	47.526	57
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico	75.121	74.518	99	60.075	80
Instituto para la Economía Social - IPES	59.544	51.201	86	25.267	42
Instituto Distrital de Turismo - IDT	7.244	6.875	95	5.911	82
Total Desarrollo Económico	141.909	132.593	93	91.253	64
Secretaría Distrital de Educación	2.888.221	2.694.818	93	2.107.262	73
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP	5.742	5.642	98	4.207	73
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	96.634	86.966	90	20.409	21
Total Educación	2.990.597	2.787.426	93	2.131.878	71

Entidades / Sectores	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	51.507	49.727	97	47.470	92
Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD	139.687	121.632	87	81.604	58
Orquesta Filarmónica de Bogotá	10.606	10.232	96	8.261	78
Instituto Distrital del Patrimonio Cultural - IDPC	20.088	18.269	91	9.049	45
Fundación Gilberto Álzate Avendaño	4.675	4.315	92	3.756	80
Canal Capital	8.644	8.280	96	5.548	64
Fondo Financiero Distrital de Salud-FFDS	64.025	61.290	96	49.582	77
Total Cultura, Recreación y Deporte	299.232	273.746	91	205.270	69
Secretaría Distrital del Hábitat	202.120	197.634	98	146.498	72
Caja de Vivienda Popular	165.379	162.333	98	71.013	43
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP	65.731	37.570	57	27.486	42
Metrovivienda	38.011	37.606	99	34.413	91
Renovación Urbana	41.477	38.710	93	36.923	89
Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - EAAB	336.921	300.526	89	111.188	33
Total Hábitat	849.640	774.379	91	427.521	50
Secretaría Distrital de Gobierno	42.713	40.338	94	24.147	57
Dpto Administrativo de la Defensoría del Espacio Público - DADEP	8.780	8.753	100	7.167	82
Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos - UAE	32.212	30.025	93	17.020	53
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	12.052	8.167	68	6.412	53
Fondo de Prevención y Atención de Emergencias-FOPAE	33.646	27.121	81	14.354	43
Fondo de Vigilancia y Seguridad	141.790	122.478	86	75.490	53
Total Gobierno, Seguridad y Convivencia	271.193	236.882	87	144.590	53
Fondo Financiero Distrital de Salud - FFDS	2.097.809	1.698.866	81	1.325.473	63
Total Salud	2.097.809	1.698.866	81	1.325.473	63
Secretaría Distrital de Hacienda	38.906	30.683	79	15.509	40
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital - UAE	13.255	12.101	91	7.358	56
Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP	8.785	6.410	73	2.049	23
Lotería de Bogotá	705	580	82	390	55
Total Hacienda	61.651	49.774	81	25.307	41
Secretaría Distrital de Movilidad	191.851	179.519	94	96.226	50
Instituto de Desarrollo Urbano - IDU	596.474	432.581	73	83.639	14
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	299.163	226.183	76	89.180	30
Transmilenio S.A	1.287.062	1.046.802	81	894.483	69
Total Movilidad	2.374.549	1.885.085	79	1.163.528	49
Total General	10.288.676	8.971.904	87	6.224.480	60

Fuente: Sistema PREDIS Ejecución a Diciembre 31 de 2013

2. ADMINISTRACIÓN CENTRAL: EJECUCIÓN GASTOS DE INVERSIÓN DIRECTA

El presupuesto de Gastos de Inversión Directa para las entidades que conforman el grupo de la Administración Central en la vigencia 2013 asciende a un monto de \$ 4.6 billones (Cuadro No.5).

Las entidades que conforman la Administración Central adquirieron compromisos a diciembre 31 de 2013 por un total de \$ 4.3 billones, monto equivalente al 94% de los recursos disponibles, y autorizado giros por el 68%.

En el Cuadro No.5 se destacan las entidades con mayor y menor ejecución presupuestal. La Secretaría de Educación Distrital es la entidad que cuenta con el más alto volumen de recursos asignados en el nivel Central por este rubro presupuestal -\$ 2.9 billones-, que equivalen al 62% del total de los recursos de inversión directa de las Entidades de la Administración Central; registra compromisos del 93% y autorización de giro del 73%.

La menor ejecución de compromisos se registra en la Secretaria Distrital de Hacienda (79%).

En relación con los giros, las entidades que registran los mayores porcentajes son: la Secretaria Distrital de Planeación (84%) y el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público (82%).

A la fecha, son muy bajos los giros realizados por entidades como la Secretaria Distrital de Hacienda (40%) y Secretaría Distrital de la Mujer (43%).

CUADRO No. 5
EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS INVERSION DIRECTA
 ADMINISTRACION CENTRAL
 A DICIEMBRE 31 DE 2013

Entidad	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Personería de Bogotá	8.497	8.488	100	6.653	78
Dpto Administrativo de la Defensoría del Espacio Público - DADEP	8.780	8.753	100	7.167	82
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico	75.121	74.518	99	60.075	80
Veeduría Distrital	1.500	1.485	99	1.059	71
Secretaría Distrital de Planeación	14.200	14.030	99	11.993	84
Secretaría Distrital del Hábitat	202.120	197.634	98	146.498	72
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	51.507	49.727	97	47.470	92
Secretaria Distrital de la Mujer	15.000	14.392	96	6.444	43
Secretaría General	144.967	137.796	95	77.118	53
Departamento Administrativo del Servicio Civil - DASCD	3.040	2.876	95	2.130	70
Secretaría Distrital de Gobierno	42.713	40.338	94	24.147	57
Secretaría Distrital de Integración Social	867.955	819.320	94	516.888	60
Secretaría Distrital de Movilidad	191.851	179.519	94	96.226	50
Secretaría de Educación del Distrito	2.888.221	2.694.818	93	2.107.262	73
Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos - UAE	32.212	30.025	93	17.020	53
Secretaría Distrital de Ambiente	61.723	56.542	92	35.120	57
Secretaría Distrital de Hacienda	38.906	30.683	79	15.509	40
Total	4.648.313	4.360.944	94	3.178.778	68

Fuente: Sistema PREDIS Ejecución a Diciembre 31 de 2013

3. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS: EJECUCIÓN GASTOS DE INVERSIÓN DIRECTA

El conjunto de Establecimientos Públicos cuenta con una asignación de \$ 3.8 billones para Gastos de Inversión Directa. A la fecha de corte, registro compromisos por \$ 3 billones y autorización de giros por \$1.9 billones, equivalentes al 81% y 51% del presupuesto disponible, respectivamente (Cuadro No.6).

CUADRO No. 6
EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS INVERSION DIRECTA
 ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS
 A DICIEMBRE 31 DE 2013

Entidad	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Jardín Botánico "José Celestino Mutis"	21.385	21.374	100	12.406	58
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico-IDEP	5.742	5.642	98	4.207	73
Caja de Vivienda Popular	165.379	162.333	98	71.013	43
Orquesta Filarmónica de Bogotá	10.606	10.232	96	8.261	78
Instituto Distrital de las Artes	64.025	61.290	96	49.582	77
Instituto Distrital de Turismo	7.244	6.875	95	5.911	82
Fundación Gilberto Álzate Avendaño	4.675	4.315	92	3.756	80
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	13.255	12.101	91	7.358	56
Instituto Distrital del Patrimonio Cultural-IDPC	20.088	18.269	91	9.049	45
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud-IDIPRON	56.113	49.778	89	38.299	68
Instituto Distrital de Recreación y Deporte- IDR D	139.687	121.632	87	81.604	58
Fondo de Vigilancia y Seguridad	141.790	122.478	86	75.490	53
Instituto para la Economía Social-IPES	59.544	51.201	86	25.267	42
Fondo Financiero Distrital de Salud-FFDS	2.097.809	1.698.866	81	1.325.473	63
Fondo de Prevención y Atención de Emergencias-FOPAE	33.646	27.121	81	14.354	43
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	299.163	226.183	76	89.180	30
Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones- FONCEP	8.785	6.410	73	2.049	23
Instituto de Desarrollo Urbano-IDU	596.474	432.581	73	83.639	14
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	12.052	8.167	68	6.412	53
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos	65.731	37.570	57	27.486	42
Total	3.823.192	3.084.418	81	1.940.797	51

Fuente: Sistema PREDIS Ejecución a Diciembre 31 de 2013

En el Cuadro No. 6 se destacan las entidades con mayor y menor ejecución presupuestal. El Fondo Financiero de Salud, establecimiento que cuenta con el más alto volumen de recursos asignados por este

rubro presupuestal - \$ 2.2 billones-, equivalentes al 55% del total de los recursos de inversión directa de los Establecimientos Públicos, registra compromisos del 81% y autorización de giro del 63%.

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos con \$ 66 mil millones de presupuesto, que ha adquirido compromisos por \$ 38 mil millones, equivalentes al 57%, y giros por \$ 27 mil millones (42), se ubica como el establecimiento con menor ejecución presupuestal a la fecha de corte. Siguiendo en orden de menor ejecución presupuestal, el Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal con una asignación de recursos por valor de \$ 12 mil millones, apenas ha adquirido compromisos por \$ 8 mil millones, equivalentes al 68%, y autorizado giros por el 53%.

4. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES: EJECUCIÓN GASTOS DE INVERSIÓN DIRECTA

Las Empresas Industriales y Comerciales presentan una ejecución de 84% de presupuesto comprometido, con una autorización de giro del 63% (Cuadro No. 7).

Transmilenio S.A. es la entidad con el menor porcentaje de ejecución y la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, la que tiene el menor porcentaje de giros de este grupo de entidades.

CUADRO No. 7
EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS INVERSION DIRECTA
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO
A DICIEMBRE 31 DE 2013

Entidad	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Metrovivienda	38.011	37.606	99	34.413	91
Canal Capital	8.644	8.280	96	5.548	64
Empresa de Renovación Urbana	41.477	38.710	93	36.923	89
Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - EAAB	336.921	300.526	89	111.188	33
Lotería de Bogotá	705	580	82	390	55
Transmilenio S.A	1.287.062	1.046.802	81	894.483	69
Total	1.712.821	1.432.504	84	1.082.945	63

Fuente: Información enviada por las entidades a través de Correo Electrónico

5. OTRAS ENTIDADES: EJECUCION GASTOS DE INVERSION DIRECTA

Pertenecen a este grupo la Contraloría y la Universidad Distrital (Cuadro No.8). A la fecha, registran ejecución de compromisos por \$ 94 mil millones, equivalentes al 90%, y autorización de giros del 21%.

CUADRO No. 8
EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS INVERSION DIRECTA
 Otras Entidades
 A DICIEMBRE 31 DE 2013

Entidad	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Contraloría de Bogotá	7.716	7.073	92	1.552	20
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	96.634	86.966	90	20.409	21
Total	104.350	94.038	90	21.961	21

Fuente: Sistema PREDIS Ejecución a Diciembre 31 de 2013

6. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL: EJECUCION GASTOS DE INVERSIÓN DIRECTA

La ejecución presupuestal de los Gastos de Inversión Directa de los Fondos de Desarrollo Local, que disponen de un monto de recursos de \$ 590 mil millones, asciende a \$559 mil millones en compromisos, equivalentes al 95%, y a \$157 mil millones en autorización de giro, equivalente al 27% (Cuadro No. 9).

La mayor ejecución se presenta en Puente Aranda y Engativa, con el 100% en ambos casos. Sin embargo, el 25% de las localidades presenta giros inferiores al 20% del presupuesto disponible, situación que puede llegar a generar un alto volumen de obligaciones por pagar.

Los fondos con menor nivel de ejecución a diciembre 31 del presente año, son: Usaqué con compromisos por el 83 % y giros por el 25% y Ciudad Bolívar con el 85% de compromisos y 32% de giros.

CUADRO No. 9
EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS INVERSION DIRECTA
FONDOS DE DESARROLLO LOCAL
A DICIEMBRE 31 DE 2013

Localidad	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Puente Aranda	17.664	17.651	100	6.690	38
Engativá	34.695	34.654	100	5.761	17
Santa Fe	20.308	20.206	99	7.857	39
Suba	40.191	39.937	99	14.805	37
Bosa	49.466	48.899	99	13.035	26
Teusaquillo	10.746	10.616	99	1.930	18
Antonio Nariño	13.756	13.488	98	2.962	22
Barrios Unidos	16.369	16.041	98	4.083	25
Fontibón	18.684	18.072	97	2.627	14
Rafael Uribe Uribe	51.786	49.998	97	11.702	23
Usme	41.755	40.184	96	13.789	33
Tunjuelito	19.548	18.791	96	4.926	25
Kennedy	48.267	46.279	96	6.423	13
Los Mártires	15.154	14.501	96	1.934	13
Chapinero	12.467	11.693	94	4.358	35
San Cristóbal	50.261	46.660	93	15.314	30
Sumapaz	13.631	12.399	91	4.643	34
La Candelaria	12.651	11.293	89	2.568	20
Ciudad Bolívar	81.531	69.611	85	25.957	32
Usaquén	21.535	17.932	83	5.310	25
Total	590.468	558.905	95	156.676	27

Fuente: Sistema PREDIS Ejecución a Diciembre 31 de 2013

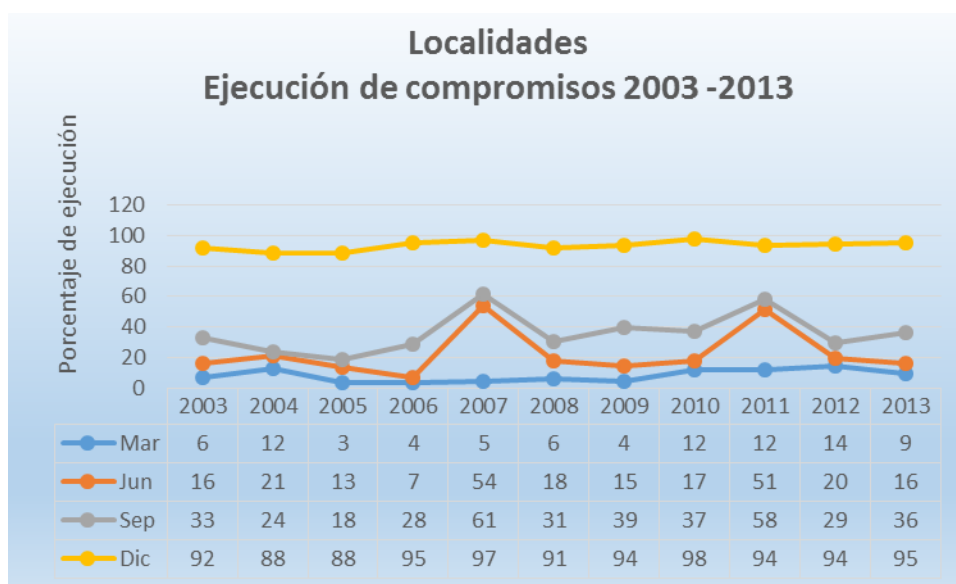
7. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL: EJECUCION Y GIROS HISTORICO INVERSIÓN DIRECTA 2003-2013

Revisada la ejecución de compromisos en las localidades, se evidencia que en promedio el 62% del presupuesto se ejecuta en el último trimestre del año, cuando igualmente se realiza el 55% de los giros.

Los giros a diciembre 31 de 2012 tuvieron un comportamiento atípico, en razón al Convenio que se celebró para la ejecución de recursos de la malla vial con la Secretaría Distrital de Gobierno.

La situación presentada en 2013 confirma las afirmaciones hechas por la Veeduría Distrital, relacionadas con la falta de planeación en la ejecución de los recursos, con la transgresión del principio de anualidad y con el aplazamiento en la ejecución de recursos, entre otros.

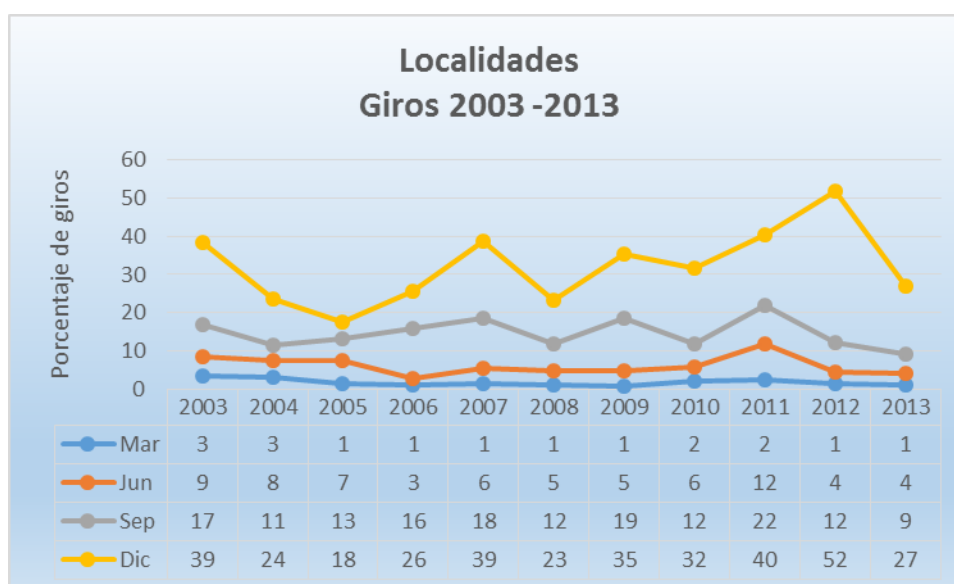
Gráfica No.3
Porcentaje de ejecución de compromisos trimestral Localidades 2003 – 2013



Fuente: www.shd.gov.co

La diferencia entre los compromisos y los giros es, en promedio, de 61 puntos porcentuales, porcentaje que indica que esta es la porción del presupuesto de las localidades que pasa como obligaciones por pagar para la siguiente vigencia, cifra que se va acumulando a los rezagos de anteriores años y que, como ya se ha demostrado en informes previos, se aproxima al valor del presupuesto disponible de inversión directa de la vigencia en curso.

Gráfica No.4
Porcentaje de giros trimestral Localidades 2003 – 2013



Fuente: www.shd.gov.co

8. EJECUCION Y GIROS HISTORICO A DICIEMBRE 31 EN EL PERIODO 2003-2013

La ejecución presupuestal de compromisos repunto ligeramente a diciembre 31 de 2013, mientras que en las dos últimas vigencias había descendido. Todos los grupos de Entidades tienen un repunte en la vigencia 2013 con respecto al porcentaje de ejecución alcanzado a diciembre de 2012 (Cuadro No.10).

CUADRO No. 10
EJECUCION DE COMPROMISOS
EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS DE INVERSION DIRECTA
HISTORICO DE DICIEMBRE 31 DE 2003 A 2013

% Ejecución a dic 31	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Administración Central	97	99	99	96	99	99	97	98	96	92	94
Establecimientos Públicos	97	93	97	93	96	93	91	90	82	79	81
Empresas Industriales y Comerciales del Estado	72	80	82	84	93	89	94	85	70	70	84
Localidades	92	88	88	95	97	91	94	98	94	94	95
% Total Ejecución	88	85	95	93	96	93	94	92	85	83	87

Fuente: www.shd.gov.co

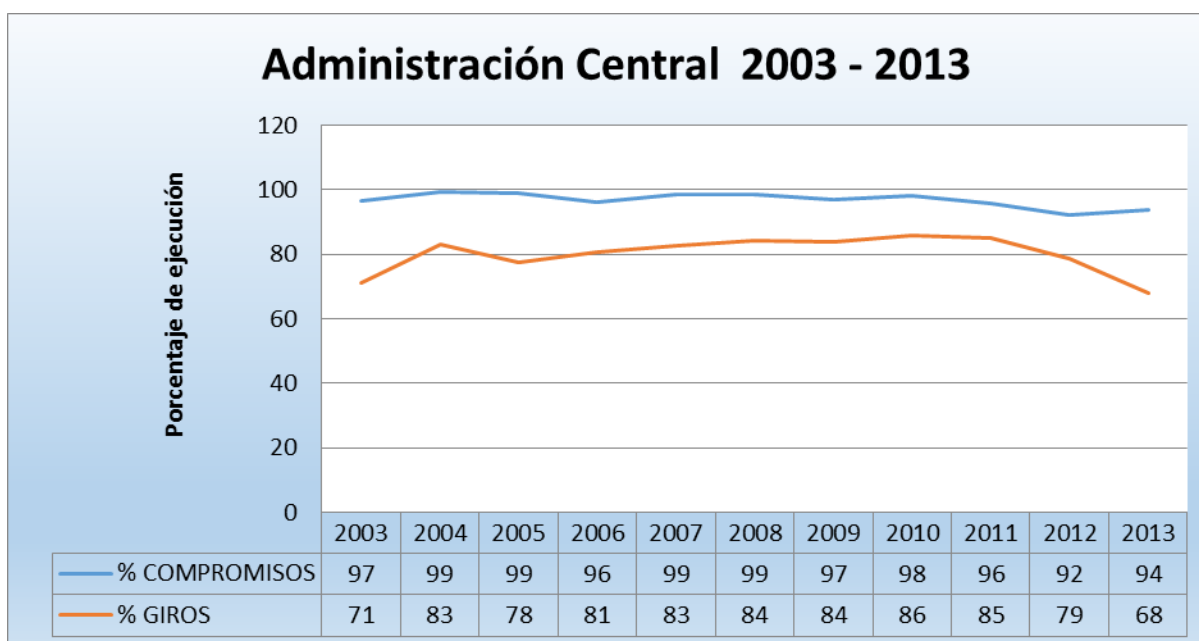
Sin embargo, revisado el porcentaje de giros de las entidades de la Administración Central y los Establecimientos Públicos, es el más bajo de la década y en general los porcentajes de todos los grupos de entidades son muy bajos, el de las localidades sale de cualquier parámetro, razón por la cual es previsible que se constituya un elevado monto de obligaciones por pagar (Cuadro No.11).

CUADRO No. 11
GIROS DE GASTOS DE INVERSION DIRECTA
HISTORICO DE DICIEMBRE 31 2003 A 2013

% Giro a dic 31	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Administración Central	71	83	78	81	83	84	84	86	85	79	68
Establecimientos Públicos	54	56	60	50	56	61	60	66	61	54	51
Empresas Industriales y Comerciales del Estado	39	31	39	41	58	49	51	51	34	41	63
Localidades	32	24	18	26	39	23	35	32	40	52	27
% Total Giros	51	57	64	61	68	66	67	71	64	62	60

Fuente: www.shd.gov.co

Gráfica No.5
Porcentaje de ejecución y giros Administración Central 2003 – 2013

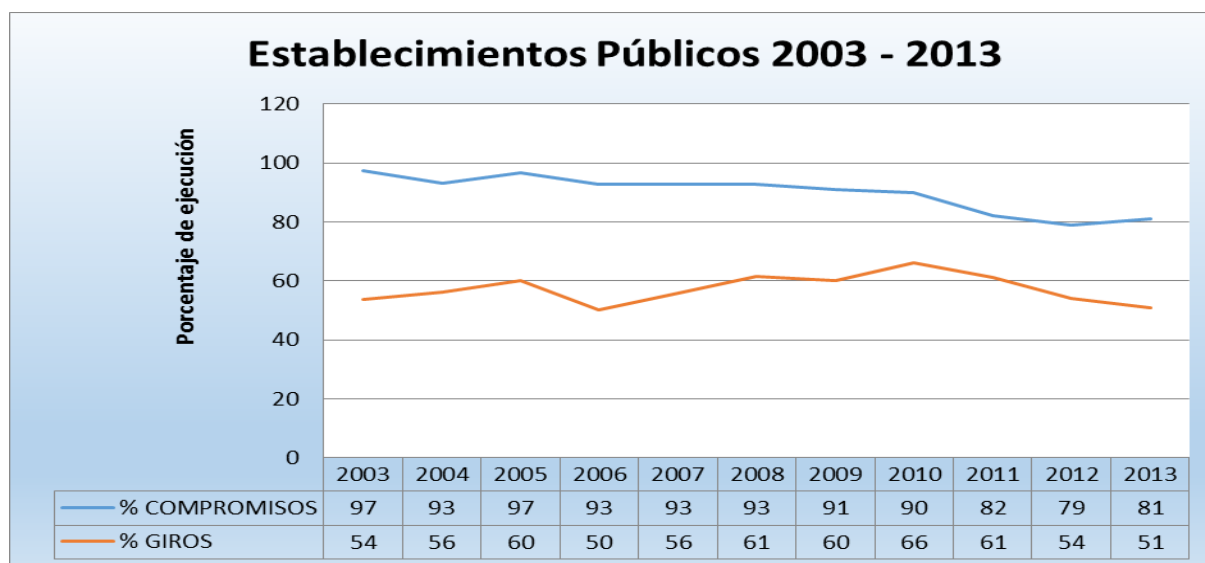


Fuente: www.shd.gov.co

En la Administración Central la ejecución de compromisos y giros viene en descenso desde el 2010, estos últimos presentan el porcentaje más bajo de la década y, como se muestra en la Gráfica No.5, la tendencia es al aumento de la diferencia entre el porcentaje de compromisos y los giros realizados, lo que significa la constitución de un elevado monto de reservas, con las consecuencias mencionadas en el numeral 1 del presente informe (Cuadros Nos.10 y 11).

En el grupo de entidades de los Establecimientos Públicos, los últimos tres (3) años presentan los porcentajes más bajos de ejecución de la década 2003-2013, mientras que el porcentaje de giros también es el más bajo desde el año 2006 (Gráfica No.6).

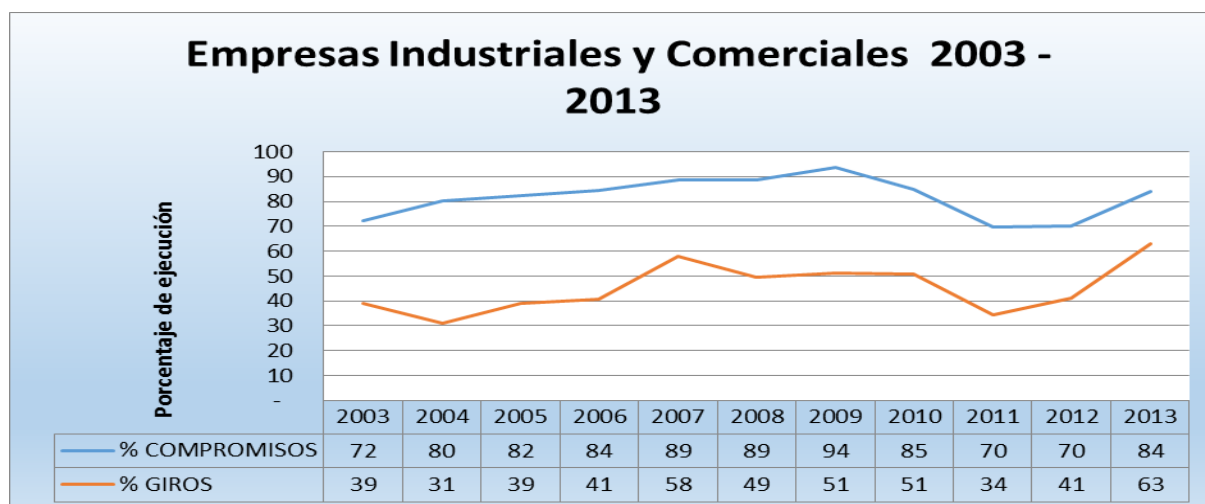
Gráfica No.6
Porcentaje de ejecución y giros Establecimientos Públicos 2003 – 2013



Fuente: www.shd.gov.co

Las Empresas Industriales y Comerciales del Estado presentan, a diciembre 31 de 2013, los porcentajes más altos de ejecución y giros de la década: Metrovivienda, Canal Capital y Renovación Urbana presentan una ejecución de más del 90% (Gráfica No.7).

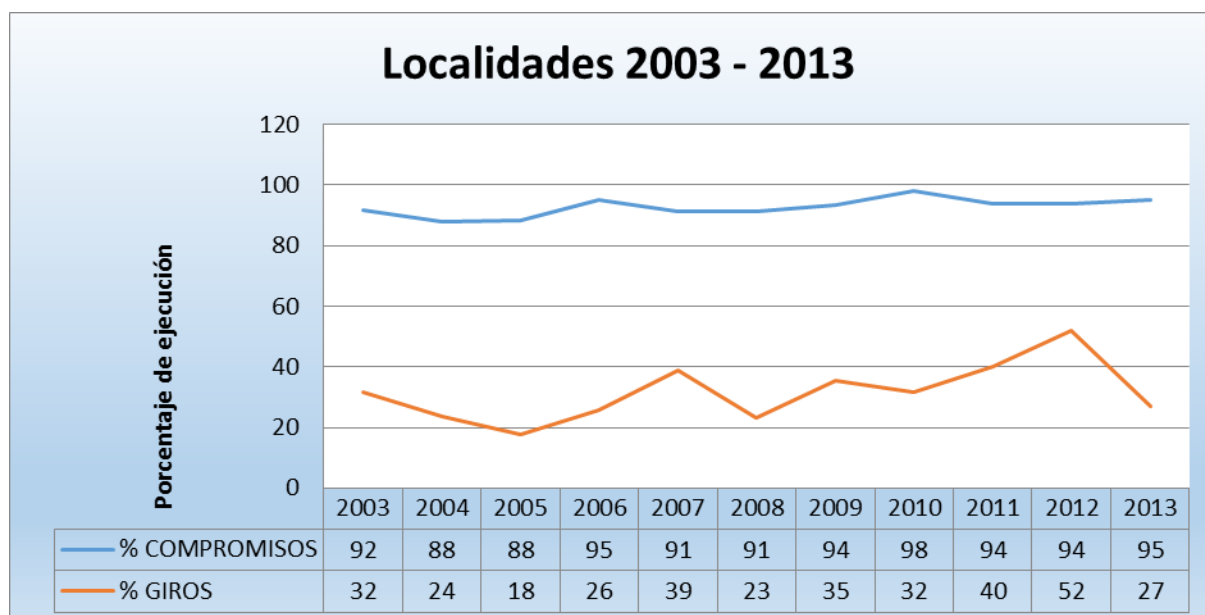
Gráfica No.7
Porcentaje de ejecución y giros Empresas Industriales y Comerciales del Estado 2003 – 2013



Fuente: www.shd.gov.co

Las localidades mantuvieron el porcentaje de ejecución de los últimos tres (3) años, pero el porcentaje de giros si tuvo una caída vertiginosa en la última vigencia (Gráfica No.8).

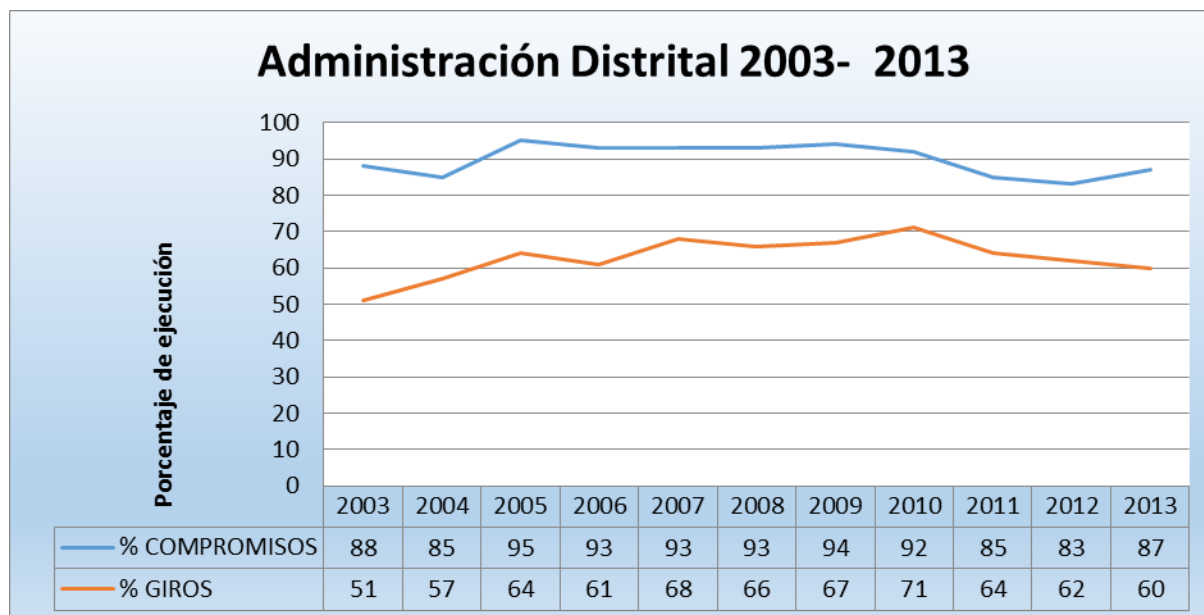
Gráfica No.8
Porcentaje de ejecución y giros Localidades 2003 – 2013



Fuente: www.shd.gov.co

En conjunto, la Administración Distrital tiene un repunte en la ejecución de compromisos, sin embargo el porcentaje de giros, continúa bajando con las consecuencias ya mencionadas por el aplazamiento de la ejecución de recursos a otras vigencias (Gráfica No.9).

Gráfica No.9
Porcentaje de ejecución y giros Administración Distrital 2003 – 2013



Fuente: www.shd.gov.co

CONCLUSIONES

- La ejecución presupuestal de la Inversión Directa de la Administración Distrital a diciembre 31 de 2013 llegó al 87% y los giros al 60%, lo que indica que: de una parte, se dejaron de comprometer \$ 1.3 billones que estaban disponibles y, de otra, \$ 2.7 billones pasan como recursos comprometidos cuya ejecución efectiva se hará en la vigencia 2014. Así las cosas, de \$ 10 billones disponibles, \$ 4 billones no se ejecutaron “efectivamente” en la vigencia para la cual fueron apropiados (2013).
- En el último mes de la vigencia 2013 se realizó el mayor porcentaje de compromisos y giros, consecuencias de este manejo presupuestal son el incremento de las reservas presupuestales, cuentas y obligaciones por pagar; la no oportunidad de entrega de bienes y servicios a la comunidad, la pérdida del valor adquisitivo de los recursos, el traslado de la ejecución presupuestal de una vigencia a otra, el aplazamiento de la ejecución física de los proyectos, entre otros aspectos.
- El bajo porcentaje de ejecución y giros generó un alto volumen de reservas presupuestales, obligaciones por pagar y cuentas por pagar que aumentarían la carga operativa para la ejecución en la presente vigencia y adicionalmente quebrantan el principio de anualidad presupuestal.

- Los sectores de Movilidad, Hacienda y Gobierno presentan los más bajos porcentajes de compromisos y, adicionando la Secretaria Distrital de la Mujer, son los que presentan el más bajo porcentaje de giros.

RECOMENDACIONES

- Debe ser una prioridad para la Administración Distrital revisar de forma inmediata la planeación y capacidad operativa de las Localidades, pues en promedio el 62% del presupuesto de las mismas se compromete en el último trimestre, generando un alto porcentaje de obligaciones por pagar y aplazando la ejecución efectiva de recursos para vigencias posteriores.
- La información disponible en la página web de la Secretaria Distrital de Hacienda relacionada con el presupuesto de la inversión directa presentó errores, situación que dificultó el análisis. Esta situación se comunicó a la entidad respectiva que, a pesar de haber reconocido la existencia de tales problemas y anunciar la corrección a tales observaciones puntuales, sigue registrando las inconsistencias en los reportes públicos. Por lo anterior, se reitera la solicitud de revisar los controles que se tienen antes de publicar datos, cuyos errores generan confusión y hacen que la ciudadanía pierda credibilidad en las cifras oficiales.