



VEEDURIA DISTRITAL

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN PRESUPUESTAL

ADMINISTRACIÓN DISTRITAL

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A OCTUBRE 31 DE 2013

Bogotá, Diciembre de 2013

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 Presupuesto Anual
 8. Gastos e Inversiones Presupuesto General
- Conclusiones

Tablas

1. Consolidado de Rentas e Ingresos Administración Central Octubre 2012 -2013
2. Consolidado de Rentas e Ingresos Establecimientos Públicos Octubre 2012 -2013
3. Consolidado de Rentas e Ingresos Empresas Industriales y Comerciales del Estado Octubre 2012 -2013
4. Consolidado de Rentas e Ingresos Presupuesto General Octubre 2012 -2013
5. Consolidado Presupuesto de Gastos e Inversiones Administración Central Octubre 2012 – 2013
6. Consolidado Presupuesto de Gastos e Inversiones Establecimientos Públicos Octubre 2012 – 2013
7. Consolidado Presupuesto de Gastos e Inversiones Empresas Industriales y Comerciales del Estado Octubre 2012 – 2013
8. Consolidado Presupuesto Anual de Gastos e Inversiones Octubre 2012 -2013
9. Consolidado Presupuesto General de Gastos e Inversiones Octubre 2012 – 2013

Gráficos

1. Comparativo presupuesto general de ingresos Administración Distrital a Octubre 31 de 2012 /2013
2. Comparativo presupuesto general de gastos e inversiones a Octubre 31 de 2012 /2013

INTRODUCCION

La Veeduría Distrital presenta en este documento la ejecución presupuestal tanto de ingresos como de gastos acumulados a 31 de octubre del 2013. El análisis relacionado con reservas y vigencias futuras no se presenta, en razón a que no aparece disponible la información en la página web de la Secretaría Distrital de Hacienda.

El informe presenta cifras con corte a 31 de octubre para las vigencias 2012 y 2013 con el fin de identificar los cambios, si los hay, en el manejo tanto de los ingresos como en la programación, planeación y ejecución de los gastos, 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 octubre de 2013.

En general, se puede concluir que, por la entrada en vigencia de la Ley de Garantías, será difícil para cada uno de los sectores responsables por la ejecución de los recursos públicos llegar al 100% tanto de adquisición de compromisos como de autorización de giros, situación que la Veeduría ha venido previendo mes a mes, con ocasión de las bajas ejecuciones registradas a lo largo del año.

1. INGRESOS ADMINISTRACION CENTRAL

La ejecución de ingresos de la Administración Central a 31 de octubre durante los últimos dos años registra porcentajes similares para los rubros de Ingresos Corrientes y Transferencias, mientras que la correspondiente a Recursos de Capital presenta una caída de 22 puntos porcentuales, comportamiento contrario al del crecimiento de los ingresos entre ambas vigencias. Este ascendió a \$ 1.7 billones más de una vigencia a otra, de los cuales \$ 959 mil millones corresponden a Recursos de Capital, con un incremento en recaudo de tan solo \$ 33.876 millones de un año a otro, aspecto que incide en el menor porcentaje de recaudo ejecutado a octubre de 2013. Sería importante identificar la causa de esta disminución que, o bien se debe a una proyección muy alta de recursos por concepto de esta fuente, o quizá los resultados de la operación financiera fueron menores que los proyectados.

TABLA No. 1

CONSOLIDADO DE RENTAS E INGRESOS ADMINISTRACION CENTRAL Octubre de 2012-2013

Millones de \$

PRESUPUESTO 2012				RECAUDO 2012			
ADMINISTRACION CENTRAL	RECURSOS DTO	TRASNF. NACION	TOTAL	RECURSOS DTO	TRASNF. NACION	TOTAL	% DE EJEC.
Ingresos Corrientes	5.535.862		5.535.862	4.891.682		4.891.682	88%
Transferencias	15.706	2.099.528	2.115.234	11.445	1.672.647	1.684.092	80%
Recursos de Capital	2.219.393		2.219.393	1.735.405		1.735.405	78%
TOTAL INGRESOS	7.770.961	2.099.528	9.870.489	6.638.532	1.672.647	8.311.179	84%

PRESUPUESTO 2013				RECAUDO 2013				
ADMINISTRACION CENTRAL	RECURSOS DTO	TRASNF. NACION	TOTAL	RECURSOS DTO	TRASNF. NACION	TOTAL	% DE EJEC.	% Variac Recaudo 2012/2013
Ingresos Corrientes	6.200.808		6.200.808	5.436.010		5.436.010	88%	11%
Transferencias	21.902	2.199.364	2.221.266	18.191	1.774.270	1.792.461	81%	6%
Recursos de Capital	3.178.143		3.178.143	1.769.281		1.769.281	56%	2%
TOTAL INGRESOS	9.400.853	2.199.364	11.600.217	7.223.482	1.774.270	8.997.752	78%	8%

FUENTE: Pagina www.SHD.GOV.CO

Es de esperar que la Administración Distrital haya adelantado las acciones que conlleven al recaudo de los recursos faltantes en los dos meses restantes para terminar esta vigencia, por cuanto de la disponibilidad de los recursos depende el logro de los objetivos propuestos y por ende el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo, más si se tiene en cuenta que el porcentaje de recaudo a través de los tiempos ha superado el valor de los ingresos presupuestados.

2. INGRESOS ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS

El comportamiento del recaudo de ingresos para los Establecimientos Públicos presenta una mejora en comparación con el recaudo del año anterior, al pasar de un 66% en octubre del 2012 a un 76% durante la presente vigencia, siendo los ingresos corrientes los que mejor comportamiento de recaudo han tenido, al contar con un 97% de ejecutado a la fecha de corte. Pese al incremento en la proyección de ingresos de \$ 202.256 millones de un año a otro, el recaudo presenta un incremento de \$ 371.821 millones, que demuestran un buen desempeño en la ejecución activa del presupuesto por parte de los Establecimientos Públicos.

TABLA No. 2
CONSOLIDADO DE RENTAS E INGRESOS ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS
Octubre de 2012-2013

Millones de \$

ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	PRESUPUESTO 2012			RECAUDO 2012			
	RECURSOS DTO	TRASNF. NACION	TOTAL	RECURSOS DTO	TRASNF. NACION	TOTAL	% DE EJEC.
Ingresos Corrientes	648.130		648.130	342.542		342.542	53%
Transferencias	0	341.830	341.830	0	172.571	172.571	50%
Recursos de Capital	725.813		725.813	623.852		623.852	86%
TOTAL INGRESOS	1.373.943	341.830	1.715.773	966.394	172.571	1.138.965	66%

ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	PRESUPUESTO 2013			RECAUDO 2013				
	RECURSOS DTO	TRASNF. NACION	TOTAL	RECURSOS DTO	TRASNF. NACION	TOTAL	% DE EJEC.	% Variac. Recaudo 2012/2013
Ingresos Corrientes	634.610		634.610	614.651		614.651	97%	79%
Transferencias	0	413.713	413.713	0	361.104	361.104	87%	109%
Recursos de Capital	941.589		941.589	535.031		535.031	57%	-14%
TOTAL INGRESOS	1.576.199	413.713	1.989.912	1.149.682	361.104	1.510.786	76%	33%

FUENTE: Página www.SHD.GOV.CO

3. INGRESOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES

Las Empresas Industriales y Comerciales presentan un incremento del 2% en cuanto a recaudo de ingresos durante la vigencia 2013, resultado positivo si se tiene en cuenta el incremento en la apropiación de recursos de \$ 906.599 millones.

Por fuente de ingresos, el recaudo de Ingresos Corrientes disminuyó porcentualmente al pasar del 82% en el 2012 al 70% en el 2013, aunque el aumento en el recaudo de ingresos por concepto de Transferencias y de Recursos de Capital permite aumentar el acumulado, quedando para recaudar durante el bimestre restante el 29% de los recursos, lo que implica un esfuerzo adicional por parte de las empresas para dar cumplimiento al 100% del recaudo de los ingresos presupuestados. Llama la atención el crecimiento en el 2013 de recursos por concepto de Disponibilidad Inicial, que demuestra la baja capacidad de las empresas para ejecutar los recursos durante la vigencia anterior, situación que obliga a tomar a tiempo los correctivos necesarios para evitar que esta se convierta en una constante para las empresas, con las consecuencias que trae consigo.

TABLA No. 3
CONSOLIDADO DE RENTAS E INGRESOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES
Octubre de 2012-2013

PRESUPUESTO 2012			
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES	Presupuesto Disponible	Recaudo	% de Recaudo
Disponibilidad Inicial	916.198	913.760	100%
Ingresos Corrientes	1.398.063	1.144.049	82%
Transferencias	1.119.639	421.440	38%
Recursos de Capital	775.628	373.872	48%
TOTAL INGRESOS	4.209.528	2.853.121	68%

PRESUPUESTO 2013				
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES	Presupuesto Disponible	Recaudo	% de Recaudo	% Variac Recaudo. 2012/2013
Disponibilidad Inicial	1.454.867	1.454.867	100%	59%
Ingresos Corrientes	1.906.886	1.333.922	70%	16%
Transferencias	1.544.635	659.035	43%	23%
Recursos de Capital	209.739	177.916	85%	-9%
TOTAL INGRESOS	5.116.127	3.625.740	71%	15%

FUENTE: Página www.SHD.GOV.CO

4. INGRESOS TOTALES PRESUPUESTO GENERAL

El consolidado del presupuesto disponible de rentas e ingresos a octubre 31 de 2013 presenta un incremento de \$ 2.9 billones en relación con 2012, pero el porcentaje de recaudo está por debajo al pasar de 78% en 2012 a 76% en 2013, no así el monto de los mismos que pasan de \$ 12.3 billones de pesos en 2012 a \$ 14.1 billones en 2013. La fuente de ingresos con menor porcentaje

TABLA No. 4
CONSOLIDADO DE RENTAS E INGRESOS PRESUPUESTO GENERAL
Octubre de 2012-2013

de recaudo corresponde a Recursos de Capital con un 57%, porcentaje que solo podrá mejorar marginalmente considerando el poco tiempo que falta para finalizar la vigencia.

Millones de \$

PRESUPUESTO 2012				
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL**	Presupuesto Disponible	Recaudo	% Recaudo	
Disponibilidad Inicial	916.198	913.760	100%	
Ingresos Corrientes	7.582.055	6.378.272	84%	
Transferencias	3.576.703	2.278.103	64%	
Recursos de Capital	3.720.834	2.733.129	73%	
TOTAL INGRESOS	15.795.790	12.303.264	78%	

PRESUPUESTO 2013				
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL**	Presupuesto Disponible	Recaudo	% Recaudo	% Variac. Recaudo 2012/2013
Disponibilidad Inicial	1.454.867	1.454.867	100%	59%
Ingresos Corrientes	8.742.304	7.384.583	84%	16%
Transferencias	4.179.614	2.812.600	67%	23%
Recursos de Capital	4.329.471	2.482.228	57%	-9%
TOTAL INGRESOS	18.706.256	14.134.278	76%	15%

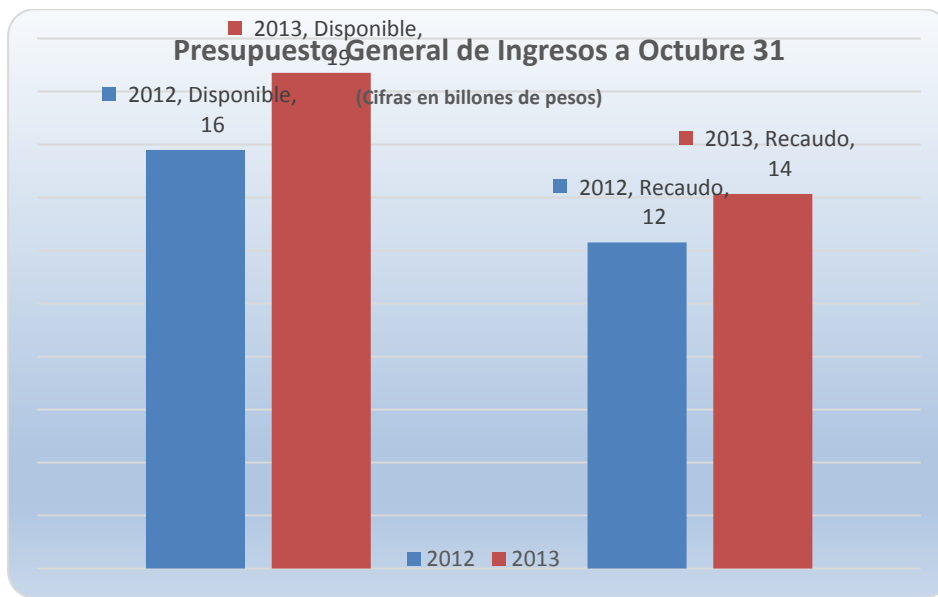
Fuente: www.shd.gov.co

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

GRAFICA No.1

COMPARATIVO PRESUPUESTO DE INGRESOS ADMINISTRACION DISTRITAL A

OCTUBRE 31 DE 2012 /2013



Fuente: www.shd.gov.co

5. GASTOS E INVERSIONES ADMINISTRACION CENTRAL

El presupuesto de gastos a octubre 31 de 2013 es superior en \$ 1.4 billones de pesos con respecto al de octubre 31 de 2012 pero, como se observa (Tabla No.5) el porcentaje de ejecución y giros es inferior en la presente vigencia, situación que puede obedecer, como lo ha señalado insistentemente la Veeduría Distrital, al incremento desmesurado que ha tenido el presupuesto en los últimos años sin el fortalecimiento correspondiente del aparato administrativo responsable de su ejecución.

La ejecución de compromisos pasa del 65% en el 2012 al 61% en el 2013 y los giros del 54% al 45%. Esta diferencia incrementa las posibilidades de constituir un monto elevado de reservas, con las consecuencias que esta situación conlleva, como tener que ejecutar un presupuesto mayor al asignado en la siguiente vigencia, el cual de por sí ya presenta una variación importante con respecto al del presente año; asumir la pérdida del poder adquisitivo del dinero; transgredir el principio de anualidad e incurrir en la falta de oportunidad en la entrega de bienes y servicios a la comunidad, entre otras.

La variación de la cifra de compromisos del 2013 con respecto al 2012 es del 15%, siendo superior nominalmente el 2013, aunque el porcentaje de ejecución es inferior en este último año.

El porcentaje de ejecución del servicio de la deuda en el 2013 es superior al del 2012, pero cabe anotar que los recursos asignados son menores en la presente vigencia, entre ambas se presenta una variación negativa de 6 puntos porcentuales.

Es preciso anotar que no es posible realizar la comparación del total de gastos por cuanto el rubro de reservas fue excluido de los reportes de ejecución del 2013 que publica la Secretaría Distrital de Hacienda.

TABLA No. 5

**CONSOLIDADO PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES ADMINISTRACION CENTRAL
Octubre de 2012 - 2013**

ADMINISTRACION CENTRAL	PRESUPUESTO 2013			COMPROMISOS 2013				GIROS 2013				% VARIAC
	RECURSOS DTO	TRASN. NACION	TOTAL	RECURSOS DTO	TRASN. NACION	TOTAL	% DE EJEC.	RECURSOS DTO	TRASN. NACION	TOTAL	% DE EJEC.	COMP. 2012/ 2013
Gastos de Funcionamiento	861.900		861.900	566.293		566.293	66%	502.068		502.068	58%	2%
Servicio de la deuda	233.674		233.674	141.647		141.647	61%	141.512		141.512	61%	-6%
Inversión	4.814.808	1.720.657	6.535.465	2.735.478	1.219.312	3.954.790	61%	1.696.347	1.076.500	2.772.847	42%	18%
Inversión Directa	3.280.453	1.602.663	4.883.116	2.119.413	1.160.000	3.279.413	67%	1.080.539	1.017.188	2.097.727	43%	35%
Pasivos Exigibles	74.511		74.511	18.935		18.935	25%	18.678		18.678	25%	-19%
Reservas Presupuestales	0		0			0	0%	0		0	0%	-100%
Transferencia Inversión	1.459.844	117.994	1.577.838	597.130	59.312	656.442	42%	597.130	59.312	656.442	42%	15%
TOTAL GASTOS	5.910.382	1.720.657	7.631.039	3.443.418	1.219.312	4.662.730	61%	2.339.927	1.076.500	3.416.427	45%	15%

Fuente: www.shd.gov.co

6. GASTOS E INVERSIONES ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS

El presupuesto de los Establecimientos Públicos en el 2013 es superior en \$ 19.465 millones con respecto al 2012. La ejecución de compromisos pasa del 60% en el 2012 al 54%, lo que representa una variación negativa en 9 puntos porcentuales entre 2012 a 2013, y los giros pasan del 44% al 36% entre estos años.

Los Establecimientos Públicos presentan las siguientes falencias, similares a las señaladas para el grupo de entidades de la Administración Central:

- Baja ejecución presupuestal
- Incremento desmesurado del presupuesto
- Baja capacidad del aparato administrativo para ejecutar los recursos
- Incremento del monto de las reservas presupuestales

TABLA No. 6

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

Octubre de 2012-2013

PRESUPUESTO 2012				COMPROMISOS 2012				GIROS 2012			
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN	TOTAL	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN	TOTAL	% DE EJEC.	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN	TOTAL	% DE EJEC.
Gastos de Funcionamiento.	932.821	97.449	1.030.270	719.856	40.904	760.760	74%	676.368	37.864	714.232	69%
Servicio de la deuda	100.000	50.000	150.000	100.000	47.020	147.020	98%	100.000	47.020	147.020	98%
Inversión	2.599.108	1.567.521	4.166.629	1.712.320	592.818	2.305.138	55%	1.101.828	392.751	1.494.579	36%
Inversión Directa	2.042.045	1.285.920	3.327.965	1.288.151	397.287	1.685.438	51%	815.411	274.081	1.089.492	33%
Pasivos Exigibles	122.060	85.981	208.041	29.328	34.565	63.893	31%	25.732	29.485	55.217	27%
Reservas Presupuestales	435.003	191.849	626.852	394.841	159.186	554.027	88%	260.685	87.412	348.097	56%
Transferencia Inversión		3.771	3.771		1.780	1.780	47%		1.773	1.773	47%
TOTAL GASTOS	3.631.929	1.714.970	5.346.899	2.532.176	680.742	3.212.918	60%	1.878.196	477.635	2.355.831	44%

PRESUPUESTO 2013				COMPROMISOS 2013				GIROS 2013				% VARIAC
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN	TOTAL	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN	TOTAL	% DE EJEC.	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN	TOTAL	% DE EJEC.	COMP. 2012/2013
Gastos de Funcionamiento	961.597	78.600	1.040.197	862.634	-306.487	556.147	53%	836.010	-306.250	529.760	51%	-27%
Servicio de la deuda	116.000	95.946	211.946	75.668		75.668	36%	59.160	0	59.160	28%	-49%
Inversión	2.298.855	1.815.366	4.114.221	1.397.632	888.649	2.286.281	56%	691.952	627.326	1.319.278	32%	-1%
Inversión Directa	2.210.787	1.717.001	3.927.788	1.375.242	859.231	2.234.473	57%	670.776	601.082	1.271.858	32%	33%
Pasivos Exigibles	88.068	95.163	183.231	22.390	27.555	49.945	27%	21.176	24.626	45.802	25%	-22%
Reservas Presupuestales			0			0	0%			0		-100%
Transferencias Inversión		3.202	3.202		1.863	1.863	58%		1.618	1.618	51%	5%
TOTAL GASTOS	3.376.452	1.989.912	5.366.364	2.335.934	582.162	2.918.096	54%	1.587.122	321.076	1.908.198	36%	-9%

Fuente: www.shd.gov.co

7. GASTOS E INVERSIONES EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO

La ejecución de compromisos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado fue ligeramente inferior en el 2013 respecto al 2012, pasa del 68% al 66%, sin embargo, el porcentaje de giros fue muy superior en el 2013, principalmente en los rubros de servicio de la deuda e inversión.

TABLA No.7

CONSOLIDADO PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Octubre de 2012-2013

Millones de \$

PRESUPUESTO 2012					
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES	PTO DISPONIBLE	EJECUCION	% DE EJEC.	GIROS	% DE GIROS
Gastos de Funcionamiento	746.691	573.263	77%	466.824	63%
Gastos de Operación	344.240	282.167	82%	198.432	58%
Servicio de la Deuda	125.406	125.085	100%	32.751	26%
Inversión	2.851.363	1.787.731	63%	761.957	27%
Disponibilidad final	7.336	0	0%	0	0%
TOTAL GASTOS	4.075.036	2.768.246	68%	1.459.964	36%

PRESUPUESTO 2013						% VARIAC
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES	PTO DISPONIBLE	EJECUCION	% DE EJEC.	GIROS	% DE GIROS	COMP. 2012/2013
Gastos de Funcionamiento	1.043.979	681.579	65%	577.111	55%	19%
Gastos de Operación	593.713	463.288	78%	348.379	59%	64%
Servicio de la Deuda	241.783	179.622	74%	164.309	68%	44%
Inversión	2.724.632	1.860.840	68%	1.175.593	43%	4%
Disponibilidad final	253.415	0	0%	0	0%	N.A.
TOTAL GASTOS	4.857.522	3.185.329	66%	2.265.392	47%	15%

FUENTE: Pagina www.SH.D.GOV.CO

8. GASTOS E INVERSIONES PRESUPUESTO ANUAL

El presupuesto anual del Distrito del 2013 (Administración Central, Establecimientos Públicos, Universidad Distrital y Contraloría de Bogotá), supera en \$ 1.4 billones al del 2012, la ejecución de compromisos fue superior en 5 puntos porcentuales al del 2013 y los giros en 17 puntos porcentuales. Es decir, a octubre 31 de 2013 es menor el porcentaje de ejecución de compromisos pero los giros son mucho menores.

Como ya se mencionó anteriormente no es viable comparar las reservas, en razón a que no se dispone de información por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda.

TABLA No. 7
CONSOLIDADO PRESUPUESTO ANUAL DE GASTOS E INVERSIONES
Octubre de 2012-2013

Millones de \$

TOTAL PRESUPUESTO ANUAL**	PRESUPUESTO 2012			COMPROMISOS 2012				GIROS 2012			
	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN.	TOTAL	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN.	TOTAL	% DE EJEC.	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN.	TOTAL	% DE GIROS
Gastos de Funcionamiento	1.717.247	97.449	1.814.696	1.274.996	40.904	1.315.900	73%	1.171.596	37.864	1.209.460	67%
Servicio de la Deuda	484.894	50.000	534.894	250.778	47.020	297.798	56%	250.547	47.020	297.567	56%
Inversión	7.669.156	1.567.521	9.236.677	5.077.606	592.818	5.670.424	61%	3.817.775	1.363.325	5.181.100	56%
Inversión Directa	5.484.238	1.285.920	6.770.158	3.712.303	397.287	4.109.590	61%	2.686.807	1.363.325	4.050.132	60%
Pasivos exigibles	202.898	85.981	288.879	52.644	34.565	87.209	30%	48.276	0	48.276	17%
Reservas Presupuestales	842.458	191.849	1.034.307	742.874	159.186	902.060	87%	512.907	0	512.907	50%
Transferencias para Inversión	1.139.562	3.771	1.143.333	569.785	1.780	571.565	50%	569.785	0	569.785	50%
Déficit vigencias anteriores	0		0		0	0	0%	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	9.871.297	1.714.970	11.586.267	6.603.380	680.742	7.284.122	63%	5.239.918	1.448.209	6.688.127	58%

TOTAL PRESUPUESTO ANUAL**	PRESUPUESTO 2013			COMPROMISOS 2013				GIROS 2013				% VARIAC
	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN.	TOTAL	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN.	TOTAL	% DE EJEC.	RECURSOS DTO	RECURSOS ADMIN.	TOTAL	% DE GIROS.	COMP. 2012/2013
Gastos de Funcionamiento	1.823.496	78.600	1.902.096	1.428.927	-306.487	1.122.440	59%	1.338.078	-306.250	1.031.828	54%	-15%
Servicio de la Deuda	349.674	95.946	445.620	217.310	0	217.310	49%	200.671	0	200.671	45%	-27%
Inversión	8.834.320	1.815.366	10.649.686	5.352.423	888.649	6.241.072	59%	3.464.798	627.326	4.092.124	38%	10%
Inversión Directa	7.093.903	1.717.001	8.810.904	4.654.655	859.231	5.513.886	63%	2.768.503	601.082	3.369.585	38%	34%
Pasivos exigibles	162.579	95.163	257.742	41.326	27.555	68.881	27%	39.853	24.626	64.479	25%	-21%
Reservas Presupuestales			0	0	0	0	0%	0		0	0%	-100%
Transferencias para inversión	1.577.838	3.202	1.581.040	656.442	1.863	658.305	42%	656.442	1.618	658.060	42%	15%
Déficit vigencias anteriores.			0			0	0%	0		0	0%	N.A.
TOTAL GASTOS	11.007.490	1.989.912	12.997.402	6.998.660	582.162	7.580.822	58%	5.003.547	321.076	5.324.623	41%	4%

Fuente: www.shd.gov.co

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

9. 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 más de \$2 billones del 2012 al 2013 y refleja de cerca el mismo comportamiento del presupuesto anual: en el 2013 el porcentaje de ejecución de compromisos y giros es inferior al registrado en el 2012.

TABLA No.8
CONSOLIDADO PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS E INVERSIONES
Octubre de 2012-2013

Millones de \$

TOTAL PRESUPUESTO GENERAL ***	PTO DISPONIBLE	2012		2012	
		EJECUCION	% DE EJEC.	GIROS	% DE GIROS
Gastos de Funcionamiento	2.561.387	1.889.163	74%	1.676.284	65%
Gastos de Operación	344.240	282.167	82%	198.432	58%
Servicio de la Deuda	660.299	422.883	64%	330.317	50%
Inversión	12.088.036	7.458.155	62%	5.943.058	49%
Disponibilidad final	7.336	0	0%	0	0%
TOTAL GASTOS	15.661.298	10.052.368	64%	8.148.091	52%

PRESUPUESTO 2013						% VARIAC
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL ***	PTO DISPONIBLE	EJECUCION	% DE EJEC.	GIROS	% DE GIROS	COMP. 2012/2013
Gastos de Funcionamiento	2.946.075	1.804.019	61%	1.608.939	55%	-5%
Gastos de Operación	593.713	463.288	78%	348.379	59%	64%
Servicio de la Deuda	687.402	396.932	58%	364.981	53%	-6%
Inversión	13.374.318	8.101.910	61%	5.267.718	39%	9%
Disponibilidad final	253.415	0	0%	0	0%	N.A.
TOTAL GASTOS	17.854.923	10.766.149	60%	7.590.017	43%	7%

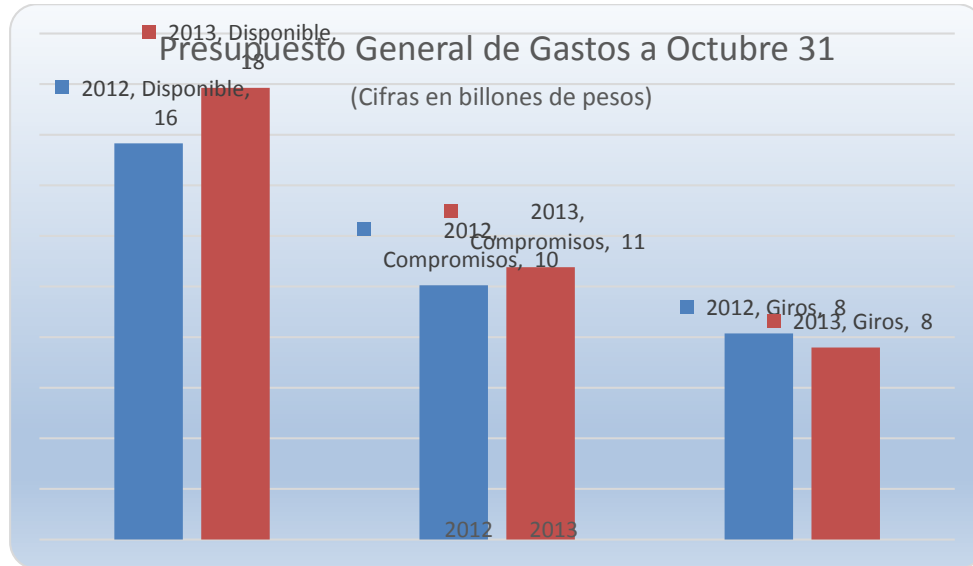
Fuente: www.shd.gov.co

***Incluye Presupuesto Anual y Empresas Industriales y Comerciales del Estado.

GRAFICA No. 2

COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES ADMINISTRACION DISTRITAL A

OCTUBRE 31 DE 2012 /2013



Conclusiones

- El porcentaje de recaudo de ingresos a octubre 31 de 2012 fue ligeramente superior al del mismo corte del 2013, aunque el presupuesto del 2013 se incrementó en \$ 3 billones respecto al de la vigencia anterior.
- En la Administración Distrital el menor recaudo en el 2013 corresponde a recursos de capital, teniendo en cuenta que la Administración presupuestó obtener recursos del crédito sin contar con la previa aprobación del cupo de endeudamiento.
- El crecimiento en el 2013 de recursos por concepto de Disponibilidad Inicial, demuestra la baja capacidad para ejecutar los recursos durante la vigencia anterior por parte de las empresas, situación que obliga a tomar a tiempo los correctivos necesarios para evitar que esta situación se convierta en una constante para las empresas con las consecuencias que esta situación trae consigo.
- El porcentaje de ejecución y giros de la Administración Central es inferior en la presente vigencia, situación que puede obedecer a la observación que insistentemente ha realizado la Veeduría Distrital respecto al incremento desmesurado del presupuesto sin el fortalecimiento respectivo del aparato administrativo responsable de su ejecución.
- La diferencia tan amplia entre el porcentaje de ejecución de compromisos y el de giros, incrementa las posibilidades de constituir un monto elevado de reservas con las consecuencias que esta situación conlleva, tales como la pérdida del poder adquisitivo del dinero; transgredir el principio de anualidad e incurrir en la falta de oportunidad en la entrega de bienes y servicios a la comunidad.
- No es posible realizar un análisis integral del presupuesto de la ciudad por cuanto la información relacionada con reservas y vigencias futuras no está disponible en la página web de la Secretaría Distrital de Hacienda.