



SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

SEGUNDO TRIMESTRE 2014

ADMINISTRACIÓN DISTRITAL

Bogotá, D.C. Agosto de 2014

CONTENIDO

Introducción

1. Ingresos Totales Administración Distrital
2. Ingresos Administración Central
3. Ingresos Establecimientos Públicos
4. Ingresos Empresas Industriales y Comerciales del Estado
5. Ingresos Contraloría de Bogotá
6. Ingresos Universidad Distrital Francisco José de Caldas
7. Gastos e Inversiones Presupuesto General
8. Gastos e Inversiones Administración Central
9. Gastos e Inversiones Establecimientos Públicos
10. Gastos e Inversiones Empresas Industriales y Comerciales del Estado
11. Gastos e Inversiones Contraloría de Bogotá
12. Gastos e Inversiones Universidad Distrital Francisco José de Caldas
13. Ingresos, ejecución y giros a Junio 30 de 2014
14. Reservas Presupuestales y Obligaciones por Pagar

Conclusiones

Tablas

1. Ingresos Administración Distrital Junio 2013 -2014
2. Ingresos Administración Central Junio 2013 -2014
3. Ingresos Establecimientos Públicos Junio 2013 -2014
4. Ingresos Empresas Industriales y Comerciales del Estado Junio 2013 -2014
5. Ingresos Contraloría de Bogotá Junio 2013 -2014
6. Ingresos Universidad Distrital Francisco José de Caldas Junio 2013 -2014
7. Consolidado Presupuesto General de Gastos e Inversiones Junio 2013 -2014
8. Gastos e inversiones Administración Central Junio 2013 -2014
9. Gastos e Inversiones Establecimientos Públicos Junio 2013 – 2014
10. Gastos e Inversiones Empresas Industriales y Comerciales del Estado
11. Gastos e Inversiones Contraloría de Bogotá Junio 2013 – 2014
12. Gastos e Inversiones Universidad Distrital Junio 2013 – 2014
13. Ingresos, ejecución y giros a Junio 30 de 2014
14. Ejecución de reservas y obligaciones por pagar a Junio 30 de 2014

Gráficos

1. Composición del presupuesto de ingresos Administración Distrital a Junio 30 de 2014
2. Distribución del presupuesto de ingresos por grupos de entidades a Junio 30 de 2014
3. Distribución del presupuesto de gastos por uso en 2014
4. Distribución del presupuesto de gastos por grupo de entidades en 2014
5. Comparativo presupuesto de gastos e inversiones Administración Distrital a Junio 30 de 2013/2014
6. Ingresos, ejecución y giros a junio 30 de 2014
7. Ejecución de reservas y obligaciones por pagar a Junio 30 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 del análisis de la ejecución presupuestal para la Administración Distrital, con corte a junio 30 de 2014.

La Administración Distrital, objeto de análisis, está conformada por la Administración Central, los Establecimientos Públicos, las Empresas Industriales y Comerciales, la Universidad Distrital y la Contraloría de Bogotá.

En el informe contiene el análisis del comportamiento de la ejecución de los ingresos y de los gastos de: funcionamiento, servicio de deuda e inversión. Esta última referida a la programación, planeación y ejecución para alcanzar las metas propuestas en los proyectos del Plan de Desarrollo “Bogotá Humana”, en el primer semestre de 2014. También se compara con el mismo periodo de 2013, para identificar los cambios más significativos y evaluar las razones de ellos.

La fuente de información utilizada para el análisis son los datos registrados en la página Web de la Secretaria de Hacienda.

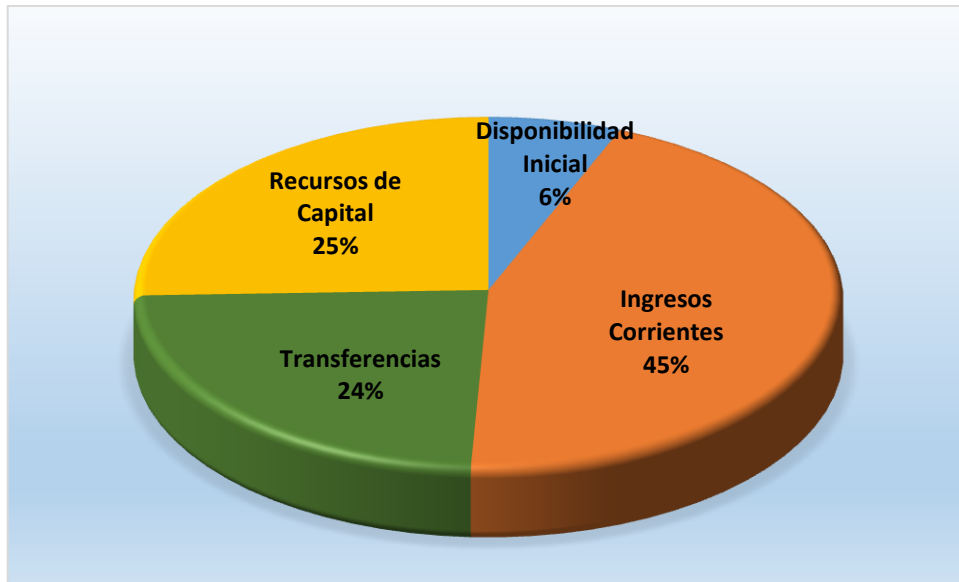
1. INGRESOS TOTALES ADMINISTRACION DISTRITAL

Entre junio de 2013 y junio de 2014 el presupuesto de ingresos creció \$1.6 billones, equivalente a un incremento de 9%, al pasar de \$18,3 billones a \$19,9 billones. El recaudo de las transferencias se incrementó en el 29% y la disponibilidad inicial y los ingresos corrientes en 13%; por su parte los recursos de capital disminuyeron en el 6%.

Para 2014 los ingresos corrientes tienen el mayor peso dentro de los ingresos totales con el 45%, seguido de los recursos de capital con el 26% y las transferencias con el 24%.

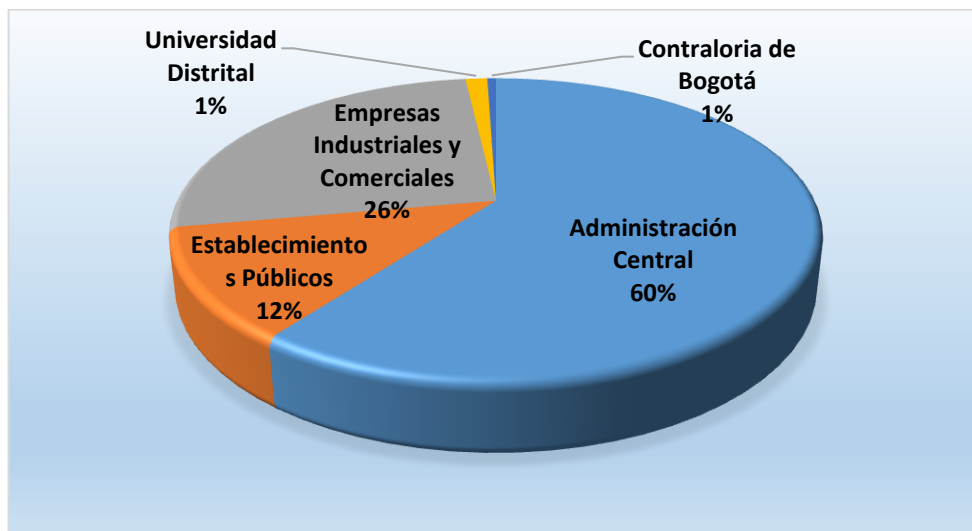
En esta vigencia, la Administración Central cuenta con el 60% del presupuesto de la Administración Distrital, seguido de las Empresas Industriales y Comerciales con 26%, los Establecimientos Públicos con 12% y por último la Universidad Distrital y la Contraloría de Bogotá con 1% cada una.

GRAFICA No.1
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2014
ADMINISTRACIÓN DISTRITAL



Fuente: www.shd.gov.co

GRAFICA No.2
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR GRUPOS DE ENTIDADES 2014
ADMINISTRACIÓN DISTRITAL



Fuente: www.shd.gov.co

TABLA No. 1
INGRESOS ADMINISTRACIÓN DISTRITAL
Primer semestre 2013-2014
(Cifras en millones de pesos)

PRESUPUESTO GENERAL	Presupuesto 2013				Presupuesto 2014				% Variación Recaudo 2013 /2014
	Definitivo	% Participación	Recaudo	% Recaudo	Definitivo	% Participación	Recaudo	% Recaudo	
Disponibilidad Inicial	1.092.541	6%	1.092.541	100%	1.234.894	6%	1.234.344	100%	13%
Ingresos Corrientes	8.923.442	49%	4.933.982	55%	8.874.064	45%	5.578.004	63%	13%
Transferencias	3.956.655	22%	1.427.787	36%	4.718.096	24%	1.847.086	39%	29%
Recursos de Capital	4.340.502	24%	2.186.758	50%	5.075.078	26%	2.055.960	41%	-6%
TOTAL INGRESOS	18.313.140	100%	9.641.068	53%	19.902.131	100%	10.715.395	54%	11%

Fuente: www.shd.gov.co

En el primer semestre de 2014 el mayor recaudo corresponde a las Entidades que hacen parte de la Administración Central con el 58% y las Empresas Industriales y Comerciales del Estado con el 51%.

El recaudo total a junio 30 de 2014 ascendió a \$10.7 billones, \$1.074 billones, superior al registrado en el mismo periodo de 2013. La mayor variación se presentó en las Transferencias con el 29%.

2. INGRESOS ADMINISTRACION CENTRAL

La ejecución de ingresos de la Administración Central en el primer semestre de 2014, es levemente superior a la registrada en el mismo periodo de 2013, al pasar de 57% a 58%. No obstante, la variación absoluta del recaudo crece 8%, explicada principalmente por el mayor recaudo de las Transferencias. En términos absolutos, la diferencia de recaudo de los ingresos fue de \$505.235 millones, superior en el primer semestre de 2014.

Para el año 2014 la Administración Central tiene previstos ingresos provenientes de recursos del crédito por \$1.8 billones, a la fecha de corte del presente informe no se ha registrado recaudo por este concepto.

TABLA No. 2
INGRESOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL
Primer semestre 2013-2014
(Cifras en millones de pesos)

ADMINISTRACION CENTRAL	Presupuesto 2013			Presupuesto 2014			% Variación Recaudo 2013 /2014
	Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Definitivo	Recaudo	% Recaudo	
Ingresos Corrientes	6.208.814	3.869.757	62%	6.516.915	4.414.786	68%	14%
Transferencias	1.960.576	958.578	49%	1.905.278	1.110.445	58%	16%
Recursos de Capital	3.178.861	1.661.979	52%	3.574.321	1.470.320	41%	-12%
TOTAL INGRESOS	11.348.250	6.490.315	57%	11.996.514	6.995.550	58%	8%

Fuente: www.shd.gov.co

3. INGRESOS ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS

El recaudo de ingresos para los Establecimientos Públicos presenta una disminución porcentual en comparación con el recaudo del año anterior, al pasar del 45% en el primer semestre de 2013 al 39% en el mismo periodo de 2014, es decir una disminución de \$53.520 millones, equivalente a una variación negativa de 5%. Disminución proveniente de los Recursos de Capital que caen el 14% y los Ingresos Corrientes el 5%. Entre tanto las Transferencias se incrementan en el 15%.

TABLA No. 3
INGRESOS ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS
Primer semestre 2013-2014

(Cifras en millones de pesos)

ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	PRESUPUESTO 2013			PRESUPUESTO 2014			% Variacion Recaudo 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	PTO DEFINITIVO	RECAUDO	% RECAUDO	
Ingresos Corrientes	806.494	302.938	38%	525.720	286.847	55%	-5%
Transferencias	399.293	208.161	52%	638.570	239.062	37%	15%
Recursos de Capital	1.007.279	475.171	47%	1.208.733	406.841	34%	-14%
TOTAL INGRESOS	2.213.067	986.270	45%	2.373.023	932.750	39%	-5%

Fuente: www.shd.gov.co

4. INGRESOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO

Entre los periodos comparados, el presupuesto de las Empresas Industriales y Comerciales aumenta \$772.952 millones. El recaudo de ingresos registró una variación de 29% comparando el primer semestre de 2013 y 2014. La variación de ingresos en términos absolutos al corte de junio 30 fue \$594.963 millones. La mayor variación se presenta en los recursos de capital con el 304% y las Transferencias con el 145% .

TABLA No 4
INGRESOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO
Primer semestre 2013-2014

(Cifras en millones de pesos)

EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO	Presupuesto 2013			Presupuesto 2014			% Variacion Recaudo 2013 /2014
	Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Definitivo	Recaudo	% Recaudo	
Disponibilidad Inicial	1.092.541	1.092.541	100%	1.234.894	1.234.344	100%	13%
Ingresos Corrientes	1.844.578	740.925	40%	1.775.979	847.832	48%	14%
Transferencias	1.327.524	148.137	11%	1.895.999	362.691	19%	145%
Recursos de Capital	132.210	43.382	33%	262.935	175.081	67%	304%
TOTAL INGRESOS	4.396.854	2.024.986	46%	5.169.806	2.619.948	51%	29%

FUENTE: Página www.SHD.GOV.CO

5. INGRESOS CONTRALORIA DE BOGOTA

Entre las vigencias 2013 y 2014 el presupuesto de ingresos de la Contraloría creció el 18%. El recaudo de ingresos aumento \$7.002 millones. El 96% de sus ingresos provienen de transferencias.

TABLA No. 5
INGRESOS CONTRALORÍA DE BOGOTÁ
Primer semestre 2013-2014

(Cifras en millones pesos)

CONTRALORIA DE BOGOTÁ	Presupuesto 2013			Presupuesto 2014			% Variacion Recaudo 2013 /2014
	Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Definitivo	Recaudo	% Recaudo	
Ingresos Corrientes			0%	2.630	1.944	74%	0%
Transferencias	101.485	39.271	39%	100.566	44.328	44%	13%
TOTAL INGRESOS	101.485	39.271	39%	103.196	46.272	45%	18%

FUENTE: Página www.SHD.GOV.CO

6. INGRESOS UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS

Entre 2013 y 2014 el presupuesto de ingresos de la Universidad Distrital creció \$6.109 millones. El 68% de sus ingresos provienen de transferencias, el 20% de ingresos corrientes y el 11% de recursos de capital. En el primer semestre de 2014 se habían recaudado el \$120.874 millones. Comparado con 2013, la variación del recaudo fue del 21%. Por rubros, la mayor variación entre 2013 y 2014, corresponde a recursos de capital con el 40% negativo.

TABLA No. 6
INGRESOS UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Segundo Trimestre 2013-2014

(Cifras en millones pesos)

UNIVERSIDAD DISTRITAL	Presupuesto 2013			Presupuesto 2014			% Variacion Recaudo 2013 /2014
	Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Definitivo	Recaudo	% Recaudo	
Ingresos Corrientes	63.556	20.361	32%	52.820	26.595	50%	31%
Transferencias	167.776	73.640	44%	177.684	90.560	51%	23%
Recursos de Capital	22.152	6.226	28%	29.089	3.719	13%	-40%
TOTAL INGRESOS	253.484	100.228	40%	259.592	120.874	47%	21%

Fuente: www.shd.gov.co

7. GASTOS E INVERSIONES PRESUPUESTO GENERAL

El presupuesto general de gastos de la Administración Distrital está conformado por la Administración Central, los Establecimientos Públicos, las Empresas Industriales y Comerciales, la Universidad Distrital y la Contraloría de Bogotá. Entre 2013 y 2014 se incrementa \$1.5 billones. En el porcentaje de ejecución se mantiene en 37% en 2013 y 2014, los giros suben de 20% en 2013 a 21% en 2014.

TABLA No. 7
CONSOLIDADO PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS E INVERSIONES
Junio de 2013-2014
(Cifras en millones de pesos)

PRESUPUESTO GENERAL	PRESUPUESTO 2013					PRESUPUESTO 2014					% Variación compromisos 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	
Gastos de Funcionamiento	2.881.476	1.270.648	44%	1.046.283	36%	3.091.130	1.482.587	48%	1.222.693	40%	17%
Gastos de Operación	511.343	355.552	70%	211.034	41%	550.572	412.576	75%	203.108	37%	16%
Servicio de la Deuda	711.417	263.549	37%	128.061	18%	557.930	148.247	27%	118.694	21%	-44%
Inversión	13.917.161	4.924.322	35%	2.187.918	16%	15.272.122	5.333.664	35%	2.697.144	18%	8%
Disponibilidad Final	291.744	0		0		430.376	0		0		
TOTAL GASTOS	18.313.141	6.814.071	37%	3.573.295	20%	19.902.131	7.377.074	37%	4.241.639	21%	8%

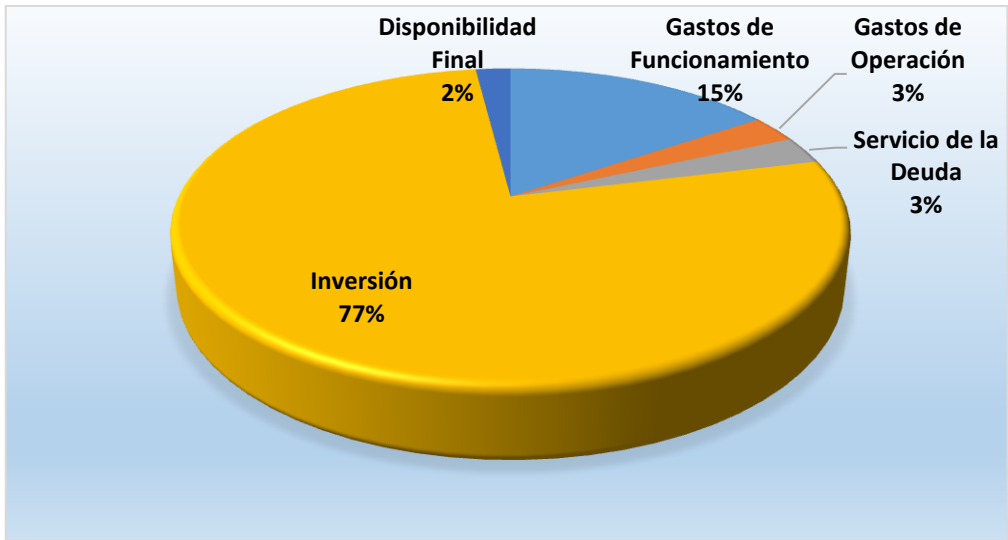
Fuente: www.shd.gov.co

PRESUPUESTO DE GASTOS	PRESUPUESTO 2013					PRESUPUESTO 2014				
	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS
Administración Central	8.006.058	2.610.848	33%	1.485.584	19%	7.962.764	2.737.626	34%	1.761.953	22%
Establecimientos Públicos	5.555.260	1.470.235	26%	859.819	15%	6.406.773	1.545.728	24%	1.042.001	16%
Empresas Industriales y Com	4.396.854	2.591.827	59%	1.102.552	25%	5.169.806	2.934.066	57%	1.307.685	25%
Universidad Distrital	253.484	102.173	40%	89.033	35%	259.592	113.337	44%	88.321	34%
Contraloría de Bogotá	101.485	38.989	38%	36.308	36%	103.196	46.318	45%	41.679	40%
TOTAL GASTOS	18.313.141	6.814.071	37%	3.573.295	20%	19.902.131	7.377.074	37%	4.241.639	21%

Fuente: www.shd.gov.co

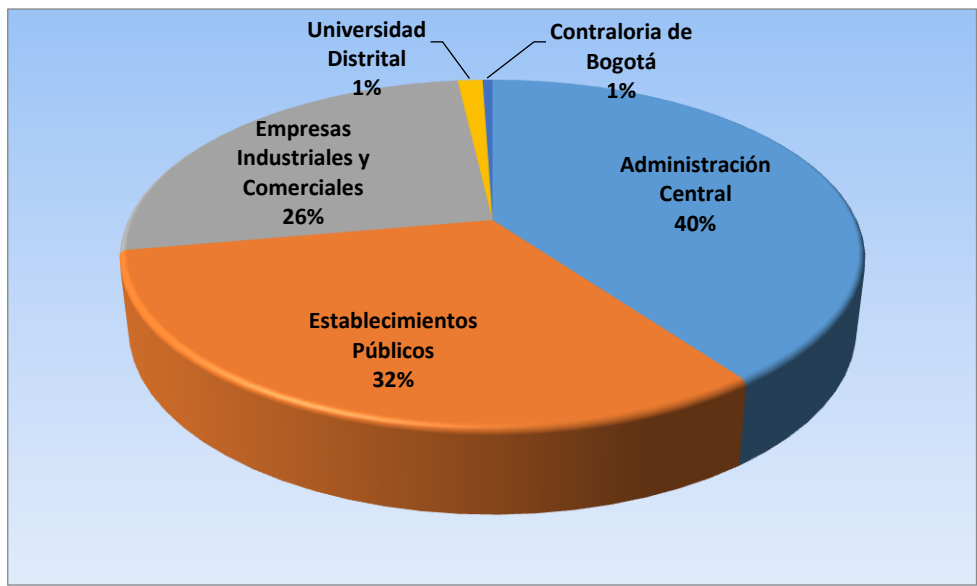
En cuanto a la composición del gasto, el 77% corresponde a inversión, el 16% a Gastos de Funcionamiento, el 3% a Gastos de Operación y el 3% a servicio de la Deuda. Por niveles, el 40% del presupuesto de gastos se concentran en la Administración Central, el 32% en Establecimientos Públicos y el 26% en Empresas Industriales y comerciales.

GRAFICA No. 3
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR USO EN 2014



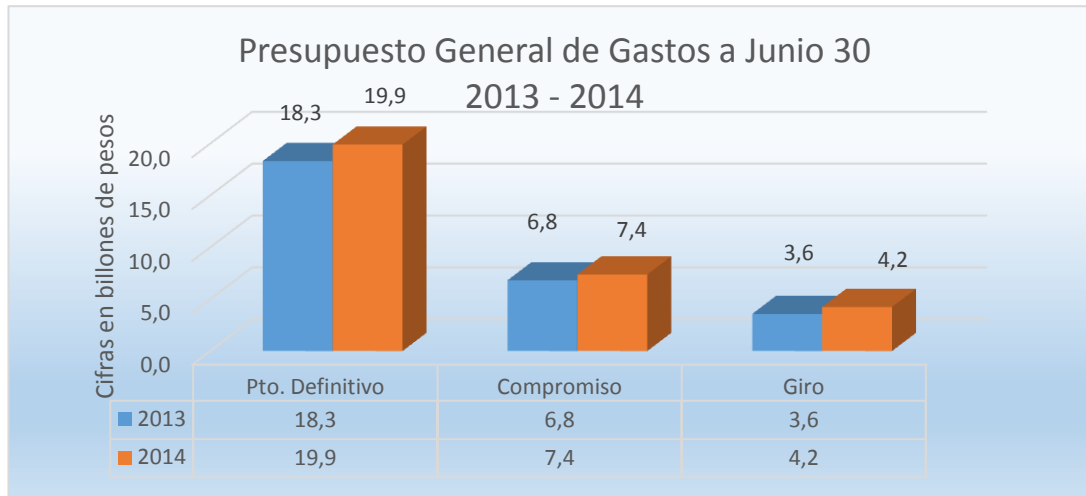
Fuente: www.shd.gov.co

GRAFICA No. 4
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR GRUPO DE ENTIDADES EN 2014



Fuente: www.shd.gov.co

GRAFICA No. 5
COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES ADMINISTRACION DISTRITAL



Fuente: www.shd.gov.co

8. GASTOS E INVERSIONES ADMINISTRACION CENTRAL

El presupuesto de gastos de 2014 es inferior en \$43.294 billones al del mismo periodo de la vigencia 2013. Con respecto a 2013, los compromisos totales pasan del 33% al 34% y los giros del 19% al 22%.

TABLA No. 8
TOTAL DE GASTOS E INVERSIONES ADMINISTRACION CENTRAL
Junio de 2013 – 2014
 (Cifras en millones de pesos)

ADMINISTRACION CENTRAL	PRESUPUESTO 2013					PRESUPUESTO 2014					% Variacion compromisos 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	
Gastos de Funcionamiento	861.900	344.724	40%	284.609	33%	925.712	371.526	40%	319.310	34%	8%
Servicio de la Deuda	233.674	54.244	23%	54.020	23%	307.879	58.965	19%	58.742	19%	9%
Inversión	6.910.484	2.211.880	32%	1.146.954	17%	6.729.172	2.307.134	34%	1.383.901	21%	4%
TOTAL GASTOS	8.006.058	2.610.848	33%	1.485.584	19%	7.962.764	2.737.626	34%	1.761.953	22%	5%

Fuente: www.shd.gov.co

9. GASTOS E INVERSIONES ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS

El presupuesto de los Establecimientos Públicos en el 2014 es superior en \$851.513 millones con respecto al 2013. La ejecución de compromisos disminuye al pasar del 26% en el 2013 al 24% en el 2014 y los giros se mueven levemente del 15% al 16%.

TABLA No. 9
TOTAL DE GASTOS E INVERSIONES ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS
Junio de 2013-2014
(Cifras en millones de pesos)

ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	PRESUPUESTO 2013					PRESUPUESTO 2014					% Variacion compromisos 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	
Gastos de Funcionamiento	744.510	309.666	42%	286.197	38%	818.241	331.250	40%	311.508	38%	7%
Servicio de la Deuda	211.946	51.155	24%	51.155	24%	178.340	45.452	25%	45.452	25%	-11%
Inversión	4.598.805	1.109.413	24%	522.466	11%	5.410.192	1.169.026	22%	685.041	13%	5%
TOTAL GASTOS	5.555.260	1.470.235	26%	859.819	15%	6.406.773	1.545.728	24%	1.042.001	16%	5%

Fuente: www.shd.gov.co

10. GASTOS E INVERSIONES EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO

El presupuesto de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado en el 2014 es superior en \$772.952 millones al del 2013. La ejecución pasa del 59% al 57% y los giros se mantienen en e 25%.

La variación de compromisos entre el presupuesto total del 2013 al 2014 fue 13%. Por rubros hay una variación significativa negativa del servicio de la deuda del 72%

TABLA No.10
TOTAL DE GASTOS E INVERSIONES
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO Junio de 2013-2014
(Cifras en millones de pesos)

EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES	PRESUPUESTO 2013					PRESUPUESTO 2014					% Variacion compromisos 2013 /2014
	DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	
Gastos de	979.379	479.854	49%	352.225	36%	1.040.819	623.668	60%	462.974	44%	30%
Gastos de Operación	511.343	355.552	70%	211.034	41%	550.572	412.576	75%	203.108	37%	16%
Servicio de la Deuda	265.798	158.150	59%	22.885	9%	71.711	43.830	61%	14.500	20%	-72%
Inversión	2.348.590	1.598.271	68%	516.408	22%	3.076.327	1.853.991	60%	627.103	20%	16%
Disponibilidad Final	291.744	0	0%	0	0%	430.376	-	0%	-	0%	0%
TOTAL GASTOS	4.396.854	2.591.827	59%	1.102.552	25%	5.169.806	2.934.066	57%	1.307.685	25%	13%

FUENTE: Pagina www.SHD.GOV.CO

11. GASTOS E INVERSIONES CONTRALORIA DE BOGOTÁ

El presupuesto de la Contraloría de Bogotá en el 2014 es superior en \$1.710 millones respecto al de 2013. La ejecución pasa de 38% a 45%, lo que representa una diferencia de \$7.329 millones; los giros pasan del 36% al 40%. La variación en los compromisos de los gastos de funcionamiento es del 17%.

TABLA No.11
TOTAL DE GASTOS E INVERSIONES
CONTRALORIA DE BOGOTA Junio de 2013-2014
(Cifras en millones de pesos)

CONTRALORIA DE BOGOTA	PRESUPUESTO 2013					PRESUPUESTO 2014					% Variacion compromisos 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	
Gastos de Funcionamiento	90.485	38.989	43%	36.308	40%	95.032	45.699	48%	41.659	44%	17%
Inversión	11.000	0	0%	0	0%	8.164	619	8%	20	0%	0%
TOTAL GASTOS	101.485	38.989	38%	36.308	36%	103.196	46.318	45%	41.679	40%	19%

Fuente: www.shd.gov.co

12. GASTOS E INVERSIONES UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS

El presupuesto de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en el 2014 es superior en \$6.109 millones respecto al del 2013. La ejecución pasa del 40% al 44%, lo que representa una diferencia de \$11.164 millones. La variación en los compromisos del total de gastos es del 11%, precisando que la variación en los compromisos de inversión es negativa en el 39%, es decir con respecto al 2013, el valor de los compromisos es muy inferior.

TABLA No.12
TOTAL DE GASTOS E INVERSIONES
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS Junio de 2013-2014
(Cifras en millones de pesos)

UNIVERSIDAD DISTRITAL	PRESUPUESTO 2013					PRESUPUESTO 2014					% Variacion compromisos 2013 /2014
	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	PTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% COMPROMISOS	GIROS	% GIROS	
Gastos de Funcionamiento	205.202	97.414	47%	86.944	42%	211.325	110.443	52%	87.241	41%	13%
Inversión	48.282	4.759	10%	2.089	4%	48.267	2.893	3%	1.080	2%	-39%
TOTAL GASTOS	253.484	102.173	40%	89.033	35%	259.592	113.337	44%	88.321	34%	11%

Fuente: www.shd.gov.co

13. INGRESOS, EJECUCION Y GIROS A JUNIO 30 DE 2014

Mirada en su conjunto, la Administración Distrital en el primer semestre de 2014 ha recaudado \$10.7 billones, es decir el 54% del presupuesto de ingresos. Los compromisos ascienden a \$7.3 billones equivalentes a 37% y ha girado \$4,2 billones que corresponden al 21%. De lo anterior se deduce que efectivo, en bancos o inversiones financieras, debe haber alrededor de \$6,4 billones.

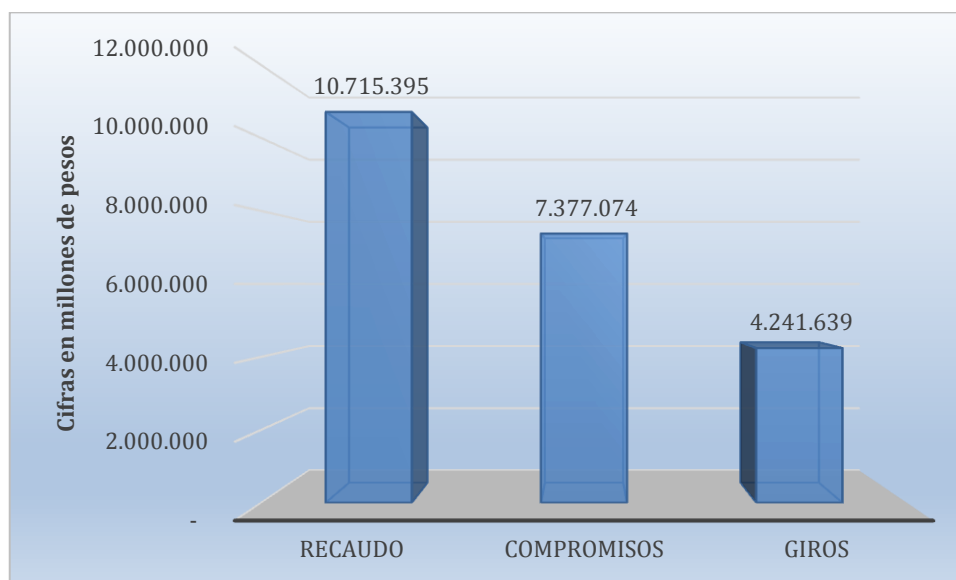
TABLA No.13
INGRESOS, EJECUCION Y GIROS A JUNIO 30 DE 2014

(Cifras en millones de pesos)

Presupuesto de Ingresos 2014				Presupuesto de Gastos 2014					
Niveles	Definitivo	Recaudo a junio 30	% Recaudo	Niveles	Definitivo	Ejecución a junio 30	% Ejecución	Giros	% Giro
Administración Central	11.996.514	6.995.550	58%	Administración Central	7.962.764	2.737.626	34%	1.761.953	22%
Establecimientos Públicos	2.373.023	932.750	39%	Establecimientos Públicos	6.406.773	1.545.728	24%	1.042.001	16%
Empresas Industriales y Comerciales	5.169.806	2.619.948	51%	Empresas Industriales y Comerciales	5.169.806	2.934.066	57%	1.307.685	25%
Universidad Distrital	259.592	120.874	47%	Universidad Distrital	259.592	113.337	44%	88.321	34%
Contraloría de Bogotá	103.196	46.272	45%	Contraloría de Bogotá	103.196	46.318	45%	41.679	40%
Total	19.902.131	10.715.395	54%	Total	19.902.131	7.377.074	37%	4.241.639	21%

Fuente: www.shd.gov.co

GRAFICA No. 6
INGRESOS, EJECUCION Y GIROS A JUNIO 30 DE 2014



Fuente: www.shd.gov.co

Se debe resaltar la positiva cultura tributaria de los habitantes de la ciudad, a la fecha del presente informe el recaudo del predial supero lo presupuestado y llegó al 102% en el primer semestre del año y el recaudo de vehículos al 97%.

14. RESERVAS PRESUPUESTALES Y OBLIGACIONES POR PAGAR

Las reservas presupuestales de la Administración Central constituidas a diciembre de 2013, ascendían a \$1.2 billones, de las cuales a junio 30 de 2014 se han girado el 53%. En los Establecimientos Públicos, la Universidad Distrital y la Contraloría de Bogotá las reservas igualmente ascendieron a \$1.2 billones y se ha girado el 44%. En las localidades las obligaciones por pagar suman \$636 mil millones – incluidas las de vigencias anteriores - se

ha girado el 32%. Teniendo en cuenta que las reservas son excepcionales y que estos recursos se prevé ejecutarlos durante la vigencia 2013, se esperaría que el porcentaje de giro de las mismas fueron muy superior, pues entre más se tarde en ejecutarlos, como ya lo ha manifestado la Veeduría Distrital, la capacidad operativa de las localidades se copa, situación que implica doblar esfuerzos para ejecutar un presupuesto adicional al asignado en la vigencia, se aplaza la entrega de bienes y servicios en oportunidad a la comunidad y hay pérdida de la capacidad adquisitiva del dinero, entre otros.

TABLA No. 14
EJECUCION DE RESERVAS y OBLIGACIONES POR PAGAR A JUNIO 30 DE 2014
 (Cifras en millones de pesos)

Grupo / Rubro	Reserva Definitiva	Giros	% Giro
Administración Central	1.239.663	657.296	53%
Funcionamiento	59.608	39.033	65%
Inversión	1.179.671	617.927	52%
Servicio a la Deuda	384	336	88%
Establecimientos Públicos + Univers	1.245.650	552.347	44%
Funcionamiento	33.527	20.905	62%
Inversión	1.212.123	531.442	44%
Total	2.485.313	1.209.643	49%
Localidades	Obligaciones por pagar	Giros	% Giro
Funcionamiento	11.036	6.387	58%
Inversión	625.527	198.430	32%
Total	636.563	204.817	32%

Fuente: www.shd.gov.co

GRAFICA No. 7
EJECUCION DE RESERVAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR A JUNIO 30 DE 2013 /2014



Fuente: www.shd.gov.co

En las localidades la situación es aún más crítica pues el rubro de obligaciones por pagar del total del presupuesto – funcionamiento e inversión- de la vigencia anterior y de vigencias anteriores, equivale al 99% del presupuesto de inversión directa de la presente vigencia, es decir, se tiene un presupuesto paralelo por ejecutar, con las consecuencias que ya se mencionaron en el párrafo anterior.

Conclusiones

Entre 2013 y 2014 el presupuesto de ingresos creció \$1.5 billones al pasar de \$18.3 billones a \$19,9 billones, equivalente a un incremento del 9%.

El recaudo total a junio 30 de 2014 ascendió a \$10.7 billones, \$1.07 billones superior al registrado en el mismo periodo de 2013. El porcentaje de recaudo de ingresos a junio 30 de 2013 fue 53%, para el mismo periodo de 2014 pasó a 54%. La variación del recaudo en términos absolutos equivalió a 11%. La mayor variación se presenta en las transferencias con el 29%.

El presupuesto de ingresos de la Administración Central se incrementó en el 6%. El recaudo creció 8% comparando el primer semestre de las vigencias 2013 y 2014, los recursos de capital tuvieron una variación negativa del 12% y las transferencias y los ingresos corrientes positiva del 16% y 14% respectivamente.

En los establecimientos públicos el recaudo disminuyó en \$53.520 millones, equivalente a 5%, comparando el primer semestre del 2013 respecto al primer semestre de 2014. Los ingresos corrientes presentan una disminución de \$16.091 millones, es decir que decrecen en 5%.

Entre los periodos comparados, el presupuesto de las Empresas Industriales y Comerciales aumenta \$772.952 millones. La variación de ingresos en términos absolutos al corte de junio 30 fue \$594.963 millones, equivalente al 29%. La mayor variación se presenta en los Recursos de Capital con el 304%, seguida de las Transferencias con el 145%.

Los ingresos de la Administración Distrital a 30 de junio de 2014, ascienden a \$10.7 billones, la ejecución a \$7.3 billones y los giros a \$4.2 billones, es decir, que en efectivo, en bancos o inversiones financieras, debe haber alrededor de \$6.5 billones. Situación sobre la cual la Veeduría llama la atención a la Administración Distrital para ejecutar el presupuesto con celeridad y satisfacer la necesidad de bienes y servicios que la comunidad requiere. La no ejecución oportuna de los recursos conlleva pérdida del poder adquisitivo del dinero, el único beneficiado es el sistema financiero. La comunidad paga sus impuestos para que estos sean devueltos en bienes y servicios que satisfagan sus necesidades, la utilización inadecuada hace que se pierda confianza en la Administración, la cultura de pagar impuestos en forma oportuna puede ponerse en riesgo, y no se da cumplimiento al fin último para el cual están destinados.

La ejecución del presupuesto de gastos e inversiones se mantiene igual entre 2013 y 2014 en el 37%, igual comportamiento presentan los giros, 20% en 2013 y 21% en 2014. Situación que debe revisar la Administración Distrital y tomar las medidas necesarias para comprometer los recursos disponibles en el segundo semestre del año, mediante una efectiva planeación de la contratación con el fin de disminuir el monto de reservas y obligaciones por pagar al finalizar la vigencia dando cumplimiento al principio de anualidad, pero además también utilizando este mecanismo de ejecución de manera extraordinaria como lo indica la norma presupuestal. Igualmente para dar cumplimiento a las metas del Plan de Desarrollo Bogotá Humana, pues estamos ad portas de entrar en el último año de ejecución del mismo.

El porcentaje de giro de las reservas y de las obligaciones por pagar es bajo – 24% y 13% respectivamente - para la fecha de corte del presente informe, teniendo en cuenta que estos son compromisos que excepcionalmente pasaron a la actual vigencia y que su ejecución había sido previamente planificada.

Observaciones

Al elaborar el informe encontramos algunas diferencias sobre las cuales quisimos pedir explicación, sin embargo, no fue posible que la Directora Distrital de Presupuesto, Piedad Muñoz, atendiera el llamado de la Delegada de Eficiencia Administrativa y Presupuestal. A continuación relacionamos estas diferencias:

1. En el informe consolidado y comparado de ingresos a junio 30 de 2013, no se contemplan \$595 millones en recursos de capital adicionados a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, \$6.226 millones que por el mismo concepto a la fecha habían recaudado.
2. En el informe consolidado y comparado de gastos e inversiones a junio 30 de 2013, no se incluye el total de compromisos de gastos de funcionamiento \$97.414, y \$4.759 de Inversión, de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, ni los giros correspondientes a los mismos rubros.
3. De acuerdo con el consolidado que se presenta en la página web de la SDH, hay diferencia entre el presupuesto vigente de ingresos y el de gastos con corte a junio 30 de 2014, así ingresos \$19.902.131 millones y gastos \$19.897.716 millones, la diferencia es de \$4.415 millones, que proceden de los gastos de operación de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado.
4. En el consolidado de recaudo con corte a 30 de junio de 2014, no se incluyen las transferencias a la Universidad Distrital y a la Contraloría de Bogotá y se presenta una diferencia de \$126 mil millones.
5. Se presenta diferencia entre el consolidado del recaudo de recursos de capital de las Empresas Industriales y Comerciales y la sumatoria de cada una de las Empresas, la diferencia es de \$95 millones
6. No se registraron en funcionamiento \$100 millones de adición de Aguas de Bogotá

Adjuntamos impreso del consolidado de ejecución de rentas e ingresos de Bogotá Distrito Capital Junio 2013 – 2014 y de la ejecución de gastos e inversiones de Bogotá Distrito Capital Junio 2013 – 2014, Consolidado de Empresas Industriales y Comerciales Ingresos y Gastos a junio de 2014, en donde se evidencia lo enunciado anteriormente.