



COMPARATIVO DE EJECUCIONES PRESPUESTALES 2016- 2018 (Junio)

**Transparencia
y Acceso a la
Información
Pública**

1. COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Se presenta el comparativo de las ejecuciones presupuestales de las vigencias 2016, 2017 y el comprometido a 30 de junio de 2018.

1.2 COMPARATIVO INGRESOS TOTALES

Los Ingresos Totales del Departamento (sin incluir regalías) durante la vigencia 2017 presentaron un recaudo de \$1,175 billones, un crecimiento del 9%, debido a la recuperación de las transferencias, las cuales para el año 2016 expresaron una notable reducción por la culminación de las obras complementarias del Plan Vial del Norte. Es así, que para la vigencia en estudio los Ingresos Corrientes presentan una variación positiva del 24% equivalente a \$964,958 millones y los Ingresos de Capital por su parte sólo alcanzaron los \$210,098 millones, con un decrecimiento del -31%.

Cuadro 1. Ejecución de Ingresos Totales 2016-2018 (junio)

Cifras en millones \$ (precios corrientes)

INGRESOS	2016	2017	Jun-18	Var. 17 / 16
I. Corrientes	779.222	964.958	327.868	24%
Tributarios	175.703	188.078	85.850	7%
No Tributarios	97.779	106.657	6.377	9%
Transferencias	505.739	670.222	235.640	33%
I. Capital	303.660	210.098	149.493	-31%
TOTAL INGRESOS	1.082.881	1.175.055	477.361	9%

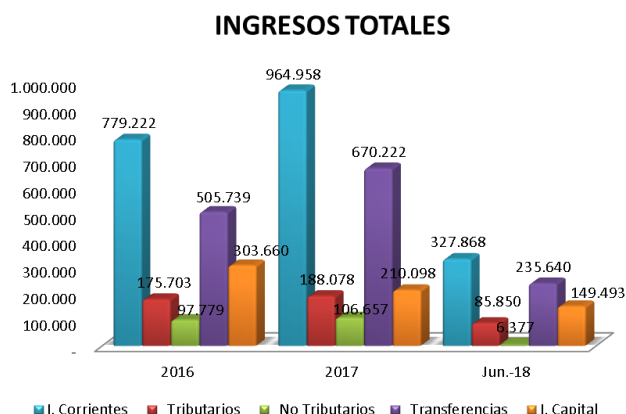
Fuente: Área de Presupuesto

El análisis de los Ingresos Corrientes de la entidad, revelan que el principal factor de movilización de recursos lo constituyen las transferencias para sectores como la educación y el transporte, específicamente en el área de infraestructura vial, este último desde el año 2014 ha presentado una importante participación por financiación de las obras complementarias del plan vial del norte y la vía de la prosperidad, la cual se reactiva en el 2017 con el giro de los recursos de INVIAS por valor de \$113,600 millones. Para el caso de los Ingresos Tributarios, su crecimiento en los años 2016 y 2017 no ha sido tan representativo, es así que en el periodo en estudio la afectación en el recaudo obedeció decrecimiento de los ingresos percibidos del impuesto al consumo de la cerveza en un (-8%), seguido para la sobretasa de consumo a la gasolina (-10%) y la contribución de contratos en un (-48%). Los Ingresos no Tributarios, logran una leve recuperación frente al 2016 en un 3% gracias a la dinámica proveniente de recaudos que generó las multas de tránsito por detección electrónica.

Los Ingresos de capital, exhiben un decrecimiento del (-31%), por la terminación de los recursos asignados por el Fondo Nacional de Regalías para el Plan Departamental de Aguas, y la disminución del valor obtenido por concepto de superávit del ejercicio de cierre fiscal de 2016 ejecutado durante el 2017. Así mismo, los recursos sin situación de fondos provenientes del Fondo Territorial del Pensiones FONPET, para la vigencia

en estudio, presenta una reducción frente al 2016 ya que para este periodo por instrucción de la Contraloría General se adicionó el abono a la cuenta del Dpto. con la asignación de SGP de los años 2015 y 2016; no obstante el desahorro real correspondió al pago de bonos pensionales (\$1,723 millones) y la nómina de pensionados (\$25.786 millones) al alcanzar el 100% del cubrimiento del pasivo Ley 549 de 1999 para propósito general.

Gráfica 1.



A junio de 2018 el recaudo alcanza los \$477.361 millones de los cuales el 69% corresponde a Ingresos Corrientes, es decir \$327.868 millones y el 31% a Ingresos de Capital por valor de \$149.493 millones, los cuales frente al presupuesto inicial alcanzan una ejecución del 56%. Frente al año 2017, la ejecución de Ingresos en el 2018 sólo alcanza el 41%.

1.3 COMPARATIVO GASTOS TOTALES

Los Gastos departamentales sin incluir regalías, presenta un crecimiento en el 2017 del 11%, siendo la inversión el eslabón más representativo con el 14% de variación. En el año 2017, se cumplieron con los compromisos definidos para el periodo de gobierno, ejecutando un total de \$1,041 millones, de los cuales el 86% corresponden a gastos de inversión, en la suma de \$890,821 millones, el 14% a gastos de funcionamiento, es decir \$144,630 millones, y el 1% restante se destinó al pago del servicio de la deuda establecido en el Acuerdo de Reestructuración de Pasivos por valor de \$5,301 millones.

Cuadro 2. Ejecución de Gastos Totales 2016-2018 (junio)

Cifras en millones \$ (precios corrientes)

GASTOS	2016	2017	Jun-18	Var. 17 / 16
FUNCIONAMIENTO	144.935	144.630	78.503	0%
INVERSIÓN	782.482	890.821	290.285	14%
Central	288.336	338.603	28.043	17%
Educación	435.076	473.966	248.123	9%
Salud	59.071	78.252	14.119	32%
SERVICIO A LA DEUDA	12.107	5.301	2.444	-56%
TOTAL GASTOS	939.525	1.040.752	371.232	11%

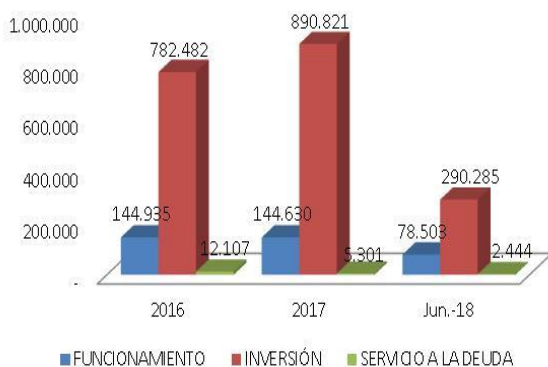
Fuente: Área de Presupuesto

Los Gastos de Funcionamiento de la vigencia 2017, clasificados según el sector se divide en un 91% al sector central, un 5% a educación y el 4% a salud. Dentro de la composición, el 66% corresponde a las transferencias corrientes, el 26% a gastos de personal y el 8% a gastos generales; la variación real de las erogaciones está ajustada a los límites de la Ley 617 de 2000 con un crecimiento del 0% explicado en la contracción de las transferencias por los recursos sin situación de fondos ejecutados del Fonpet en el 2016 que no aplicaron para el periodo en estudio.

La inversión por su parte, sostiene el mayor nivel de compromisos en el sector educación que se sustenta a las asignaciones del SGP para el pago de docentes, directivos, administrativos, alimentación escolar, entre otros programas. Para el caso del sector central se presenta una variación positiva del 17%, recuperándose luego de enfrentar una disminución del 20% en el 2016 gracias a la financiación del plan vial del norte. En cuanto al sector salud exhibe un importante nivel de desempeño con un crecimiento del 32% sustentado en la mayor apropiación del superávit fiscal y la ejecución sin situación de fondos de los recursos del Fonpet.

Respecto al servicio de la deuda se observa una contracción del -56%, debido a que en el 2016 se hizo un prepago del crédito, no contemplado en la vigencia 2017 en la que se cumplió a cabalidad con el compromiso establecido en el Acuerdo.

GASTOS TOTALES



A junio de 2018 los compromisos alcanzan un valor de \$371.231 millones de los cuales el 21% corresponde a Gastos de Funcionamiento, es decir \$78.503 millones, el 78% a Gastos de Inversión en la suma de \$290.285 millones y el 1% a Servicio a la Deuda por valor de \$2.444 millones, los cuales frente al presupuesto inicial alcanzan una ejecución del 44%.

Frente al año 2017, la ejecución de Gastos en el 2018 sólo alcanza el 36%