

Sabana Centro



Fuente: www.wikipedia.com/Colombia/Cundinamarca/Sabanacentro



Vigencia 2015

Provincia de Sabana Centro

La provincia de Sabana Centro está ubicada en el centro del departamento de Cundinamarca. Limita al norte, con la Provincia de Ubaté, por el sur, con Bogotá; por el occidente, con las provincias de Sabana Occidente y el oriente, con las provincias de Almeidas y Guavio, la provincia está conformada por once (11) municipios¹, de los cuales tiene un municipio es de primera (1º) categoría, tres (3) de segunda, tres (3) de tercera, uno (1) de quinta y tres (3) de sexta (6º) así: Cajicá, Chía, Cogua, Cota, Gachancipá, Nemocón, Sopó, Tabio, Tenjo, Tocancipá, Zipaquirá.

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

En cuanto a la ejecución presupuestal de ingresos la provincia de Sabana Centro presenta un estimado total de ingresos para la vigencia 2015, \$1.033.111 millones y un estimado inicial por \$565.350 millones, mostrando un incremento al presupuesto de ingresos en \$467.761 millones, frente al año 2014.

Del total de los ingresos estimados la participación de los ingresos corrientes fue de \$610.740 millones, equivalente al 59%; dentro de los cuales se resaltan los ingresos corrientes tributarios en el 38%; en los ingresos no tributarios, 21%; los ingresos de capital reflejan un 35%; \$358.129 millones; los fondos especiales, \$42.921 millones; equivalente al 4%, venta de servicios establecimientos públicos, \$20.813 millones; con el 2% y venta de servicios empresas industriales, \$508 millones, de participación frente al presupuesto total.

Los ingresos de capital están representados en recursos del balance por \$316.035 millones, otros ingresos de capital por valor de \$32.031 millones y recursos del crédito interno por \$10.064 millones.

Durante la vigencia 2015, los recaudos ascendieron a \$1.093.538 millones, presentándose una ejecución del 106%, respecto al total estimado reflejada en su orden por ingresos corrientes, los fondos especiales e ingresos de capital.

Dentro de los ingresos tributarios, el recaudo por impuestos directos fue de \$116.129 millones, lo que equivale a una ejecución del 114%, superior al total estimado.

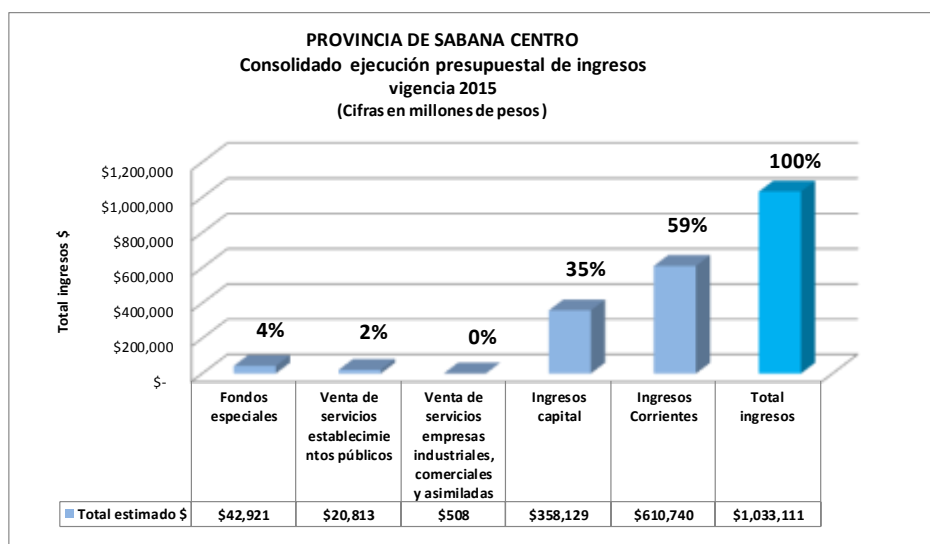
¹ Información Viaje por Colombia, Guía Turística del Instituto Departamental de Cultura y Turismo

Cuadro 186. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos

PROVINCIA DE SABANA CENTRO Consolidado ejecución presupuestal de ingresos Vigencia 2015 (Cifras en millones de Pesos)										
Concepto	Estimado inicial	Adiciones	Reducciones	Total estimado	Variación	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. Recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
INGRESOS	\$565,350	\$492,071	\$24,309	\$1,033,111	\$467,761	100%	\$1,093,538	100%	\$60,427	106%
Ingresos corrientes	\$523,251	\$99,478	\$11,989	\$610,740	\$87,489	59%	\$669,586	61%	\$58,846	110%
Ingresos corrientes - tributarios	\$356,122	\$33,359	\$-	\$389,481	\$33,359	38%	\$454,740	42%	\$65,259	117%
Impuestos Directos	\$99,443	\$2,763	\$-	\$102,207	\$2,763	10%	\$116,129	11%	\$13,922	114%
Impuestos Indirectos	\$256,679	\$30,595	\$-	\$287,274	\$30,595	28%	\$338,611	31%	\$51,337	118%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$167,129	\$66,119	\$11,989	\$221,260	\$54,131	21%	\$214,846	20%	\$(6,413)	97%
Tasas	\$8,685	\$331	\$1,017	\$8,000	\$(685)	1%	\$11,197	1%	\$3,197	140%
Multas y Sanciones	\$7,646	\$221	\$-	\$7,867	\$221	1%	\$7,176	1%	\$(691)	91%
Contribuciones	\$18,944	\$4,012	\$1,500	\$21,456	\$2,512	2%	\$22,989	2%	\$1,533	107%
Intereses	\$1,950	\$573	\$-	\$2,523	\$573	0%	\$3,141	0%	\$618	124%
Transferencias SGP	\$100,671	\$14,032	\$3,752	\$110,951	\$10,279	11%	\$110,672	10%	\$(279)	100%
Otras Transferencias	\$16,332	\$6,585	\$2,148	\$20,769	\$4,436	2%	\$22,688	2%	\$1,919	109%
Otros No Tributarios - Explotación	\$11,574	\$1,205	\$-	\$12,779	\$1,205	1%	\$12,162	1%	\$(618)	95%
Aportes; Convenios y Contratos	\$429	\$39,160	\$3,571	\$36,018	\$35,589	3%	\$23,768	2%	\$(12,249)	66%
Fondo Territorial de Pensionados	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$897	\$-	\$-	\$897	\$-	0%	\$1,054	0%	\$157	117%
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Energía	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Salud	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Ingresos de capital	\$5,251	\$357,323	\$4,445	\$358,129	\$352,878	35%	\$351,694	32%	\$(6,435)	98%
Recursos del Balance	\$1,568	\$318,297	\$3,830	\$316,035	\$314,467	31%	\$314,918	29%	\$(1,116)	100%
Recursos Del Crédito Interno	\$-	\$10,064	\$-	\$10,064	\$10,064	1%	\$10,064	1%	\$-	100%
Recursos Del Crédito externo	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Donaciones	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Excedentes Financieros	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Venta de Activos	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros ingresos de capital	\$3,683	\$28,963	\$615	\$32,031	\$28,348	3%	\$26,712	2%	\$(5,319)	83%
Fondos especiales	\$33,427	\$17,369	\$7,875	\$42,921	\$9,494	4%	\$44,407	4%	\$1,486	103%
Fondos Especiales	\$33,427	\$17,369	\$7,875	\$42,921	\$9,494	4%	\$44,407	4%	\$1,486	103%
Venta de servicios establecimientos públicos	\$2,913	\$17,900	\$-	\$20,813	\$17,900	2%	\$27,618	3%	\$6,806	133%
Salud	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Educación	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Tránsito y Transporte	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Cultura y Deportes	\$16	\$162	\$-	\$177	\$162	0%	\$-	0%	\$(177)	0%
Vivienda	\$2,897	\$17,738	\$-	\$20,635	\$17,738	2%	\$27,618	3%	\$6,983	134%
Financieros	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$508	\$-	\$-	\$508	\$-	0%	\$233	0%	\$(275)	46%
Salud	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$508	\$-	\$-	\$508	\$-	0%	\$233	0%	\$(275)	46%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Gráfica 100. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos



Para el recaudo de los impuestos indirectos presentó un valor superior al estimado, la ejecución del 118% el cual ascendió a \$287.274 millones, los rubros más representativos en los corrientes están dados por los impuestos de predial unificado, industria y comercio y sobretasa a la gasolina; la ejecución más baja se refleja en los ingresos no tributarios en el rubro de aportes, convenios y contratos que alcanzó una ejecución del 66%, dejando de recaudar \$12.249 millones.

Como resultado de la consolidación de la información de la provincia de Sabana Centro, se refleja un saldo por recaudar por \$60.427 millones, equivalente a un 6%, más de lo estimado.

Cuadro 187. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

PROVINCIA DE SABANA CENTRO
Ejecución comparativa presupuestal de ingresos
Vigencia 2015 - 2014
(Cifras en Millones de Pesos)

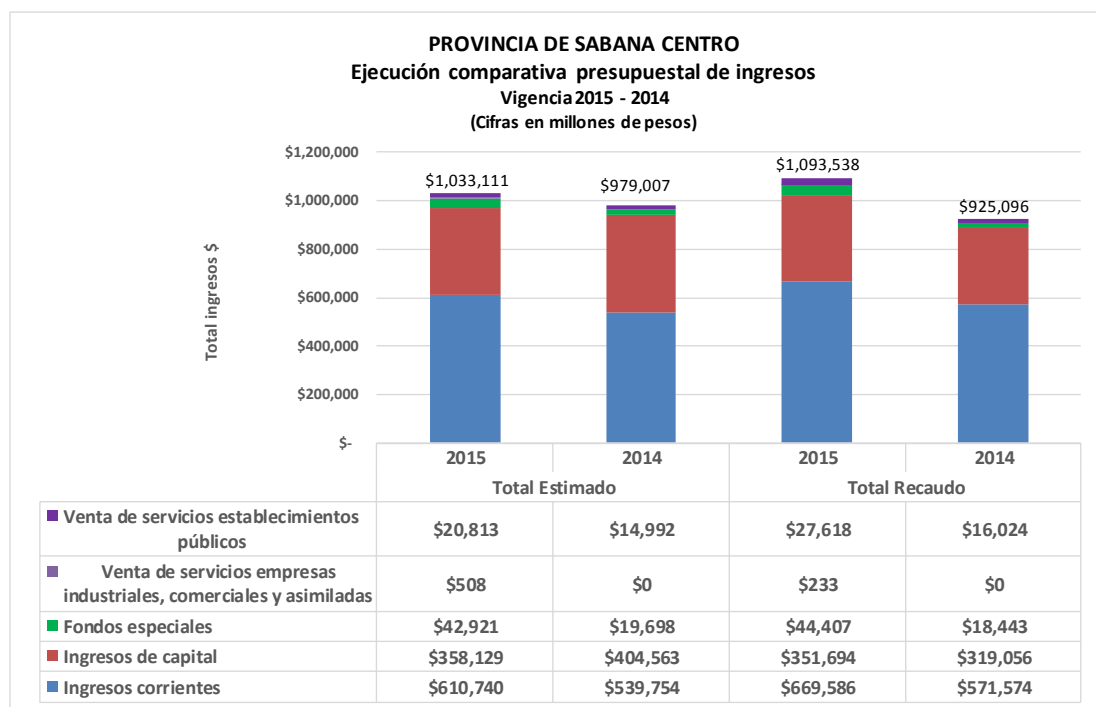
Concepto	Total estimado			Recaudo			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
INGRESOS	\$ 1,033,111	\$ 979,007	\$ 54,104	\$ 1,093,538	\$ 925,096	\$ 168,441	106%	94%
Ingresos corrientes	\$ 610,740	\$ 539,754	\$ 70,986	\$ 669,586	\$ 571,574	\$ 98,013	110%	106%
Ingresos corrientes - tributarios	\$ 389,481	\$ 318,319	\$ 71,162	\$ 454,740	\$ 352,631	\$ 102,109	117%	111%
Impuestos Directos	\$ 102,207	\$ 88,540	\$ 13,667	\$ 116,129	\$ 94,732	\$ 21,397	114%	107%
Impuestos Indirectos	\$ 287,274	\$ 229,779	\$ 57,495	\$ 338,611	\$ 257,899	\$ 80,712	118%	112%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$ 221,260	\$ 221,435	\$ (175)	\$ 214,846	\$ 218,943	\$ (4,096)	97%	99%
Tasas	\$ 8,000	\$ 3,183	\$ 4,817	\$ 11,197	\$ 12,477	\$ (1,280)	140%	392%
Multas y Sanciones	\$ 7,867	\$ 2,572	\$ 5,296	\$ 7,176	\$ 2,486	\$ 4,690	91%	97%
Contribuciones	\$ 21,456	\$ 31,440	\$ (9,984)	\$ 22,989	\$ 41,943	\$ (18,955)	107%	133%
Intereses	\$ 2,523	\$ 5,210	\$ (2,688)	\$ 3,141	\$ 6,433	\$ (3,293)	124%	123%
Transferencias SGP	\$ 110,951	\$ 106,247	\$ 4,704	\$ 110,672	\$ 106,129	\$ 4,543	100%	100%
Otras Transferencias	\$ 20,769	\$ 32,722	\$ (11,953)	\$ 22,688	\$ 29,282	\$ (6,594)	109%	89%
Otros No Tributarios - Explotación	\$ 12,779	\$ 2,414	\$ 10,365	\$ 12,162	\$ 2,665	\$ 9,496	95%	110%
Aportes, Convenios y Contratos	\$ 36,018	\$ 34,609	\$ 1,408	\$ 23,768	\$ 14,490	\$ 9,279	66%	42%
Fondo Territorial de Pensionados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$ 897	\$ 3,039	\$ (2,142)	\$ 1,054	\$ 3,036	\$ (1,982)	117%	100%
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Energía	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Ingresos de capital	\$ 358,129	\$ 404,563	\$ (46,434)	\$ 351,694	\$ 319,056	\$ 32,638	98%	79%
Recursos del Balance	\$ 316,035	\$ 324,398	\$ (8,363)	\$ 314,918	\$ 286,643	\$ 28,275	100%	88%
Recursos Del Crédito Interno	\$ 10,064	\$ 61,802	\$ (51,738)	\$ 10,064	\$ 15,807	\$ (5,744)	100%	26%
Recursos Del Crédito externo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Excedentes Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta de Activos	\$ -	\$ 5	\$ (5)	\$ -	\$ 5	\$ (5)	0%	100%
Otros ingresos de capital	\$ 32,031	\$ 18,359	\$ 13,672	\$ 26,712	\$ 16,600	\$ 10,112	83%	90%
Fondos especiales	\$ 42,921	\$ 19,698	\$ 23,223	\$ 44,407	\$ 18,443	\$ 25,964	103%	94%
Fondos Especiales	\$ 42,921	\$ 19,698	\$ 23,223	\$ 44,407	\$ 18,443	\$ 25,964	103%	94%
Venta de servicios establecimientos públicos	\$ 20,813	\$ 14,992	\$ 5,821	\$ 27,618	\$ 16,024	\$ 11,594	133%	107%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Educación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Transito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deportes	\$ 177	\$ 15	\$ 162	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Vivienda	\$ 20,635	\$ 14,977	\$ 5,658	\$ 27,618	\$ 16,024	\$ 11,594	134%	107%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$ 508	\$ -	\$ 508	\$ 233	\$ -	\$ 233	46%	0%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ 508	\$ -	\$ 508	\$ 233	\$ -	\$ 233	46%	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Para la vigencia 2015, el total estimado de ingresos de la provincia de Sabana Centro, presentó un incremento del 6% por valor de \$54.104 millones, con relación al cierre de la vigencia 2014, reflejados principalmente en los fondos especiales, en los ingresos corrientes y en venta de servicios establecimientos públicos.

La provincia de Sabana Centro, con el recaudo de la vigencia 2015, presentó un incremento del 18% por valor de \$168.441 millones, con relación al año anterior, representado por los ingresos corrientes, \$98.013 millones; ingresos de capital, \$32.638 millones; fondos especiales, \$25.964 millones; venta de servicios establecimientos públicos, \$11.594 millones.

Gráfica 101. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos



La provincia de sabana centro, refleja un aumento en la ejecución del 12% con relación a la vigencia 2014, pasando del 94% al 106%.

Los municipios que presentan una mayor ejecución del presupuesto de ingresos son: Chía, Cota y Tocancipá con el 111%, seguidos por Cajicá, el 110%, Tenjo, 108%, Zipaquirá y Sopó, 101%, Cogua y Gachancipá, 98%, Tabio, 97%, Nemocón, el 87% y Tabio y el 84%.

GASTOS

La provincia de sabana Centro presentó una apropiación inicial aprobada al cierre de la vigencia 2015, por valor de \$565.350 millones, se presentaron modificaciones por \$467.761 millones, para una apropiación definitiva de \$1.033.111 millones, siendo la más representativa los gastos de inversión por \$809.741 millones, gastos de funcionamiento por \$191.869 millones y servicio de la deuda por valor de \$30.993 millones.

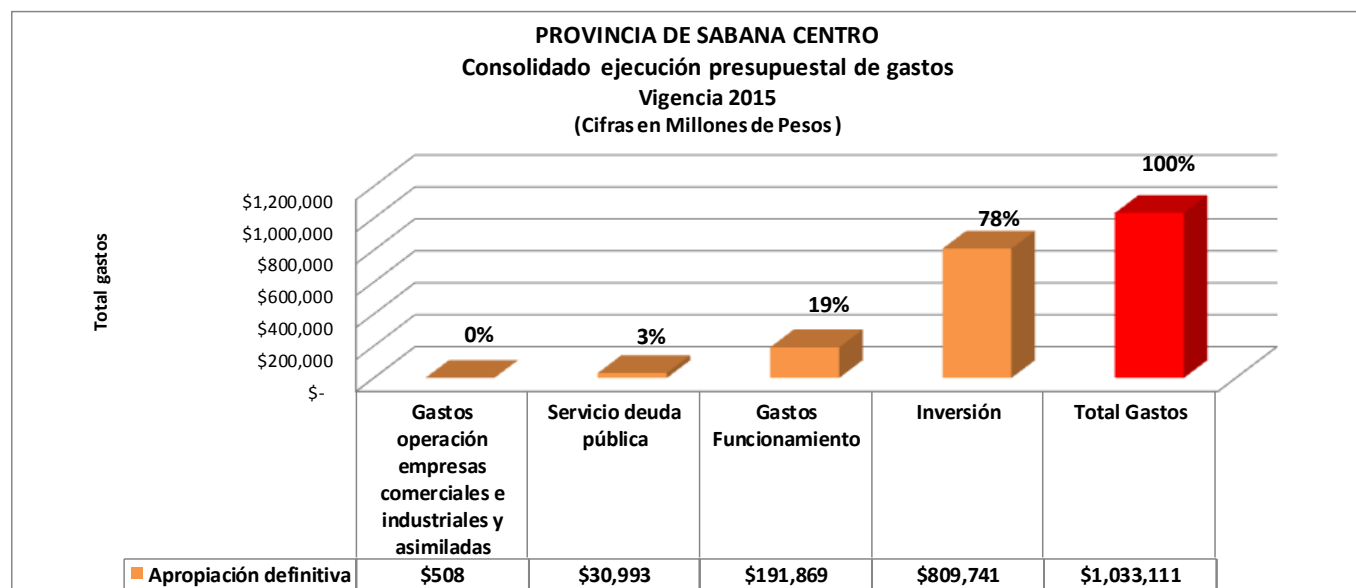
Cuadro 188. Consolidado ejecución presupuestal de gastos

PROVINCIA DE SABANA CENTRO Consolidado ejecución presupuestal de gastos Vigencia 2015 (Cifras en millones de pesos)											
Concepto	Apropiación inicial	Crédito	Contra crédito	Apropiación definitiva	Variación	% Part. A.D.	Compromisos	% Part. Compromiso	Giros	Saldo por comprometer	% Ejecución
TOTAL GASTO	\$565,350	\$583,627	\$115,865	\$1,033,111	\$467,761	100 %	\$924,396	100%	\$765,278	\$108,715	89%
Gastos de funcionamiento	\$183,091	\$24,465	\$15,688	\$191,869	\$8,778	19%	\$173,088	19%	\$159,209	\$18,781	90%
Gastos de Personal	\$88,171	\$5,344	\$4,871	\$88,644	\$473	9%	\$80,501	9%	\$77,444	\$8,143	91%
Gastos Generales	\$28,945	\$7,925	\$2,854	\$34,015	\$5,070	3%	\$27,830	3%	\$23,318	\$6,185	82%
Transferencias Corrientes	\$24,119	\$3,099	\$525	\$26,694	\$2,574	3%	\$24,562	3%	\$24,300	\$2,132	92%
Transferencias de Capital	\$41,856	\$8,097	\$7,437	\$42,517	\$660	4%	\$40,196	4%	\$34,147	\$2,321	95%
Servicio de la deuda pública	\$31,830	\$2,003	\$2,840	\$30,993	\$(837)	3%	\$27,964	3%	\$27,964	\$3,029	90%
Deuda Pública	\$31,830	\$2,003	\$2,840	\$30,993	\$(837)	3%	\$27,964	3%	\$27,964	\$3,029	90%
Inversión	\$349,920	\$557,115	\$97,294	\$809,741	\$459,821	78%	\$722,886	78%	\$577,647	\$86,855	89%
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$135,569	\$162,237	\$29,135	\$268,671	\$133,102	26%	\$245,325	27%	\$191,661	\$23,346	91%
Sistema General de Participaciones	\$133,862	\$105,246	\$24,451	\$214,657	\$80,795	21%	\$199,281	22%	\$177,677	\$15,376	93%
Inversión Otros Recursos	\$80,489	\$289,632	\$43,708	\$326,413	\$245,924	32%	\$278,280	30%	\$208,309	\$48,133	85%
Gastos de operación establecimientos públicos	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
Salud	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
Educación	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
Tránsito y Transporte	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
Cultura y Deporte	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
Vivienda	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
Financieros	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas	\$508	\$43	\$43	\$508	\$-	0%	\$458	0%	\$458	\$50	90%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$508	\$43	\$43	\$508	\$-	0%	\$458	0%	\$458	\$50	90%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Esta provincia reflejó una ejecución del 89% con compromisos por valor de \$924.396 millones, giros por \$765.278 millones y un saldo de apropiación de \$108.715 millones.

Gráfica 102. Consolidado ejecución presupuestal de gastos



Para la vigencia 2015, el total de la ejecución presupuestal de gastos, los de funcionamiento se ejecutaron en un 90%, inversión en un 89% y servicios de la deuda con el 90%.

Cuadro 189. Ejecución comparativa presupuestal de gastos

PROVINCIA DE SABANA CENTRO
Ejecución comparativa presupuestal de gastos
Vigencia 2015 - 2014
 (Cifras en Millones de Pesos)

Concepto	Apropiación definitiva			Compromisos			Giros			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
TOTAL GASTO	\$1,033,111	\$979,007	\$54,103	\$924,396	\$800,170	\$124,226	\$765,278	\$575,188	\$190,089	89%	82%
Gastos de funcionamiento	\$ 191,869	\$ 131,421	\$ 60,448	\$ 173,088	\$ 116,238	\$ 56,850	\$ 159,209	\$ 111,163	\$ 48,046	90%	88%
Gastos de Personal	\$ 88,644	\$ 77,192	\$ 11,452	\$ 80,501	\$ 67,912	\$ 12,588	\$ 77,444	\$ 66,208	\$ 11,236	91%	88%
Gastos Generales	\$ 34,015	\$ 28,923	\$ 5,092	\$ 27,830	\$ 24,631	\$ 3,200	\$ 23,318	\$ 21,552	\$ 1,766	82%	85%
Transferencias Corrientes	\$ 26,694	\$ 21,303	\$ 5,390	\$ 24,562	\$ 19,705	\$ 4,856	\$ 24,300	\$ 19,414	\$ 4,886	92%	92%
Transferencias de Capital	\$ 42,517	\$ 4,003	\$ 38,513	\$ 40,196	\$ 3,989	\$ 36,206	\$ 34,147	\$ 3,989	\$ 30,157	95%	100%
Servicio de la deuda pública	\$ 30,993	\$ 31,262	\$ (269)	\$ 27,964	\$ 28,873	\$ (910)	\$ 27,964	\$ 28,873	\$ (910)	90%	92%
Deuda Pública	\$ 30,993	\$ 31,262	\$ (269)	\$ 27,964	\$ 28,873	\$ (910)	\$ 27,964	\$ 28,873	\$ (910)	90%	92%
Inversión	\$ 809,741	\$ 816,324	\$ (6,584)	\$ 722,886	\$ 655,059	\$ 67,827	\$ 577,647	\$ 435,152	\$ 142,495	89%	80%
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$ 268,671	\$ 215,702	\$ 52,968	\$ 245,325	\$ 174,146	\$ 71,179	\$ 191,661	\$ 135,502	\$ 56,159	91%	81%
Sistema General de Participaciones	\$ 214,657	\$ 286,875	\$ (72,218)	\$ 199,281	\$ 243,053	\$ (43,772)	\$ 177,677	\$ 180,088	\$ (2,411)	93%	85%
Inversión Otros Recursos	\$ 326,413	\$ 313,747	\$ 12,667	\$ 278,280	\$ 237,860	\$ 40,420	\$ 208,309	\$ 119,562	\$ 88,747	85%	76%
Gastos de operación establecimientos públicos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Educación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Tránsito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas	\$ 508	\$ -	\$ 508	\$ 458	\$ -	\$ 458	\$ 458	\$ -	\$ 458	90%	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ 508	\$ -	\$ 508	\$ 458	\$ -	\$ 458	\$ 458	\$ -	\$ 458	90%	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

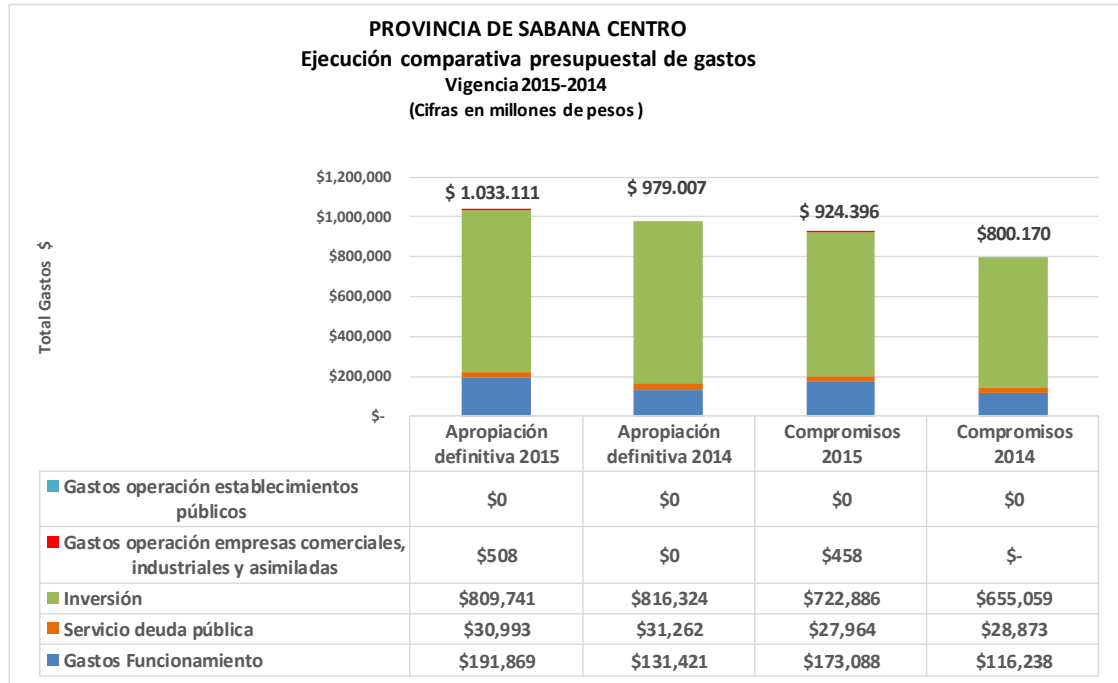
La provincia de Sabana Centro reflejó un incremento de \$54.103 millones, correspondiente al 6% del valor de la apropiación definitiva de la vigencia 2014, la cual está representada en los gastos de funcionamiento por \$60.448 millones y gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas por valor de \$508 millones y una disminución en los gastos de inversión por \$6.584 millones y en el servicio de la deuda pública por valor de \$269 millones.

La información analizada para las vigencias 2015 - 2014, refleja un aumento en los compromisos por valor de \$124.226 millones con un 16%, con mayor participación en los gastos de inversión por \$67.827 millones, gastos de funcionamiento por \$56.850 millones, gastos de operación establecimientos públicos de \$458 millones y una disminución en el servicios de la deuda pública por \$910 millones.

Sus municipios presentaron una ejecución presupuestal de gastos así:

Item	Categoría	Sujeto de control	Apropiación definitiva	Compromisos	% Ejecución
1	2	Alcaldía de Cajicá	\$102,195	\$86,986	85%
2	1	Alcaldía de Chía	\$212,155	\$189,877	89%
3	5	Alcaldía de Cagua	\$40,364	\$37,821	94%
4	3	Alcaldía de Cota	\$128,401	\$109,761	85%
5	6	Alcaldía de Gachancipá	\$50,195	\$46,017	92%
6	6	Alcaldía de Nemocón	\$15,044	\$13,096	87%
7	3	Alcaldía de Sopó	\$43,463	\$36,790	85%
8	6	Alcaldía de Tabio	\$46,742	\$45,228	97%
9	3	Alcaldía de Tenjo	\$88,810	\$80,721	91%
10	2	Alcaldía de Tocancipá	\$140,465	\$127,108	90%
11	2	Alcaldía de Zipaquirá	\$165,279	\$150,989	91%

Gráfica 103. Ejecución comparativa presupuestal de gastos



ANÁLISIS FINANCIERO

Se analiza la información financiera consolidada de los municipios de Cajicá, Chía, Cogua, Cota, Gachancipá, Nemocón, Sopó, Tabio, Tenjo, Tocancipá y Zipaquirá, correspondiente a los balances generales y el estado de actividad financiera, económica y social de las vigencias 2015-2014, que conforman la provincia de Sabana Centro, suministrada por los sujetos de control.

Balance General

Activo

Los municipios que hacen parte de esta provincia, presentaron unos activos totales a 31 de diciembre de 2015, por valor de \$2.596.387 millones, los cuales se incrementaron en \$276.705 millones, equivalen en un 12%, del cierre de la vigencia 2014 por \$2.319.682 millones.

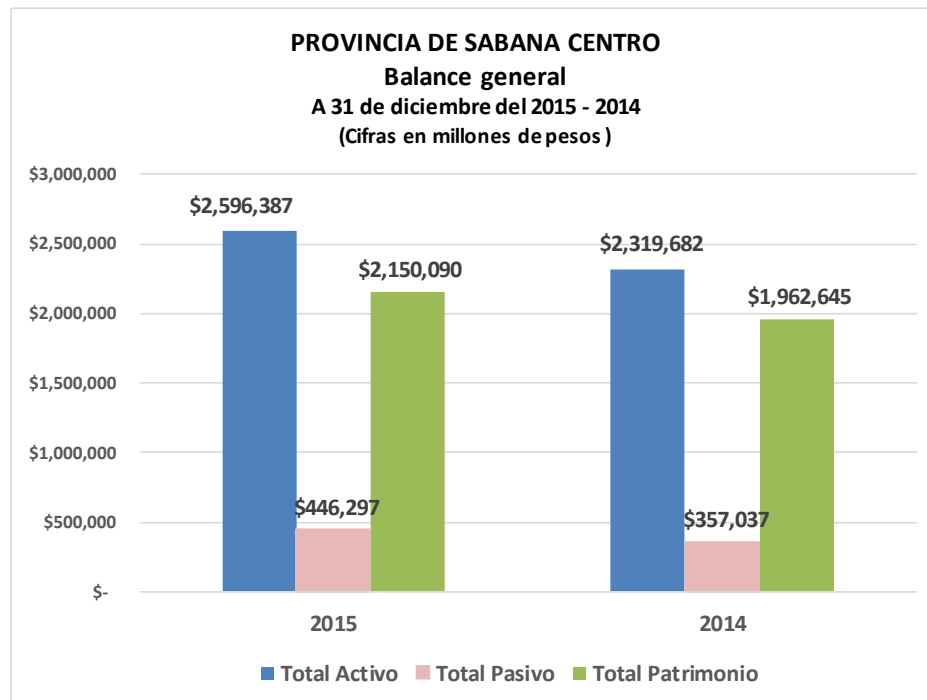
El activo corriente se disminuyó en un 5% con \$27.150 millones con respecto al 2014 y está conformado principalmente por la cuenta de efectivos por \$361.327 millones, con 14%; la cuenta de deudores, las cuales ascendieron a \$102.707 millones y representan el 4%; rentas por cobrar que representa los derechos a favor de los municipios, por concepto de ingresos tributarios directos e indirectos, al cierre de la vigencia 2015, ascendió a \$64.521 millones, presentando una participación del 2%, Inversiones e instrumentos derivados por \$31.544 millones con el 1% e inventarios por \$5 millones.

Cuadro 190. Balance general

PROVINCIA SABANA CENTRO						
Balance general						
A 31 de diciembre del 2015 - 2014						
(Cifras en millones de pesos)						
Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo	\$361,327	14%	\$360,660	16%	\$667	0%
Inversiones e instrumentos derivados	\$31,544	1%	\$40,455	2%	\$(8,911)	-22%
Rentas por cobrar	\$64,521	2%	\$57,146	2%	\$7,374	13%
Deudores	\$102,707	4%	\$128,987	6%	\$(26,279)	-20%
Inventarios	\$5	0%	\$5	0%	\$-	0%
Activo corriente	\$560,103	22%	\$587,252	25%	\$(27,150)	-5%
Propiedades, planta y equipo	\$851,423	33%	\$628,430	27%	\$222,992	35%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$907,718	35%	\$882,297	38%	\$25,420	3%
Recursos naturales no renovables	\$1,921	0%	\$650	0%	\$1,271	195%
Otros activos	\$275,223	11%	\$221,051	10%	\$54,172	25%
Activo no corriente	\$2,036,284	78%	\$1,732,429	75%	\$303,855	18%
TOTAL ACTIVO	\$2,596,387	100%	\$2,319,682	100%	\$276,705	12%
Cuentas de Orden Deudoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Derechos contingentes	\$14,891	0%	\$20,456	0%	\$(5,566)	-27%
Deudoras de control	\$81,622	0%	\$62,683	0%	\$18,939	30%
Deudoras por contra (Cr)	\$(96,512)	0%	\$(83,139)	0%	\$(13,374)	16%
Total Cuentas de Orden Deudoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	\$112,203	25%	\$78,197	22%	\$34,006	43%
Operaciones de instrumentos derivados	\$34,874	8%	\$21,836	6%	\$13,037	60%
Cuentas por pagar	\$47,793	11%	\$19,938	6%	\$27,855	140%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$12,533	3%	\$11,833	3%	\$700	6%
Otros bonos y títulos emitidos	\$9	0%	\$9	0%	\$-	0%
Pasivos estimados	\$125,729	28%	\$136,908	38%	\$(11,179)	-8%
Otros pasivos	\$113,156	25%	\$88,316	25%	\$24,840	28%
Pasivo corriente	\$446,297	100%	\$357,037	100%	\$89,260	25%
Obligaciones financieras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivo no corriente	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PASIVO	\$446,297	100%	\$357,037	100%	\$89,260	25%
Hacienda pública	\$2,150,090	100%	\$1,962,645	100%	\$187,445	10%
Patrimonio institucional	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$2,150,090	100%	\$1,962,645	100%	\$187,445	10%
Cuentas de Orden Acreedoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Responsabilidades contingentes	\$282,638	0%	\$277,515	0%	\$5,123	2%
Acreedoras de control	\$2,015	0%	\$1,521	0%	\$493	32%
Acreedoras por contra (Db)	\$(284,653)	0%	\$(279,036)	0%	\$(5,617)	2%
Total Cuentas de Orden Acreedoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%

El activo no corriente ascendió a \$2.036.284 millones, con el 78% del total del activo. Está conformado principalmente por las cuentas de bienes de usos públicos e históricos y culturales como: parques, red de carreteras, redes fluviales, monumentos, bibliotecas, concesiones, entre otros, con el 35% por valor de \$907.718 millones, propiedad, planta y equipo que representa el 33%, con \$851.423 millones, otros activos con el 11%, por valor de \$275.223 millones y recursos naturales no renovables por \$1.921 millones, con el 0.1%, del activo.

Gráfica 104. Balance general



Pasivo

Para la vigencia 2015, el pasivo asciende a \$446.297 millones y su conformación está dada por pasivos estimados por \$125.729 millones, otros pasivos con \$113.156 millones, operaciones de crédito público y financiamiento con banca central con \$112.203 millones, cuentas por pagar por valor de \$47.793 millones, Operaciones de instrumentos derivados por \$34.874 millones, obligaciones laborales y de seguridad social integral por valor de \$12.533 millones y otros bonos y títulos emitidos por \$9 millones con el 0.01%.

Los pasivos estimados están dados por provisión para prestaciones sociales y provisión para pensiones de jubilación, que se originan por el consolidado del cálculo actuarial elaborado por los Municipios, siguiendo los lineamientos establecidos según la Ley 549 de 1999 y haber sido aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, menos la correspondiente amortización.

Las cuentas por pagar están conformadas por acreedores por adquisición de bienes y servicios como servicios públicos, aportes a seguridad social, aportes a fondos de pensiones, aportes parafiscales, intereses por operaciones de financiamiento interno de corto y largo plazo, etc.; subsidios asignados; depósitos recibidos en garantía y administración y prestación de servicios de salud, entre otros.

Patrimonio

El patrimonio consolidado para el cierre de la vigencia 2015 de la provincia de Sabana Centro en el departamento de Cundinamarca asciende a \$2.150.090 millones, cifra que aumento en \$187.445 millones en un 10% con relación a la vigencia 2014.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales totales de la provincia de Sabana Centro del departamento de Cundinamarca para la vigencia 2015, ascendieron a \$693.630 millones, cifra que aumentó en \$64.565 millones, con un 10%, frente a la vigencia 2014.

Cuadro 191. Estado actividad financiera, económica y social

PROVINCIA SABANA CENTRO						
Estado de actividad financiera, económica y social						
A 31 de diciembre del 2015 - 2014						
(Cifras en millones de pesos)						
Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos fiscales	\$487,934	70%	\$411,369	65%	\$76,565	19%
Venta de bienes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Venta de servicios	\$3,077	0%	\$3,595	1%	\$(518)	-14%
Transferencias	\$189,024	27%	\$202,050	32%	\$(13,026)	-6%
Operaciones interinstitucionales	\$13,596	2%	\$12,051	2%	\$1,545	13%
Total ingresos operacionales	\$693,630	100%	\$629,065	100%	\$64,565	10%
Costos de ventas y operaciones	\$1,863	100%	\$1,706	100%	\$156	9%
Total costo de ventas y operaciones	\$1,863	100%	\$1,706	100%	\$156	9%
De administración	\$143,419	27%	\$122,075	24%	\$21,344	17%
De operación	\$21,329	4%	\$19,549	4%	\$1,780	9%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$3,739	1%	\$34,805	7%	\$(31,066)	-89%
Transferencias	\$36,980	7%	\$31,968	6%	\$5,012	16%
Gasto público social	\$325,085	60%	\$285,537	57%	\$39,548	14%
Operaciones interinstitucionales	\$7,907	1%	\$5,349	1%	\$2,558	48%
Total gastos operacionales	\$538,459	100%	\$499,283	100%	\$39,176	8%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$153,308		\$128,076		\$25,232	20%
Otros ingresos	\$36,487		\$61,194		\$(24,707)	-40%
Otros gastos	\$13,061		\$17,988		\$(4,927)	-27%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$176,735		\$171,282		\$5,453	3%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA y CHIP Contaduría General de la Nación

Las cuentas de mayor relevancia en los ingresos operacionales están dados por los ingresos fiscales \$487.934 millones, las transferencias, las cuales registran a 31 de diciembre del 2015, con un valor de \$189.024 millones, operaciones interinstitucionales por \$13.596 millones y venta de servicios por valor de \$3.077 millones.

El costo de ventas se origina en la prestación de servicios públicos, con un incremento del 9% por valor de \$156 millones con respecto al año 2014, cerrando la vigencia 2015 en \$1.863 millones. De igual forma, los gastos operacionales se incrementaron en un 8%, alcanzando a 31 de diciembre de 2015 un valor de \$538.459 millones. Las anteriores situaciones traen como resultado una utilidad operacional de \$153.308 millones.

Tomando como base esta utilidad operacional al cierre de la vigencia 2015, así como los registros de otros ingresos financieros y extraordinarios por \$36.487 millones y otros gastos por comisiones y extraordinarios por \$13.061 millones en el 2015, genera un excedente final de \$176.735 millones, la cual presenta un incremento del 3% por valor de \$5.453 millones, con respecto al año inmediatamente anterior.