

6. E.S.P. - SER REGIONALES

"La Empresa de Servicios Municipales y Regionales Ser Regionales S.A. constituida como una administración local, con domicilio social ubicado en el municipio de Girardot, Departamento de Cundinamarca"¹.

Dentro de las principales actividades de Ser-Regionales se encuentran entre otras; "Administración de Programas de Vivienda, Planeación Urbana y Desarrollo Comunitario, y la Administración de Programas Económicos"².

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

El análisis se orientó a verificar el manejo presupuestal y los niveles de eficiencia logrados en la ejecución presupuestal, quedando el estimativo de ingresos en \$1.090 millones y la apropiación de gastos en \$1.090 millones, adicionado en \$490 millones, para conformar un presupuesto definitivo de \$1.482 millones, inferior en \$229 millones, lo que representa una disminución del 13% respecto a la vigencia fiscal anterior.

El presupuesto de ingresos y gastos de la Empresa de Servicios Municipales y Regionales "SER Regionales" para la vigencia fiscal de 2015, presenta el siguiente movimiento de acuerdo con la rendición de cuentas realizado a través del Sistema Integral de Auditoría SIA, donde se detallan las apropiaciones, se clasifican y se definen los ingresos y los gastos.

El presupuesto definitivo de ingresos se estructuró así: ingresos corrientes por \$1.473 millones, ingresos de capital en \$2 millones y una disponibilidad inicial de \$8 millones del total presupuestado.

La ejecución activa demuestra que la Empresa de Servicios Municipales y Regionales "SER Regionales" obtuvo un ingreso por recaudos efectivos solo del 76% por valor de \$1.132 millones, respecto al total de ingresos presupuestados, no alcanzó las meta proyectada para la vigencia.

La ejecución presupuestal activa presentó el siguiente resultado:

¹ El Economista, Colombia, Empresa de Servicios Municipales y Regionales Ser Regionales, Cundinamarca, <http://empresite.economistaamerica.co/Empresa-Servicios-Municipales-Regionales-Ser.html>

² Perfiles De Compañías, Información De Contacto, Colombia, Empresa De Servicios Municipales Y Regionales, https://www.emis.com/php/company-profile/CO/Empresa_de_Servicios_Municipales_y_Regionales_es_3047003.html

Cuadro 242. Ejecución presupuestal de ingresos

EMPRESAS DE SERVICIOS MUNICIPALES Y REGIONALES "SER REGIONALES"

Ejecución presupuestal de ingresos

Vigencia 2015

(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Estimado inicial	Adiciones	Reducciones	Total estimado (T.E)	Variación absoluta	% Part. T.E	Recaudos	% Part. Recaudos	Saldos por recaudar	% Ejecución
TOTAL INGRESOS	\$1,090	\$490	\$97	\$1,482	\$393	100%	\$1,132	100%	\$(350)	76%
<i>Disponibilidad inicial</i>	<i>\$8</i>	<i>\$-</i>	<i>\$-</i>	<i>\$8</i>	<i>\$-</i>	<i>1%</i>	<i>\$-</i>	<i>0%</i>	<i>\$(8)</i>	<i>0%</i>
Disponibilidad inicial	\$8	\$-	\$-	\$8	\$-	1%	\$-	0%	\$(8)	0%
Ingresos corrientes	\$1,078	\$490	\$95	\$1,473	\$395	99%	\$1,113	98%	\$(360)	76%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$1,078	\$490	\$95	\$1,473	\$395	99%	\$1,113	98%	\$(360)	76%
Tasas	\$1,078	\$490	\$95	\$1,473	\$395	99%	\$1,113	98%	\$(360)	76%
Ingresos de capital	\$4	\$-	\$2	\$2	\$(2)	0%	\$19	2%	\$18	1212%
Recursos del balance	\$2	\$-	\$0	\$1	\$(0)	0%	\$19	2%	\$18	1878%
Recursos del crédito interno				\$-	\$-	0%		0%	\$-	0%
Otros ingresos de capital	\$2	\$-	\$1	\$1	\$(1)	0%	\$0	0%	\$(1)	11%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditoría SIA.

GASTOS

El presupuesto de egresos está conformado así: gastos de funcionamiento con una cifra de \$580 millones, con el 39%, y gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas en \$903 millones, con el 61% del total proyectado.

La ejecución presupuestal pasiva arrojó el siguiente resultado:

Cuadro 243. Ejecución presupuestal de gastos

EMPRESA DE SERVICIOS MUNICIPALES Y REGIONALES "SER REGIONALES"

Ejecución presupuestal de gastos

Vigencia 2015

(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Apropiación inicial	Créditos	Contra-crédito	Apropiación definitiva (A.D)	Variación absoluta	% Part. A.D	Compromisos	% Partic. compromiso	Giros	Saldo de apropiación	% Ejecución
TOTAL GASTOS	\$1,090	\$784	\$391	\$1,482	\$393	100%	\$1,416	100%	\$1,204	\$66	96%
Gastos de funcionamiento	\$569	\$202	\$191	\$580	\$11	39%	\$552	39%	\$500	\$27	95%
Gastos de personal	\$414	\$111	\$92	\$432	\$19	29%	\$415	29%	\$375	\$17	96%
Gastos generales	\$155	\$91	\$100	\$147	\$(8)	10%	\$137	10%	\$125	\$10	93%
Transferencias corrientes				\$-	\$-	0%		0%		\$-	0%
Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas	\$521	\$582	\$200	\$903	\$382	61%	\$864	61%	\$704	\$39	96%
Servicios públicos domiciliarios				\$-	\$-	0%		0%		\$-	0%
Comercialización				\$-	\$-	0%		0%		\$-	0%
Producción	\$521	\$582	\$200	\$903	\$382	61%	\$864	61%	\$704	\$39	96%
Disponibilidad final	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
Disponibilidad final	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditoría SIA.

El presupuesto de gastos definitivo de la Entidad ascendió a \$1.482 millones, con una ejecución de \$1.416 millones y un porcentaje de ejecución del 96%.