

## TABLA DE CONTENIDO

### BALANCE SOBRE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO DE BOGOTA JUNIO 2003

<b>1. DESEMPEÑO DE LAS FINANZAS PÚBLICAS CONSOLIDADAS DEL DISTRITO CAPITAL JUNIO DE 2003 .....</b>	<b>2</b>
1.1 SITUACION PRESUPUESTAL DEL SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO DISTRITO CAPITAL .....	2
1.1.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS.....	4
1.1.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN .....	6
1.1.3 RESULTADOS PRESUPUESTALES E INDICADORES .....	11
1.1.4 CONCLUSIONES:.....	13
<b>2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMININSTRACIÓN CENTRAL EN EL PRIMER SEMESTRE DE 2003 .....</b>	<b>16</b>
2.1 PRESUPUESTO APROBADO Y ESTRUCTURA PRESUPUESTAL.....	16
2.1.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS.....	17
2.1.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN .....	19
2.1.3 RESULTADO DE OPERACIONES EFECTIVAS Y PRESUPUESTALES .....	21
<b>3. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS .....</b>	<b>23</b>
3.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS.....	23
3.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN .....	25
<b>4. SUBSECTOR SALUD.....</b>	<b>28</b>
4.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS.....	29
4.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN .....	31
3.3 RESULTADOS DEL SECTOR .....	36

# **BALANCE SOBRE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO A JUNIO 2003**

## **1. DESEMPEÑO DE LAS FINANZAS PÚBLICAS CONSOLIDADAS DEL DISTRITO CAPITAL JUNIO DE 2003**

Los resultados fiscales del sector público consolidado de la ciudad<sup>1</sup> durante el primer semestre de la vigencia 2003 muestran señales positivas en comparación con los alcanzados a junio de las vigencias anteriores.

Lo anterior se evidencia en el mejoramiento de los indicadores de recaudo, de ejecución de la inversión y disminución paulatina de lo destinado a gastos de funcionamiento, sin embargo es necesario aclarar que una cosa son las finanzas de la ciudad y otro muy particular la situación real de sus habitantes (estudio que se debe adelantar para corroborar los comentarios del aumento de la pobreza en la ciudad). Es decir, Bogotá ha avanzado en sus indicadores financieros como se plasma en el contenido de este informe, mas no así, en la superación de problemas básicos de la población más necesitada como la disminución de los índices de desempleo que presenta una tasa superior al 17%, según la pagina Web de la Secretaria de hacienda.

### **1.1 SITUACION PRESUPUESTAL DEL SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO DISTRITO CAPITAL**

Para la vigencia fiscal de 2003 (Cuadro 1) la Administración Distrital en cabeza del Alcalde Antanas Mockus, expidió y liquidó el presupuesto Anual para el Distrito Capital mediante Decretos 539 y 540 de diciembre de 2002 por un valor inicial de \$5.332.439.7 millones<sup>2</sup>. Para las Empresas Industriales y Comerciales y Sociales del Distrito ESE, el Consejo de Política Económica y Fiscal CONFIS aprobó el presupuesto por valor de \$4.290.323.5 millones y \$376.209.5 millones, respectivamente, cuantías que aunadas, determinaron un global por \$9.998.972.7 millones, cifra que comparada con el monto definitivo a diciembre 31 de 2002, resulta superior en el 18.9%.

---

<sup>1</sup> Incluye Administración Central, establecimientos públicos (incluidos universidad y contraloría), empresas industriales y comerciales y empresas sociales del estado.

<sup>2</sup> El proyecto de acuerdo 155 aprobado por el Concejo de Bogotá fue objetado por el Alcalde y demandando varios artículos ante el Tribunal Contencioso Administrativo de Cundinamarca.

Frente al presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2002 se observa que el de las Empresas industriales y comerciales aumenta significativamente (40.3%) como consecuencia básica de la sobreestimación que tradicionalmente se realiza en los Recursos de crédito, rubro que se va ajustando de acuerdo con los desembolsos

**Cuadro No 1**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL DISTRITO POR NIVELES DE GOBIERNO**  
 Enero -junio de 2003

Millones de pesos corrientes

ENTIDADES	PRESUPUESTO DICIEMBRE 2002	PRESUPUESTO A JUNIO 2003			VARIACIÓN % ener/dic (3)-(2)*100/(2)	VARIACIÓN % 2002/2003 (3)-(1)*100/(1)
		INICIAL	MODIFICACION	DEFINITIVO		
	(1)	(2)		(3)		
Administración Central	3.470.280,7	3.696.585,9	35.000,0	3.731.585,9	0,9	7,5
Establecimientos Públicos *	1.459.962,3	1.635.853,8	-106.584,2	1.529.269,6	-6,5	4,7
Empresas Indust. y Comerciales	3.213.949,7	4.290.323,5	220.211,1	4.510.534,6	5,1	40,3
Empresas Sociales del Estado	412.854,7	376.209,5	24.104,8	400.314,3	6,4	-3,0
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>8.557.047,4</b>	<b>9.998.972,7</b>	<b>172.731,8</b>	<b>10.171.704,5</b>	<b>1,7</b>	<b>18,9</b>

\* Incluye Contraloría y Universidad Distrital Francisco José de Caldas

Fuente ejecuciones presupuestales a junio de 2003

obtenidos, y generalmente al finalizar las vigencias es recortado, como sucedió en el 2002; por su parte las empresas sociales ven recortado sus presupuestos en el 3% en razón a que en la presente vigencia no se ha contemplado la totalidad de recursos que el Fondo Financiero otorga al los Hospitales por convenios de desempeño, los cuales generalmente se adicionan en el segundo semestre de cada año.

Al cumplirse la mitad del período fiscal de 2003, el presupuesto de ingresos registra modificaciones netas por \$172.731.8<sup>3</sup> millones, elevando el definitivo a \$10.171.704.5 millones, 1.7% por encima del aprobado inicialmente, originadas en las adiciones de las transferencias (\$78.536.8 millones), los recursos de capital (\$111.880,6 millones) y ajustes de la disponibilidad inicial por (\$41.536.2 millones), así como por la disminución de los ingresos corrientes (\$59.221.8 millones).

<sup>3</sup> Modificaciones originadas como resultado de los incrementos reflejados en los rubros de transferencias en cuantía de \$78.536.8 millones, disponibilidad inicial en \$41.536.2 millones y recursos de capital en \$111.880.0 millones, frente a las disminuciones por ajustes de los ingresos corrientes en -\$59.221.8 millones.

### 1.1.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS

A 30 de junio, los recursos captados por la administración distrital alcanzaron un cumplimiento del 41.3% al registrar recaudos de \$4.380.099.5 millones alcanzado cumplimientos en los corrientes del 53.6%, en transferencias del 35.3%, y en recursos de capital del 16.9%.

#### Cuadro No 2

##### EJECUCION DE INGRESOS SEGÚN FUENTES DE FINANCIAMIENTO POR NIVELES DE GOBIERNO

Millones de pesos.

ENTIDADES	DISPONIBILIDAD INICIAL	INGRESOS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS	RECURSOS DE CAPITAL	TOTAL RECAUDO	% recaudo*	partic. recaudo
Administración Central	0,0	1.190.151,1	544.339,8	139.096,1	1.873.587,0	50,2	42,8
Establecimientos Públicos **	0,0	155.397,4	336.700,9	32.472,7	524.571,0	34,3	12,0
Empresas Indust. y Comerciales	466.714,2	1.039.158,7	85.126,5	186.229,0	1.777.228,4	39,4	40,6
Empresas Sociales del Estado	10.748,5	171.549,0	21.386,3	1.029,4	204.713,1	51,1	4,7
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>477.462,7</b>	<b>2.556.256,2</b>	<b>987.553,5</b>	<b>358.827,2</b>	<b>4.380.099,5</b>	<b>43,1</b>	<b>100,0</b>
<b>% de recaudo por rubro</b>	98,8	53,6	35,3	16,9	43,1		
<b>Fuente de funcionamiento</b>	10,9	58,4	22,5	8,2	100,0		

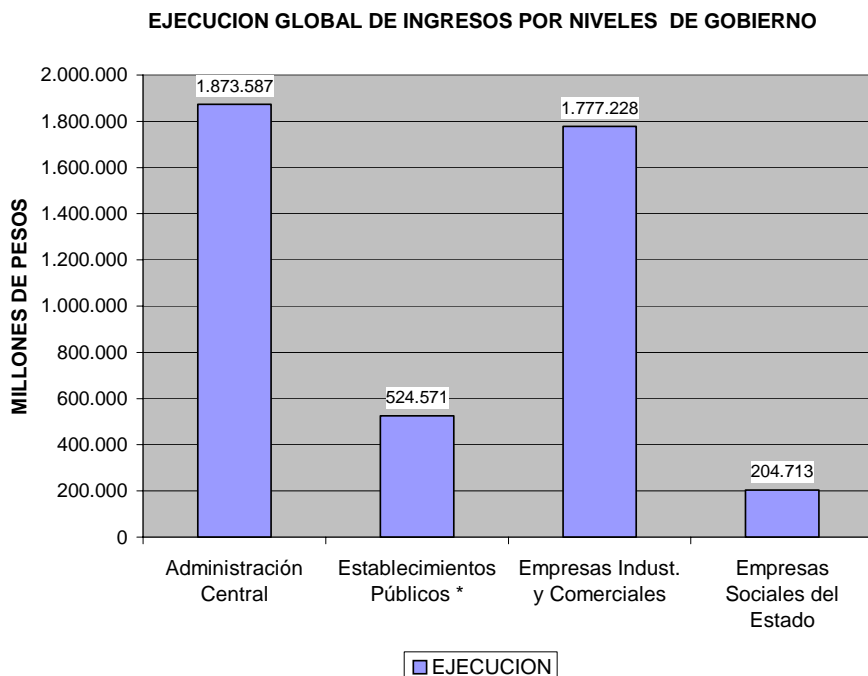
\*Calculado sobre el presupuesto vigente

\*\* Incluye Contraloría y Universidad Distrital Francisco José de Caldas

FUENTE: Informes Ejecución Presupuestal entidades a junio de 2003

Los tributos recibidos por el ente central se constituyen en la base de los ingresos distritales al aportar el 26.5% (\$1.159.247.4 millones), por los cuales se recaudaron \$290.303.5 millones más que el año anterior, recursos originados en los componentes de mayor peso como son los impuestos de Industria, comercio y avisos, Predial unificado, así como Delineación urbana que presentaron altos niveles de ejecución con incrementos representativos del 45.3%, 12.7% y 96.7% respectivamente.

**Grafico No 1**



Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades, Grupo de Estadísticas Fiscales, Dirección de Economía y Finanzas Distritales

Las tasas que cobran las empresas industriales y comerciales por los servicios prestados contribuyen con el 20.6% (\$903.794.5 millones) las cuales aumentaron en \$100.872.0 millones frente a junio de 2002.

Comparados los resultados de los ingresos corrientes con los logrado en el mismo periodo de 2002, reflejan un crecimiento del 10.2%, como consecuencia de la mejor actuación de los tributarios (65.6% de recaudo), sustentado entre otros factores por el aumento en la tarifa del ICA, eliminación del descuento del 15% por pronto pago para predial y vehículos, el aumento de la sobretasa a la gasolina al 25%, modificaciones en las bases gravables del impuesto de vehículos, el proceso de actualización catastral, por el aumento en las tarifas de los servicios públicos (indexación) y en las empresas sociales del estado en el

11.4% como resultado del aumento en el recaudo por la prestación de servicios en el régimen subsidiado derivado de la aplicación de la ley 715 de 2001<sup>4</sup>

Las transferencias cooperan con el 22.5% en el total de ingresos (\$987.553.5 millones) son superiores en el 6.2%, mientras los recursos de capital ejecutados en el 16.9%, se han disminuido en 16.5%; Este último grupo continúa siendo el renglón de más baja participación en el total recaudado con el 7.4%, resultado que obedece básicamente al no recibir desembolsos de los recursos del crédito.

### 1.1.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

A junio 30 de 2003, la Administración Distrital mantiene suspendidos \$238.673.6 millones, equivalentes al 2.3% del presupuesto global de gastos, afectando los de funcionamiento en el 0.1% (en servicios personales \$508.4 millones, gastos generales \$2.647 millones, aportes patronales \$56.4 millones y cuentas por pagar \$500 millones) y la inversión en el 3.5% (directa \$201.759.4 millones, transferencias \$33.202.4 millones).

El Distrito Capital en el primer semestre comprometió \$4.679.854.2 millones, (Cuadro 3) para una ejecución del 46%, de los cuales el 29.3% son giros y el 16.7% compromisos y reservas. Índice superior en 3.3 puntos porcentuales al alcanzado a junio de 2002, por efecto del aumento de la ejecución en inversión.

**Cuadro 3**  
**PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS DEL DISTRITO POR GRANDES RUBROS**

Millones de pesos de 2003

Concepto	JUNIO DE 2002			JUNIO DE 2003			Variación %
	Presupuesto	Ejecucion	%Ejec.	Presupuesto	Ejecucion	%Ejec.	Ejecucion
Gastos de Funcionamiento	2.720.943,3	1.858.739,1	68,3	2.710.596,8	1.660.683,2	61,3	-10,7
Servicio de la deuda	1.007.996,1	443.699,7	44,0	828.303,4	333.222,0	40,2	-24,9
Inversion	6.669.751,3	2.226.174,7	33,4	6.628.546,1	2.685.949,0	40,5	20,7
Disponibilidad Final	5.584,9			4258,131			
<b>Total</b>	<b>10.404.275,7</b>	<b>4.528.613,5</b>	<b>43,5</b>	<b>10.171.704,5</b>	<b>4.679.854,2</b>	<b>46,0</b>	<b>3,3</b>

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades

Preparó. Dirección de Economía y Finanzas Distritales Contraloría de Bogotá

El gasto de Funcionamiento en promedio sigue a la baja (disminución real del 10.7%) como consecuencia de las medidas de ajuste fiscal implementadas<sup>5</sup>.

<sup>4</sup> En el caso de Bogotá las ARS deben contratar y ejecutar el 50% de la UPC-S con entidades de carácter público, anteriormente el porcentaje de ejecución estaba en el 40%

<sup>5</sup> Ley 617 de 2001, Decreto 1919 de 2002, en el primero ya se pagaron las indemnizaciones del personal por el proceso de reestructuración.

situación que se da en la mayoría de los ítems de los servicios personales a excepción de personal supernumerario que aumenta (básicamente en las Empresas de Acueducto y Teléfonos), tanto en lo presupuestado 75.7% como en lo ejecutado en el 3.8%, (valores constantes de 2003).

No obstante se observan aumentos exagerados en algunos rubros de gastos generales como: Arrendamientos (33%), Transporte y comunicaciones (28.1), Servicios públicos (17.6%), viáticos y gastos de viaje (7.1%), incididos por los ejecutados en la Administración Central en donde sentencias judiciales aumento el 243%, (pasó de 614.9 millones a \$2.266.4 millones), seguro de vida concejales 86%, viáticos y gastos de viaje 77%, así como en impresos y publicaciones 17%.

Por niveles de Gobierno Las Empresas Industriales muestran ejecución del 66.4% Los Hospitales 66,2%, la Administración Central 55.0% y finalmente los Establecimientos Públicos 45%, denotando disminuciones en términos constates lo ejecutado con la relación a junio de 2002 así: Administración Central 9.5%, Empresas Industriales 25.9%, hospitales en el 14.3%.

**Cuadro 4**  
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  
A Junio 30 de 2003

Millones de pesos

CONCEPTO	ADMN CENTRAL		ESTAPUBLICOS		EICE		ESE		TOTAL	
	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución
Servicios Personales	209.559,8	91.911,6	114.644,9	50.417,7	240.955,1	109.801,0	41.983,9	24.300,5	607.143,6	276.430,6
Gastos Generales	55.689,7	19.418,2	53.457,3	27.719,7	869.398,2	637.131,9	44.592,4	29.904,9	1.023.137,5	714.174,8
Aportes Patronales	62.442,4	24.830,4	35.001,8	15.539,4	364.849,9	183.510,8	11.223,1	4.123,9	473.517,1	228.004,5
Transferencias	410.001,8	269.161,5	36.908,8	16.600,8	0,0	0,0	0,0	0,0	446.910,6	285.762,2
Cuentas por pagar	0,0	0,0	0,0	0,0	145.672,0	145.274,9	12.914,5	10.795,1	158.586,5	156.070,0
Pasivos exigibles	131,2	132,2	1.170,3	109,8	0,0	0,0	0,0	0,0	1.301,5	242,0
<b>TOTAL</b>	<b>737.824,9</b>	<b>405.453,8</b>	<b>241.183,0</b>	<b>110.387,3</b>	<b>1.620.875,2</b>	<b>1.075.718,6</b>	<b>110.713,8</b>	<b>69.124,4</b>	<b>2.710.596,8</b>	<b>1.660.684,2</b>
% de Ejecución		55,0		45,8		66,4		62,4		61,3

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades  
Preparó. Dirección de Economía y Finanzas Distritales Contraloría de Bogotá

Según el comportamiento de los gastos de funcionamiento en el primer semestre de 2003, se denota el peso de los gastos generales con el 43% de participación, seguido por las transferencias de funcionamiento y los servicios personales. Por su nivel de ejecución 69.8% se hace necesario vigilar los gastos generales operativos que reportan cumplimiento promedio del 83.4%, como ejemplo los casos de gasto de transporte y comunicación 85.8%, impresos y publicaciones 77.2%, otros gastos generales 86.8%, pues de seguir la tendencia de crecimiento, se haría necesaria una adición presupuestal.

Es de resaltar que en las empresas industriales y comerciales del estado el pasivo pensional se clasifica en el rubro aportes patronales, es por ello que

refleja un valor superior a los servicios personales, mientras en la administración central este se clasifica en el servicio de la deuda.

Por el Servicio de la Deuda de acuerdo con los reportes de ejecución presupuestal las erogaciones efectuadas por el Distrito alcanzan un nivel de 40.2%, equivalente a \$333.221.9 millones, de los cuales las Empresas asumen el 64.0%, la administración central el 34.1% y los establecimientos públicos el 1.9%. Este rubro se ve disminuido en términos reales en el 24.9% como consecuencia de la culminación de los empréstitos de la Lotería de Bogotá, el Fondo financiero de Salud e IDR en el 2002.

Al servicio de la deuda interna se dirigieron \$118.593.4 millones, destinando a capital \$42.314.8 millones, intereses \$75.153.2 millones y comisiones y otros \$1.125.3 millones, a la externa se dirigieron \$197.591.5 millones, para capital \$143.841.1 millones, intereses \$46.986.1 millones y comisiones y otros \$6.764.3 millones, en tanto que por Bonos pensionales se erogaron \$6.656.7 millones, por transferencias FONPET \$3.155.5 millones y por transferencias servicio de la deuda a establecimientos públicos se ejecuto \$6.726.9 millones.

En cuanto a la Inversión (cuadro 5) la Administración Distrital ejecutó el 40.6%, es decir \$2.690.949 millones (siendo giros el 22.7% y reservas el 19.8%) de los cuales las Empresas aplicaron el 39.8%, la Administración Central el 34.2%, los Establecimientos Públicos el 19.4% y los Hospitales el 6.6%.

**Cuadro 5**  
**GASTOS DE INVERSIÓN**  
A junio 30 de 2003

Millones de pesos

CONCEPTO	ADMON CENTRAL		ESTAPUBLICOS		EMPRESAS INDUSTRIALES		EMPRESAS SOCIALES		TOTAL	
	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución
Directa	1.326.379,7	664.091,0	1.183.451,6	466.562,3	1.670.092,3	534.976,7	255.433,8	147.358,1	4.435.357,5	1.812.988,0
Transferencias	1.183.302,6	251.053,6	43.934,1	41.581,3	401.111,0	68.916,1	0,0	0,0	1.628.347,7	361.550,9
Cuentas por pagar	0,0	0,0	0,0	0,0	490.100,2	468.244,3	32.077,6	29.431,8	522.177,8	497.676,1
Pasivos exigibles	753,0	189,0	41.910,1	13.545,0	0,0	0,0	0,0	0,0	42.663,2	13.734,0
<b>TOTAL</b>	<b>2.510.435,3</b>	<b>915.333,6</b>	<b>1.269.295,9</b>	<b>521.688,5</b>	<b>2.561.303,5</b>	<b>1.072.137,0</b>	<b>287.511,4</b>	<b>176.789,9</b>	<b>6.628.546,1</b>	<b>2.685.949,0</b>
% de partic.		34,1		19,4		39,9		6,6		100,0
% de Ejecución		36,5		41,1		41,9		61,5		40,5

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades  
Preparó. Dirección de Economía y Finanzas Distritales Contraloría de Bogotá

A la inversión directa, Plan de Desarrollo Bogotá para Vivir Todos del Mismo Lado, se destinó el 67.4% del total comprometido por el distrito, correspondiente a \$1.812.988 millones, con un índice de ejecución del 40.9%, valor superior en el 20.9% a lo registrado a la misma fecha del año 2002, como consecuencia de lo ejecutado por la administración central superior en el 20% a la vigencia anterior, los hospitales 9.9% , dado que la ejecución en las Empresas ha disminuido en el 23.9%.



Al efectuar el análisis de la ejecución del Plan de Desarrollo se observa, que el objetivo productividad, encargado de aumentar la generación de riqueza de la ciudad e impulsar su desarrollo es el de mas alta asignación presupuestal, pero a su vez el que tiene los mayores recursos suspendidos (\$146.575.7 millones), logrando ejecución del 31.9%.

El Objetivo Justicia Social, es el segundo en apropiación, mas alta ejecución (53.5%) y tiene suspendidos recursos por \$16.655.7 millones. Este objetivo pretende mejorar las condiciones de las personas en situación de alta vulnerabilidad en nutrición, salud, educación, y habitación; por él se cancela la nómina del sector salud.

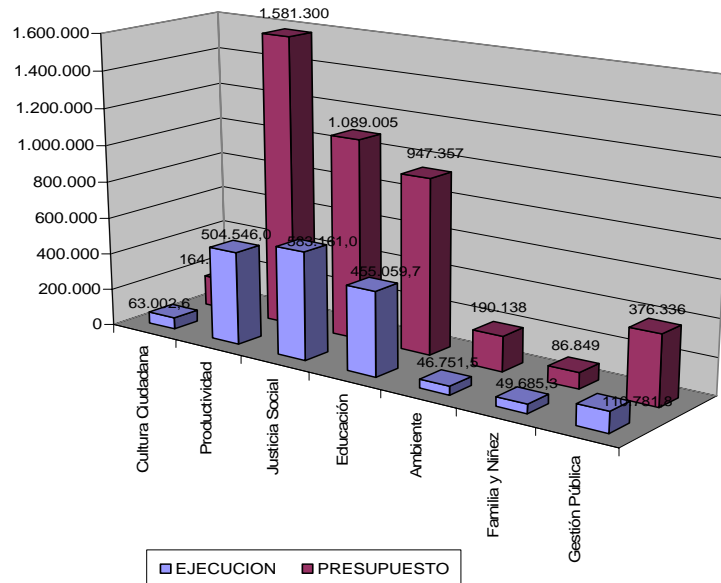
El Objetivo Educación, es el tercero en recursos, presenta un cumplimiento del 48% es decir erogaciones por \$455.059.7 millones, de los cuales se destinaron a la nómina centros educativos \$271.917.6 millones.

Los demás objetivos reportan porcentajes de ejecución así:

Ambiente 24.6%, en construcción y operación de plantas de tratamiento del Salitre, Fucha y Tunjuelito \$22.862.4 millones, mejoramiento de la calidad del espacio público \$6.622.2 millones y vigilancia y control de los factores de riesgos ambientales biológicos \$3.184.9 millones.

## Gráfico No 2

### PLAN DE DESARROLLO BOGOTA PARA VIVIR TODOS DEL MISMO LADO



Familia y Niñez, 57.2% en nomina \$15.736.9 millones, servicio de apoyo a unidades de servicio DABS \$14.217.4 millones, educación inicial 0 a 5 años \$11.664.2 millones.

Gestión pública Admirable 29.4%, fundamentalmente en pago de cesantías \$21.694.6 millones, garantía en la presentación del servicio \$8.160.1 millones, IDU eficiente \$5.032.9 millones

Cultura Ciudadana 38.3%, básicamente en adquisición y sostenibilidad de medios de transporte destinados a la prevención \$9.140.6 millones, administración y sostenibilidad del sistema distrital de parques \$9.581.2 millones.

Las Transferencias reportan ejecución del 22.2% (\$361.550.9 millones) así:

- Establecimientos Públicos \$238.220.2 millones, distribuido en la siguiente forma: Fondo Rotatorio Ventas Populares \$250 millones Fondo Financiero Distrital de Salud \$164.556.1 millones FOPAE \$1.521.3 millones IDU \$24.942.3 millones FAVIDI, 15.000.0 millones, IDRD \$1.708.7 millones, IDCT

\$11.123.2 millones, Corporación Candelaria \$1.057.9 millones IDIPRON \$13.255.4 millones, Fundación Gilberto Alzate \$167.0 millones Orquesta Filarmónica \$492.0 millones, Fondo de vigilancia y seguridad \$3.402 millones, Jardín Botánico \$671.8 millones.

- Otras Transferencias \$123.330.7 millones, cuyo componente es EAAB \$4.000 millones, CAR \$4.409.8 millones, Fondo Asistencia Pública \$18.336.9, Situado Fiscal Aportes Patronales \$40.739.2 millones, Canal Capital \$3.500 millones, aportes \$50.007.2 millones, otras transferencias \$842.1 millones, Contraloría de Bogotá 60 millones, Universidad Distrital \$863.7 millones, préstamos a Empleados \$571.9 millones.
- No se observa ejecución de los Fondos de Desarrollo Local, que reportan asignación por \$182.941.2 millones, de acuerdo con los consolidados de la Secretaria de Hacienda, que obliga a la Dirección Sectorial, el verificar como se hace esta contabilización, dado que las localidades muestran ejecución del 41.4% en el informe de Predis.

Es claro que estas transferencias financian un gran porcentaje de los programas y proyectos de inversión de cada una de las entidades, cualquier inconveniente en la colocación oportuna de recursos por parte de la Secretaria de Hacienda, incide directamente en el proceso de ejecución de la inversión.

### *1.1.3 RESULTADOS PRESUPUESTALES E INDICADORES*

La Administración Distrital Global en el ejercicio presupuestal durante el primer semestre de 2003 arrojó los siguientes resultados:

**Cuadro No 6**  
**RESULTADOS PRESUPUESTALES**

Millones de pesos

<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO GENERAL DISTRITO JUNIO 2002</b>	<b>PRESUPUESTO GENERAL DISTRITO JUNIO 2003</b>
Presupuesto inicial	9.664.865,4	9.998.972,6
Presupuesto Definitivo	9.704.575,8	10.171.704,5
Recaudo Acumulado+ Disponibilidad inicial	3.693.681,9	4.380.099,5
Autorizaciones de Giros	2.775.397,9	2.981.245,8
Reservas y cuentas por pagar	1.448.661,0	1.698.608,4
Reconocimientos	0,0	0,0
Ahorro Corriente	1.706.726,4	2.183.170,0
Superavit antes de reservas	992.992,9	1.405.628,1
Superavit operaciones Efectivas presupuestales	918.284,0	1.398.853,6
<b>Situación Presupuestal.</b>	<b>-530.376,9</b>	<b>-299.754,7</b>

Fuente: Estadísticas Fiscales Dirección de Economía y Finanzas Distritales-Contraloría de Bogotá

**Ahorro Corriente:**

La Administración Distrital reflejó un Ahorro corriente por \$2.183.170 millones como indicador de un mejor comportamiento de los recursos tributarios, que se han incrementado y la disminución de los gastos de funcionamiento.

**Situación Presupuestal antes de Reservas**

Al relacionar lo generado por ahorro corriente más los recursos de capital, menos recursos de crédito, menos lo girado en inversión, se obtiene un superávit en cuantía de \$1.405.628.1 millones, resultado elevado al no tenerse en cuenta lo reservado en inversión, sino únicamente sus giros con ejecución del (29.3%)

**Superávit de Operaciones Efectivas Presupuestales**

Al cotejar lo generado en el resultado anterior con los recursos del crédito neto, se determina un superávit por \$1.398.853.6 millones, situación que se explica por el fortalecimiento de los ingresos corrientes a pesar del endeudamiento neto negativo

## Situación Presupuestal Vigencia Actual

Al efectuar la comparación entre el recaudo acumulado a junio por \$4.380.099.4 millones, con la ejecución total Giros más reservas por \$4.679.854.2 millones, se obtiene un déficit en el periodo por \$299.754.7 millones, que indica un mejoramiento en el recaudo frente a la vigencia precedente, no siendo suficiente para cubrir lo reservado.

### 1.1.4 CONCLUSIONES:

De acuerdo con los resultados y los indicadores obtenidos en la gestión a 30 de junio se concluye:

- La Administración Distrital ha hecho un esfuerzo valioso en los procesos de planeación y ejecución presupuestal retomando los comentarios efectuados por este organismo de Control en los informes anteriores, situación que permitió que en el periodo de esta vigencia no se presenten las alteraciones tan significativas de los años precedentes, es así como la suspensión del presupuesto se encuentra en el 3.5% de lo aforado, nivel bajo comparado con junio del 2002 del 14.8% y las repercusiones de estas en el recorte presupuestal al finalizar las vigencias alcanzando en el 2001 el 11.1% y en el 2002 el 11.5%.
- Reporta índices positivos de recaudo de los tributos distritales al pasar del 23.5% en junio del 2002 al 26.5% en junio del 2003, en el indicador (ingresos tributarios / total recaudo) por efecto del aumento en la tarifa en el ICA, actualización catastral en el caso del predial, a la eliminación del descuento del 15% por pronto pago de vehículos y predial, a la modificación en las bases gravables de impuesto de vehículos e Incremento en la sobretasa a la gasolina, estrategias importantes pero no suficiente en la minimización de la evasión y la elusión de los mismos, comentario que se plasmó en el informe macrofiscal de ingresos del Distrito realizado por este Ente de Control.
- El progreso en los indicadores calculados determinan la sostenibilidad y mejoramiento de las finanzas distritales, demostrado con el ascenso en el nivel de ejecución de la inversión, y la disminución en los gastos de funcionamiento por la aplicación de medidas de austeridad y reestructuración de entidades, excepción de los ítems personal supernumerario (EAAB y ETB), arrendamiento, transporte y comunicaciones a los cuales se amerita efectuar seguimiento.
- Por niveles de gobierno la Administración central señala un superávit presupuestal de \$439.263.3 millones, los establecimientos públicos

presentan un déficit presupuestal de \$113.822.5 millones, las empresas sociales del estado presentan déficit presupuestal por \$41.201.3 millones y las Empresas Industriales déficit presupuestal de \$583.994 millones, arrojando por tanto un déficit en la Administración distrital por \$299.754.7 millones

- Sin embargo no ha podido avanzar en la oportunidad y agilidad de la contratación situación que genera altos niveles de reservas al finalizar las vigencias, demostrado en que a junio las ejecuciones presupuestales de las diferentes entidades reportan compromisos por \$1.698.608.4 millones y saldos de apropiación por \$5.486.850.3 millones. Es de recordar que el 2003 se vio afectada por los resultados del año 2002, toda vez que quedaron constituidas reservas y cuentas por pagar en cuantía de \$1.762.198.8 millones que deben ejecutarse en este periodo.<sup>6</sup>
- A junio el informe de reconocimientos de 2002 reporta que de un valor de \$785.311.1 millones se ha recaudado en el 46.8%. De las reservas definitivas por \$1.069.475.8 millones se han girado \$ 521.636.1 millones.
- La Administración Central se encuentra dentro de los límites de endeudamiento establecidos en la Ley 358 de 1997, es así que el indicador de solvencia (intereses/ahorro operacional) llegó al 13.78%, mientras que el de sostenibilidad (Saldo Deuda/Ingresos Corrientes) alcanzó el 65.35%) lo que permite determinar un margen de maniobra del 14.7%, tope estipulado en la mencionada Ley.
- Del cupo de endeudamiento por US\$778.0 millones la administración ha utilizado el 88.63% es decir que queda con un saldo disponible de US\$88.4 millones.

---

<sup>6</sup>Contraloría de Bogotá D.C. Informe sobre el estado de las finanzas públicas de Bogotá vigencia 2002, Pág. 18

## ANEXO 1

SITUACION PRESUPUESTAL ACUMULADA  
EN MILLONES DE PESOS

CONCEPTOS	JUNIO 2003		% de ejec.
	Definitivo	Ejecución	
Presupuesto total de Egresos	10.171.704,5		0,0
Presupuesto total de Ingresos	10.153.320,5		0,0
Recaudo total + Disponibilidad Inicial	10.171.704,5	4.380.099,5	43,1
Recaudo total	9.688.450,9	3.902.636,8	40,3
Giros Totales	10.171.704,5	2.981.245,8	29,3
<b>I. Ingresos Recurrentes (A+B)</b>	<b>7.562.095,0</b>	<b>3.543.809,6</b>	<b>46,9</b>
A. Ingresos Corrientes (1+2)	4.766.627,7	2.556.256,2	53,6
1. Tributarios	1.767.697,4	1.159.247,4	65,6
2. No tributarios	2.998.930,3	1.397.008,8	46,6
B. Transferencias (1+2+3+4+5)	2.795.467,4	987.553,5	35,3
1. Nación (a+b+c+d+e)	1.458.593,2	583.310,8	40,0
a. Sistema General de Participaciones	1.167.465,7	540.194,2	46,3
b. Fondo Nacional de Regalías	3.694,8	1.697,1	45,9
c. Cofinanciación	5.832,6	-737,3	-12,6
e. Otras transferencias de la Nación	281.600,2	42.156,7	15,0
2. Distritales	64.963,7	24.821,3	38,2
3. Departamento	411,0	411,0	100,0
4 Administración Central	1.225.359,9	363.470,4	29,7
5. Otras transferencias	46.139,5	15.540,0	33,7
<b>II. Gastos de Funcionamiento (A+B+C+D)</b>	<b>2.710.596,8</b>	<b>1.230.164,3</b>	<b>45,4</b>
A. Gastos Administrativos	1.152.930,2	438.629,4	38,0
1. Servicios personales	436.470,4	181.924,6	41,7
2. Gastos Generales	320.840,2	79.950,8	24,9
3. Aportes Patronales	395.619,6	176.754,0	44,7
B. Gastos Operativos	950.868,0	390.908,9	41,1
1. Servicios personales	170.673,2	79.443,4	46,5
2. Gastos Generales y Gastos de Operación y Mantenimiento	702.297,4	278.090,3	39,6
3. Aportes Patronales	77.897,4	33.375,1	42,8
C. Transferencias de Funcionamiento	446.910,6	285.692,6	63,9
E. Pasivos Exigibles	1.301,5	147,8	11,4
F. Cuentas por pagar	158.586,5	114.785,7	72,4
<b>III. Intereses y comisiones</b>	<b>357.894,6</b>	<b>114.064,8</b>	<b>31,9</b>
<b>IV. Bonos Pensionales , Transf. Fonpet, Transf. Servicio Deuda, Cuentas por Pagar y Pasivos Continuos</b>	<b>16.410,5</b>	<b>16.410,5</b>	<b>32,9</b>
<b>V. Ahorro corriente (I - II -III-IV)</b>	<b>4.443.779,6</b>	<b>2.183.170,0</b>	<b>49,1</b>
<b>VI. Recursos capital sin recursos crédito(A+B+C+D+E+F)</b>	<b>1.404.914,1</b>	<b>730.065,6</b>	<b>52,0</b>
A. Recursos del Balance (1+2+3+4+5)	713.793,9	500.629,0	70,1
1. Superavit fiscal		0,0	NA
2. Cancelación de reservas	20.883,2	3.670,4	17,6
3. Venta de activos	9.657,1	522,5	5,4
4. Venta de Acciones	200.000,0	18.973,3	9,5
5. Disponibilidad Inicial	483.253,6	477.462,7	98,8
B. Diferencial cambiario		-2.453,5	NA
C. Rendimientos por Operaciones financieras	110.200,4	77.596,4	70,4
D. Excedentes financieros (Estapublicos- Empresas)	235.769,5	36.234,4	15,4
E. Donaciones		824,1	NA
F. Otros recursos de Capital	345.150,3	117.235,4	34,0
<b>VII Ingresos Adicionales</b>			<b>NA</b>
<b>VIII. Inversión (1+2+3)</b>	<b>6.628.546,1</b>	<b>1.507.607,5</b>	<b>22,7</b>
A. Directa	4.435.357,5	935.683,3	21,1
B. Transferencias para Inversión	1.628.347,7	319.828,8	19,6
C. Pasivos Exigibles, C X Pagar y Déficit Comp. Vigen.Ant.	564.841,0	252.095,4	44,6
Disponibilidad Final	4.258,1	0,0	NA
<b>IX. Deficit o Superavit fiscal (V +VI -VIII)</b>	<b>-779.852,4</b>	<b>1.405.628,1</b>	<b>-180,2</b>
<b>X. Recursos de Crédito Neto (A - B )</b>	<b>765.726,6</b>	<b>-6.774,5</b>	<b>-0,9</b>
A. Recursos del crédito autorizado	1.186.311,4	106.224,2	9,0
B. Amortizaciones a capital	420.584,8	112.998,7	26,9
<b>XI. Superavit o Déficit Oper. Efectivas PpTales (IX+X)-D.F.</b>	<b>-18.384,0</b>	<b>1.398.853,6</b>	<b>-7609,1</b>
<b>XII. Reconocimientos vigencia actual</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>NA</b>
A. Ingresos Corrientes		0,0	NA
B. Transferencias		0,0	NA
C. Recursos de Crédito		0,0	NA
D. Recursos de Capital		0,0	NA
<b>XIII. Saldo de resevas vigencia actual</b>	<b>0,0</b>	<b>1.698.608,4</b>	<b>NA</b>
1. Funcionamiento		430.518,9	NA
2. Servicio de la deuda		89.747,9	NA
3. Inversión		1.178.341,5	NA
4. Disponibilidad Final		0,0	NA
<b>XIV. Situación Presupuestal Vigencia actual (XI + XII -XIII)</b>	<b>464.869,6</b>	<b>-299.754,7</b>	<b>-64,5</b>
<b>XV. Reconocimientos vigencia anterior</b>	<b>785.311,1</b>	<b>367.842,4</b>	<b>46,8</b>
A. Ingresos Corrientes	34.820,0	34.165,3	NA
A. Transferencias	401.870,3	208.289,2	51,8
B. Recursos de Crédito	348.620,8	125.387,9	36,0
<b>XVI. Saldo de reservas vigencia anterior (5)</b>	<b>1.072.171,7</b>	<b>521.636,1</b>	<b>NA</b>
A. Funcionamiento	45.275,7	33.032,2	NA
B. Servicio de la deuda	3.568,6	3.044,3	NA
C. Inversión	1.023.327,3	485.559,6	NA
<b>XVII. Situación Presupuestal Acumulada (XIV+XV-XVI)</b>	<b>178.009,0</b>	<b>-453.548,4</b>	<b>-254,8</b>

Elaboró: Dirección Economía y Finanzas - Análisis Económico, Contraloría de Bogotá.

## **2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL EN EL PRIMER SEMESTRE DE 2003**

### **2.1 PRESUPUESTO APROBADO Y ESTRUCTURA PRESUPUESTAL.**

Mediante Decretos 539 y 540 de diciembre 2002 de la Alcaldía Mayor se expidió y liquidó el presupuesto Anual para el Distrito Capital para la vigencia de 2003, fijándole a la Administración Central un monto inicial de Rentas e Ingresos y de Gastos e inversión por \$3.696.585.9 millones, toda vez que el proyecto de Acuerdo 155 aprobado por el Concejo de Bogotá, no fue sancionado por el Alcalde Mayor, quien lo objetó por ilegal e inconstitucional demandando los artículos 12, 48 y 50 ante El Tribunal Contencioso Administrativo de Cundinamarca.

Posteriormente, de conformidad con el fallo del tribunal que encontró fundadas las objeciones formuladas por el Alcalde, el Concejo de Bogotá expidió el Acuerdo 082 de 2003 y en concordancia el gobierno distrital expidió el Decreto 100 del 10 de abril de 2003 con el cual armonizó el presupuesto que regía con el Acuerdo 82; determinando el presupuesto para la Administración Central en suma de \$3.731.585.9 millones.

Frente al definitivo del 2002 el valor aprobado para el 2003 se ve incrementado en el 7.5%.

### **MODIFICACIONES**

En cumplimiento del artículo 64 del Decreto 714/96, La Administración Distrital suspendió la inversión no financiada<sup>7</sup>, en suma de \$166.825.0 millones, es decir que el 4.5% de la apropiación de los gastos de inversión del Ente Central quedó aplazada, hasta que ingresen a tesorería los recursos del Crédito que la respaldan.

A junio 30 de 2003 el valor de la suspensión vigente asciende a \$42.491.5 millones equivalentes al 1.1% del presupuesto quedando postergada la Inversión directa mientras se perfeccionan los empréstitos que la financian, lo que implica que en el semestre se levantaron suspensiones por \$124.333.5 millones.

---

<sup>7</sup> Decreto Distrital 547 del 31 de diciembre 2002 "por el cual se suspenden unas apropiaciones del Presupuesto Anual de gastos e inversiones del Distrito Capital para la vigencia fiscal de 2003" en monto de \$276.825.0 millones.



Durante el primer semestre de la presente vigencia, el presupuesto de gastos sufrió modificaciones que no tuvieron efecto neto en las cuantías aprobadas.

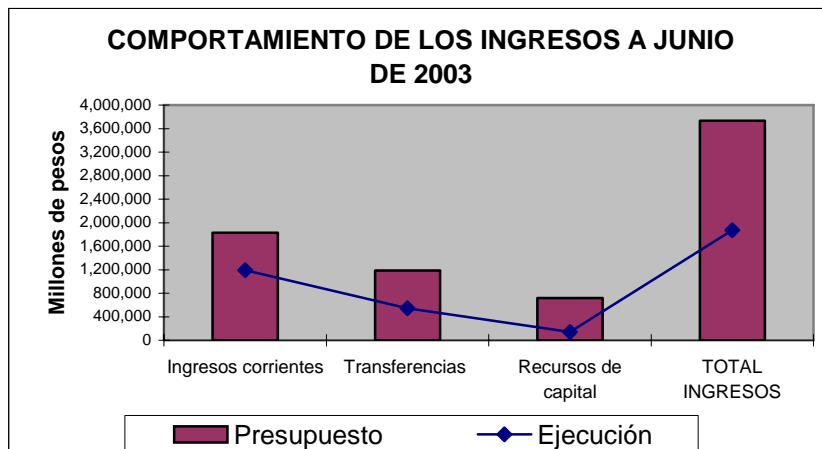
## ESTRUCTURA

La parte activa del presupuesto quedó conformada en el primer semestre por los Ingresos Corrientes 49.0%, Transferencias 31.8% y Recursos de Capital 19.2%; y la pasiva por los gastos de funcionamiento 19.8%, Servicio de la deuda 13% e inversión 67.2%.

### 2.1.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS

En conjunto, el presupuesto activo (Gráfico No.1) registra recaudos por \$1.873.587 millones, equivalentes al 50.2% de lo apropiado. Aunque el resultado global de este semestre mejoró el 30% frente al del mismo período del 2002, el indicador se ve presionado por el bajo comportamiento del componente de los Recursos de Capital que reportan una ejecución de tan solo el 19.4%.

**Gráfico No 3**



### *Recursos de Capital*

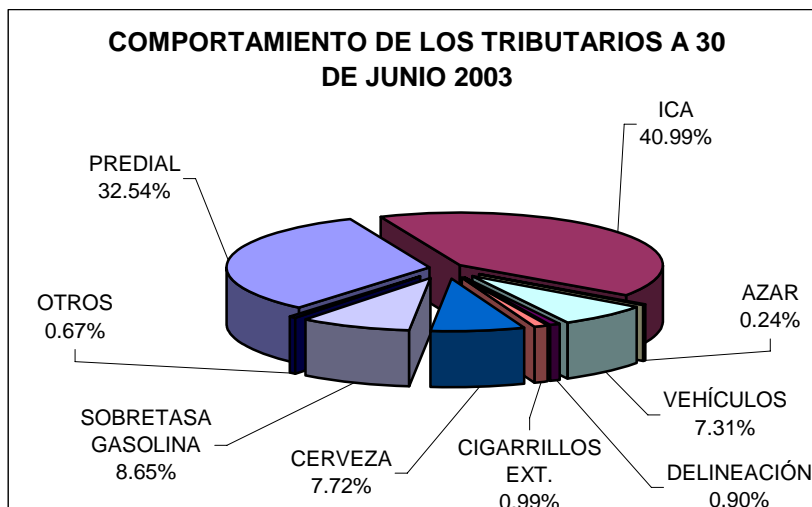
En efecto, los Recursos de capital aportaron el 7.4% del total de los recursos obtenidos, al recaudar \$ 139.096.1 millones de un estimativo de \$717.363.8 millones, recursos generados principalmente por los Rendimientos por Operaciones Financieras y otros recursos de capital, afectados negativamente por el Diferencial Cambiario, ítem que aunque no está abierto registra saldo

negativo de \$2.453.5 millones debido a los ajustes en el tipo de cambio, por una ejecución nula en los Recursos del Crédito y en la venta de activos, así como por un ingreso mínimo en Excedentes financieros de los establecimientos públicos.

### Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes (gráfico 1) proporcionaron el 69.1% del total de ingresos del ente central (\$1.190.151.1 millones), conformados por los Ingresos Tributarios y los no tributarios. Frente al recaudo a junio de 2002 los Corrientes se incrementaron en el 32.6% por el buen comportamiento de la generalidad de los impuestos, por ejemplo en ICA y Predial que aumentaron el recaudo en el 20.8 % y 55.8% respectivamente. Se exceptúan azar y espectáculos y otros ingresos que presentaron disminuciones del 2.9% y 26.4%

**Gráfico No 4**



Los tributarios (gráfico 2) calculados en \$1.767.697.4 millones, registran recaudos acumulados por \$1.159.247.4 millones, para una ejecución del 65.6%; Los tributos se constituyen en la base de los ingresos del ente central al aportar el 61.9% del total ingresado, recaudando \$290.303.5 millones más que el año anterior originados en los componentes de mayor peso como son Industria, comercio y avisos, Predial unificado, así como Delineación urbana que presentaron altos recaudos (incrementos reales representativos del 45.3%, 12.7% y 96.7% respectivamente) como resultado, entre otros factores, del aumento en las tarifas de ICA (38%), la actualización catastral de 700 mil predios, la reducción del descuento por pronto pago y la reactivación del sector

de la construcción. Se observa que la sobretasa a la gasolina presenta un aumento real cercano al 9% que no es muy representativo a pesar de la entrada en vigencia de la Ley 788 de 2002 que incrementó el cobro de la sobretasa en el 5%.

Por Ingresos No Tributarios se capturaron \$30.903.7 millones, con el 50.1% de cumplimiento, originados básicamente en el impuesto de registro (\$ 12.828.7millones), los derechos de tránsito (\$3.058.8 millones) y la sobretasa al ACPM (\$5.046.1millones), que son participaciones y derechos que por disposiciones legales fueron reconocidos a favor del Distrito Capital sobre algunos impuestos de carácter Nacional o Departamental que se causan dentro de su jurisdicción.

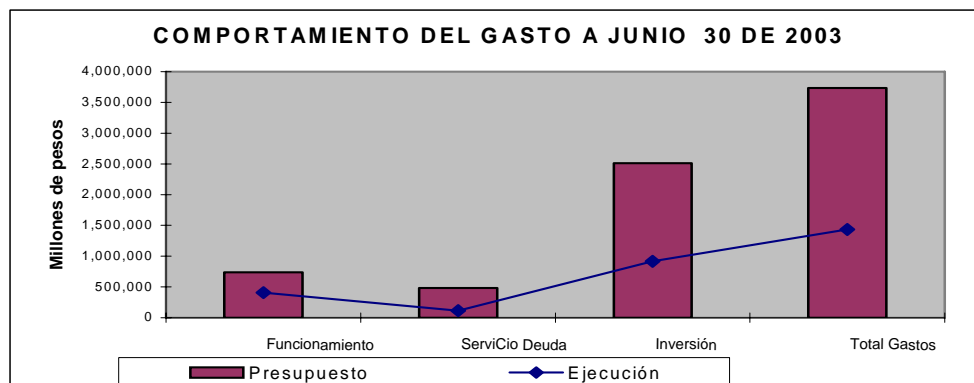
### *Transferencias*

Por Transferencias ingresaron \$544.339.8 millones, es decir el 45.9% del aforo; los cuales casi en su totalidad (98.5%) se originan en los aportes de la Nación (\$ 536.075.4 millones) y corresponden al sistema general de participaciones a fondos de Cofinanciación y Regalías. Vale la pena destacar el comportamiento del SGP pues aumenta en términos reales el 14.7% al recibido a la misma fecha del 2002.

### 2.1.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

De un aforo inicial de gastos por \$3.731.585.9 millones, la Administración Central mantiene suspensiones por el 1.1% (\$42.491.4 millones), afectando en su totalidad la inversión.

**Gráfico No 5**



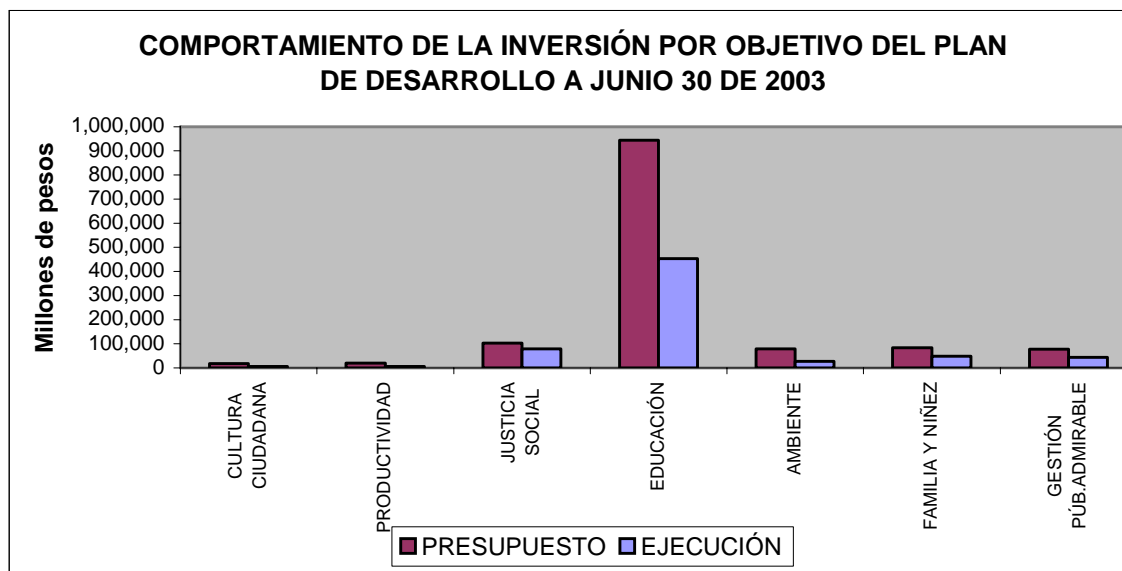
La ejecución pasiva (Gráfico 3) del presupuesto de la Administración Central esta reflejada en los Departamentos Administrativos y las Secretarías, los que en conjunto sumaron compromisos por \$1.434.323.7 millones, de los cuales \$1.180.685.1 millones son giros y \$253.638.6 millones son reservas, para una ejecución global sobre el presupuesto vigente<sup>8</sup> del 38.4%, índice de aplicación inferior en 11.8 puntos al logrado en el ingreso.

Frente al 2002 los gastos del semestre aumentaron en promedio el 14%.

#### *Inversión*

El 63.8% (\$915.333.6 millones) del total comprometido se dirigió al desarrollo de obras de inversión (Gráfico 4), presentando una ejecución del 36.5% del total aforado en el renglón. Aplicándose \$664.091 millones (50.1% de cumplimiento) la inversión directa que realizó el Ente Central básicamente a través de las Secretarías de Educación (\$481.707.5 millones) y el Departamento Administrativo de Bienestar Social (\$96.884.2 millones).

**Gráfico No 6**



Los objetivos prioritarios los constituyen Educación al absorber el 68.3% de la inversión directa y Justicia Social con el 11.8%.

Por concepto de transferencias para inversión para las entidades descentralizadas se han comprometido \$251.053.6 millones, equivalentes al

<sup>8</sup> Presupuesto Vigente = Presupuesto inicial +/- modificaciones (créditos y contracréditos).

21.2% del valor apropiado. Cabe destacar que estos recursos financian gran parte de los programas y proyectos de inversión a ejecutar por las referidas entidades y el retraso de la Secretaría de Hacienda en situar los fondos incide directamente en el proceso de ejecución de las obras de inversión de estos organismos.

### *Funcionamiento*

Los Gastos de Funcionamiento que contabilizan causaciones por \$405.452.9 millones, reflejan una ejecución del 54.9% del aforo; dirigidas principalmente en las transferencias que realiza la Secretaría de Hacienda a los demás Entes Distritales para cubrir parte de sus gastos de funcionamiento con \$ 269.161.6 millones, valor que representa el 66.4% de lo comprometido en funcionamiento. El saldo de \$136.291.3 millones corresponde a lo demandado por Servicios Personales (\$91.911.5 millones), Gastos Generales (\$19.418.2 millones), Aportes Patronales (\$24.830.4 millones) y Pasivos Exigibles (\$131.2 millones).

El gasto de Funcionamiento en promedio sigue a la baja al presentar una disminución en términos reales del 9.5% entre junio de 2002 y junio 2003, como consecuencia de las medidas de ajuste fiscal implementadas. Sin embargo se observan aumentos exagerados en algunos rubros como: sentencias judiciales del 243%, (paso de 614.9 millones a \$2.266.4 millones), seguro de vida concejales 86%, viáticos y gastos de viaje 77% e impresos y publicaciones 17%.

### *Servicio de la Deuda*

Por Servicio de la Deuda Pública la Administración, a través de la Secretaría de Hacienda apropió \$483.325.6 millones. De este valor ha comprometido \$113.537.2 millones, canalizando en deuda interna \$62.116.7 millones, deuda externa \$35.288 millones. Así mismo para el FONPET transfirió \$3.155.5 millones, a los Establecimientos Públicos \$6.727 millones y para los Bonos Pensionales \$6.250 millones.

### **2.1.3 RESULTADO DE OPERACIONES EFECTIVAS Y PRESUPUESTALES**

La gestión financiera del ente central al término del primer semestre de 2003 señala un superávit presupuestal de \$439.263.3 millones y un excedente de Operaciones efectivas de \$692.902 millones, producto de una mayor gestión de los ingresos frente a lo comprometido y erogado efectivamente al llegar las ejecuciones al en el ingreso al 50.2% en tanto que la del gasto fue del 38.4%, situación que supera ampliamente a las presentadas al mismo corte de la

vigencia anterior cuando se visualizaba un superávit presupuestal de \$139.613.2 millones y de operaciones efectivas de \$243.198.5 millones.

A la vez se encuentra que la administración logra un ahorro corriente de \$1,254.465.2 millones, mas que suficiente para cubrir la inversión realizada (Giros) a la fecha de \$677,169.2 millones, dado que la inversión realizada es insuficiente al no alcanzar siquiera el 38% de lo programado.

#### *Seguimiento al cierre vigencia fiscal 2002*

El cierre de la vigencia 2002 determinó una disponibilidad neta de tesorería de \$253.112.6 millones, Reconocimientos por \$351.011.4 millones y compromisos por \$611.561.1 millones.

Durante la vigencia 2003 la Administración Central muestra el siguiente comportamiento:

- Recaudo del 36.2% del valor los reconocimientos (\$126.906.6 millones), logrando prácticamente la totalidad de las transferencias certificadas, mientras los recursos del crédito y los excedentes financieros escasamente llegan al 28.8% y 54.4% de cumplimiento.
- De las reservas constituidas inicialmente en 2002 se anularon \$8.751.4 millones.
- Se cancelaron reservas por \$304.849.1 millones (giró el 50.6% del valor definitivo) siendo cubiertas con los reconocimientos recibidos (21%) y el resto con las disponibilidades de tesorería.
- Feneció reservas 2001 por \$363.599.5 millones, que implicaran castigo al presupuesto del 2003 en el momento de hacerse exigibles los compromisos.

### **3. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS**

#### **3.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS**

Mediante Decreto 540 de diciembre de 2002, se liquidó el Presupuesto de Rentas e Ingresos y Gastos e Inversiones del Distrito Capital para la vigencia fiscal comprendida entre el 1o. de enero y el 31 de diciembre del año 2003.

A los Establecimientos Públicos en conjunto se le asignaron recursos presupuestales iniciales para la vigencia fiscal de 2003 por valor de \$1.635.853.8 millones, los cuales al mes de Junio presentaron modificaciones que dieron como resultado disminuciones en cuantía de \$106.584.2 millones, producto de la reducción del rubro Valorización Local efectuada a través del IDU, así como la adición de recursos a través de Transferencias de la Administración Central, de la Nación y de Recursos del Crédito, para totalizar un definitivo de \$1.529.269.6 millones, cifra inferior en 8.9% frente al presupuesto definitivo de la vigencia anterior cuando su aforo fue de \$1.677.795.1 millones.

Respecto del aforo vigente por ingresos en la Administración Distrital<sup>9</sup> (\$10.171.704.4 millones), los Establecimientos Públicos, participan con el 15.0% mientras que dentro del total del presupuesto anual<sup>10</sup> participan con el 29.1%

Al finalizar el mes de Junio de 2003 los Establecimientos Públicos lograron recaudar escasamente el 34.3% de lo aforado que corresponde a \$524.571.0 millones, afectando directamente los compromisos adquiridos en el Plan de Desarrollo y en las metas contenidas allí.

La estructura presupuestal de los ingresos se clasifican en ingresos corrientes 22%, transferencias 75% y recursos de capital 3%.

---

<sup>9</sup> El presupuesto General del Distrito Capital, el Presupuesto Anual ,más los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales y el de las Empresas Sociales del Estado. Reportan a Junio de 2003 un monto inicial de \$9.998.972.7 millones, y un definitivo \$10.171.704.4 millones.

<sup>10</sup> El presupuesto Anual del Distrito Capital esta conformado por los presupuestos de la Administración Central, los Establecimientos públicos , el Ente Autónomo universitario y los Entes de Control, y reporto a Junio un presupuesto inicial de \$5.332.439.7 millones y un definitivo de \$5.260.855.5 millones.

## Ingresos Corrientes

Rubro que se ubica como el segundo renglón de financiamiento de los establecimientos públicos registrando al termino del primer semestre recaudos en cuantía de \$155.397.4 millones, equivalentes a un índice de cumplimiento del 46.7%, de un aforo de (\$332.707.6 millones).

Dentro de los corrientes se destacan los siguientes: Multas con recaudos por \$33.084.3 millones, a través del FONDATT; Rentas Contractuales \$24.617.5 millones, Contribuciones por valorización local y semaforización \$31.672.2 millones por intermedio del IDU, Participaciones \$38.733.7 millones, por concepto de Consumo a la cerveza \$13.419.1 millones, por juego de apuestas permanentes \$12.181.7 millones, por producido de lotería \$4.935.4 millones , por Jundeportes \$3.897.1 millones y por Juegos de suerte y azar ETESA \$2.891.7 millones entre otros.

Los recursos por Otros Ingresos No Tributarios reportaron un cumplimiento del 48.7% al mes de junio es decir \$27.289.6 millones

## Transferencias

Cualificadas inicialmente en \$1.144.531.5 millones fueron adicionadas en \$3.415.8 millones para totalizar \$1.147.947.3 millones, las cuales al mes de Junio reportaron un índice de cumplimiento del 29.3%., siendo la Administración Central la entidad que generó mayores recursos (\$319.712.2 millones) seguida de la Nación (\$9.857.4 millones).

El comportamiento de las transferencias, se describe a continuación:

Los mayores montos por recaudo de transferencias fueron percibidos principalmente por Fondo Financiero Distrital de Salud (\$168.173.8 millones), Instituto de Desarrollo Urbano IDU (\$39.142.8 millones), Fondo de Ahorro y Vivienda Distrital FAVIDI (\$23.108.6 millones), IDIPRON (\$15.707.0 millones), e Instituto Distrital de Cultura y Turismo (\$14.007.9 millones). Entidades que generaron en promedio una ejecución del 44.6%, así mismo se encuentran con ejecuciones nulas tanto el FONDATT como la Caja de Vivienda Popular.

Por último, los recursos de capital presentan recaudos en cuantía de \$32.472.7 millones mostrando un índice de cumplimiento del 66.8%, provenientes de Recursos del Balance \$1.190.6 millones, Recursos del crédito \$1.695.7 millones, Rendimientos por Operaciones Financieras \$11.208.1 millones,



Excedentes financieros establecimientos públicos (\$1.027.7 millones, y Otros Recursos de Capital \$17.350.5 millones.

### **3.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN**

Al término del primer semestre de la vigencia fiscal de 2003, los Establecimientos Públicos liquidaron un presupuesto definitivo de gastos por valor de \$1.529.269.6 millones de los cuales se encuentran suspendidos \$28.300.0 millones, logrando así un disponible de \$1.500.969.6 millones.

El cumplimiento global reportado al término del primer semestre alcanza el 41.7%, (\$638.393.5 millones), los cuales se encuentran conformados en un 50.3% (\$320.939.3 millones) de autorizaciones de giros y un 49.7% (\$317.454.3 millones) por reservas.

#### **Gastos de funcionamiento**

El presupuesto disponible en los establecimientos públicos para sufragar los Gastos de Funcionamiento llegó a \$241.183.0 millones después de ser adicionado en \$4.940.8 millones, y el cual registró el 45.8% de cumplimiento, participando con el 17.3% dentro del total de egresos de los establecimientos públicos.

Los Gastos Administrativos, absorben el 70.2% del total de recursos ejecutados en Funcionamiento, (\$77.438.5 millones), orientados a cubrir los Servicios Personales (\$39.725.4 millones), los Gastos Generales con (\$24.398.3 millones) y los aportes patronales por (\$13.314.9 millones)

Los gastos operativos calculados en \$33.905.8 millones registran cumplimiento del 47.9%, absorben el 14.7% de lo ejecutado por funcionamiento, y corresponden su totalidad a la Universidad Francisco José de Caldas para el pago de a Servicios personales \$10.692.3 millones, Gastos generales \$3.321.5 millones, y Aportes patronales \$2.224.6 millones..

En Transferencias para funcionamiento se ejecutaron \$16.600.8 millones que corresponden básicamente al Fondo de pensiones públicas tanto de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas como del Fondo Financiero Distrital de Salud.

Los Pasivos Exigibles reportan un cumplimiento del 9.4%, equivalentes a \$109.8 millones.

En el ámbito de Entidades, las mayores cuantías de ejecución en Funcionamiento se presentan en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas con \$46.764.1 millones, Contraloría de Bogotá \$18.992.0 millones, Instituto de Desarrollo Urbano \$12.397.3 millones, Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte \$6.3147.5 millones, Fondo Financiero Distrital de Salud \$3.488.9 millones, FONDATT \$3.364.6 Millones, Orquesta Filarmónica de Bogotá \$3.120.5 millones entre los mas sobresalientes.

#### Servicio de la deuda

En la atención a los compromisos y obligaciones adquiridos por el Instituto de Desarrollo urbano IDU, el Fondo de Vigilancia y Seguridad de Bogotá, y la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, se contabilizaron recursos por \$18.790.7 millones, los cuales alcanzaron un cumplimiento del 33.6% , encaminados a Deuda Interna \$4.902.0 millones por concepto de capital \$3.067.2 millones e intereses \$1.834.7 millones, por la Externa \$1.415.7 millones, destinado en su totalidad a amortizar Capital.

#### Inversión

Para sufragar los programas de Inversión de los establecimientos públicos se aplicó el 83.0% del aforo total de egresos (\$1.269.295.9 millones), cifra resultante del presupuesto inicial (\$1.380.820.9 millones) menos las modificaciones realizadas durante el semestre (\$111.525.0 millones).

Los recursos ejecutados se canalizaron en un 89.4%, a la Inversión Directa, 8.0% a transferencias para Inversión y un 2.6% a Pasivos Exigibles.

La inversión directa se encaminó en su totalidad al Plan de Desarrollo “Bogotá para Vivir Todos del mismo lado, la cual fue inicialmente estimada en \$1.296.639.3 millones, cifra que disminuida en \$113.187.6 millones, para reportar un definitivo de \$ 1.269.295.9 millones, la disminución obedece al recorte que se presentó en los ingresos por valorización local, reportada por el IDU.

De otra parte se siguen incrementando las suspensiones en el presupuesto de inversión, pasando entre Marzo y Junio de \$19.667.9 millones, a \$28.300.0 millones, afectando básicamente el objetivo de productividad, principalmente en proyectos como gestión de actuaciones urbanísticas, construcción de vías

regionales y reducción de riesgos en zonas de tratamiento especial por remoción en mesa e inundación.

El cumplimiento reportado por Inversión al finalizar el Mes de junio alcanza el 41.1% (\$521.688.5 millones) el cual concentro el 81.7% del total ejecutado por egresos de los estapublicos.

La Inversión Directa presentó un nivel de ejecución del 39.4%, \$466.562.3 millones, sin embargo de esa ejecución el 55.0% se encuentra en reservas y tan solo el 45.0% son giros efectivos.

Así mismo las modificaciones que se hicieron en el presupuesto de inversión afectaron directamente al objetivo productividad con reducción en su aforo por \$133.978.5 millones, afectando notoriamente el proyecto movilidad inteligente - ampliación y mejoramiento de la malla vial. Al cierre del primer semestre este objetivo alcanza tan solo el 18.4% de cumplimiento.

De otro lado las transferencias para inversión presentan un cumplimiento del 94.6% (\$41.581.3 millones) que fueron ejecutados por el Fondo Financiero Distrital de Salud y se orientaron principalmente a Situado fiscal-aportes patronales y por ultimo los pasivos exigibles reportan un nivel de ejecución del 32.3% al corte del mes de junio de 2003.

- Resultados presupuestales

Situación presupuestal:

Superavit ó Déficit = Total ingresos (Recaudos +Reconocimientos)-Total Gastos(Giros+Reservas)

Superavit ó Déficit (524.571.016)-(320.939.269+317.454.274)= -113.822.527

Los estapublicos al término del primer semestre presentaron un déficit presupuestal de \$113.822.5 millones, resultado influenciado principalmente por escaso nivel de recaudo, que representa un índice del 34.3%., mientras que la ejecución total de gastos e inversión llega al 41.7%.

En cuanto al cumplimiento y ejecución del presupuesto se observa que la mayor dependencia esta fijada en las transferencias con un 75.1%, y apenas un 21.8% de recursos propios, el restante 3.2% proviene de los recursos de capital, el conjunto de estos ingresos obtuvieron un cumplimiento del 34.3%

Por su parte la estructura del presupuesto de gastos esta conformado en un 15.8% por gastos de funcionamiento, 1.2% por Servicio de la Deuda y un 83.0% por los programas de Inversión., items que obtuvieron un cumplimiento del 45.8%, 33.6% y un 41.1% respectivamente.

#### **4. SUBSECTOR SALUD**

Las entidades que conforman el subsector en la ciudad son: la Secretaría de Salud - SDS que es el ente rector de la política, el Fondo Financiero Distrital de Salud- FFDS, establecimiento público a través del cual se manejan los recursos nacionales y distritales destinados al sector, y las 22 Empresas Sociales del Estado.

#### 4.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS

El presupuesto agregado de las entidades de este subsector asciende para el año 2003 a \$1.040.919 millones, frente a los cuales, los recursos recaudados a junio representan el 41.1% con un monto de \$430.717,9 millones<sup>11</sup>. No obstante, la mayor parte de los ingresos que reciben los hospitales provienen del FFDS por tanto el neto es de \$260.785,1 millones como lo muestra el cuadro siguiente. El FFDS percibió a junio \$218.329,2 millones, los ingresos adicionales de las ESE fueron de \$34.780,2 millones y la Secretaria de Salud \$7.675,6 millones los cuales gira directamente la tesorería del Distrito para el pago de su nómina.

**Cuadro No. 7**

<b>FUENTES DE FINANCIACION DE LA SALUD</b>				
(millones de pesos de 2002)				
<b>CONCEPTO</b>	<b>Jun-02</b>	<b>Jun-03</b>	<b>Var. Pesos Corrientes</b>	<b>Var. Pesos Constantes</b>
INGRESOS DEL FFDS	193,257.5	218,329.2	13.0%	5.4%
INGRESOS DE LA RED (1)	27,203.8	34,780.2	27.9%	19.3%
Regimen contributivo	4,498.4	2,815.9	-37.4%	-41.6%
Cuotas de recuperación	8,764.2	9,437.4	7.7%	0.4%
Otros ingresos (2)	8,568.3	10,749.1	25.5%	17.0%
Recursos de Capital (3)	5,372.8	11,777.8	119.2%	104.5%
REC.PARA NOMINA SDS (4)	8,401.1	7,675.6	-8.6%	-14.8%
<b>TOTAL</b>	<b>228,862.3</b>	<b>260,785.1</b>	<b>13.9%</b>	<b>6.3%</b>

(1) Contempla los recursos que tienen una fuente diferente al FFDS

(2) Venta de servicios a otras IPS, a particulares, ECAT y Fondos de Desarrollo Local

(3) Dentro de los recursos de capital se incluye la disponibilidad inicial

(4) Recursos que gira la Tesorería Distrital para el pago de nómina de la Secretaría

Fuente: Ejecución Presupuestal del FFDS, SDS y Hospitales de la Red adscrita

<sup>11</sup> Dentro de estos recursos se contemplan los que financia la Administración Central para el pago de la nómina de la Secretaria de Salud.

La comparación de las dos vigencia muestra que si bien a precios corrientes los ingresos se incrementaron en un 13.9%, descontando la inflación el porcentaje es de 6.3%. Esta situación se explica en el incremento de los recursos del FFDS, especialmente en los que provienen de la nación por el Sistema General de Participaciones (ley 715 de 2001), mientras que por el contrario los recursos provenientes del Distrito a través del aporte ordinario y los recursos propios del Fondo mostraron decrecimientos, como se observa en el cuadro 2.

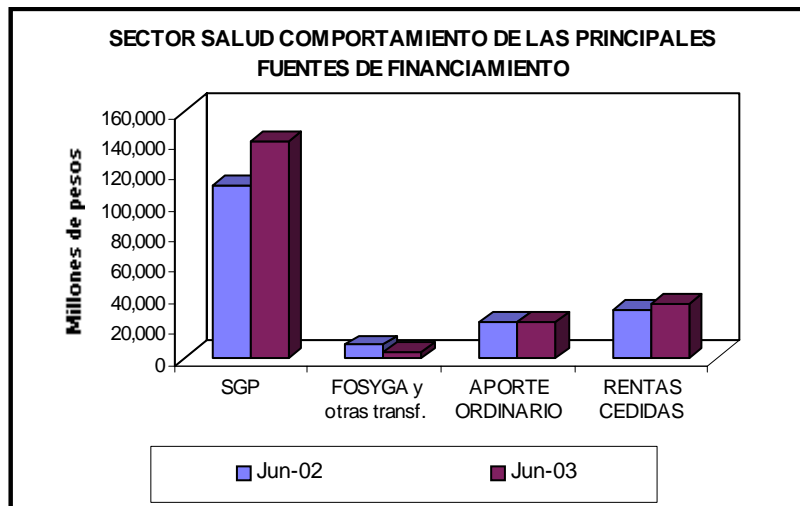
**Cuadro No. 8**

INGRESOS FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD					
millones de pesos de 2002					
CONCEPTO	TOTAL RECAUDOS		partic. 2003	Var. Pesos Corrientes	var. Pesos Constantes
	Jun-02	Jun-03			
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	111,623.6	140,756.2	64.5%	26.1%	17.6%
FOSYGA y otras transf. nación	8,262.0	3,617.6	1.7%	-56.2%	-59.2%
RENTAS CEDIDAS	31,562.1	34,815.8	15.9%	10.3%	2.9%
<b>SUBTOTAL NACION</b>	<b>151,447.7</b>	<b>179,189.5</b>	<b>82.1%</b>	<b>18.3%</b>	10.4%
APORTE ORDINARIO	22,682.4	23,800.0	10.9%	4.9%	-2.1%
RECURSOS DE CAPITAL	17,741.2	14,105.6	6.5%	-20.5%	-25.8%
RENTAS CONTRACTUALES Y OTROS	1,386.2	1,234.1	0.6%	-11.0%	-17.0%
<b>SUBTOTAL DISTRITO</b>	<b>41,809.8</b>	<b>39,139.7</b>	<b>17.9%</b>	<b>-6.4%</b>	-12.7%
<b>TOTAL</b>	<b>193,257.5</b>	<b>218,329.2</b>	<b>100.0%</b>	<b>13.0%</b>	5.4%

Fuente: Fondo Financiero Distrital de Salud Ejecución Presupuestal 2001 y 2002

Al analizar la composición de los recursos del FFDS se observa que la nación participa con el 82.1%, mientras que el Distrito tan solo participa con el 17.1%. El aporte ordinario del Distrito para la Salud ha venido disminuyendo en los últimos años, en la vigencia del 2002 a junio se habían recaudado \$22.682,4 millones para un total al finalizar el año de \$144.848,7 millones (incluidos reconocimientos por \$61.222 millones) y en el 2003 solo se tienen presupuestados \$125.067,4 millones, de los cuales a junio 30 se ha recaudado \$23.800 millones equivalente al 19%

**Gráfica No 7**



En la gráfica anterior se puede observar que el SGP es el que ha presentado un mejor comportamiento del recaudo incrementándose frente a la vigencia anterior en el 26.1% a pesos corrientes. A junio del 2003 el Distrito ha percibido \$140.756.2 millones, los cuales están discriminados en su orden de importancia en: Régimen Subsidiado \$76.520.8 millones los cuales van destinados a financiar el aseguramiento, le sigue la atención a la oferta \$29.311.8 millones y Salud pública \$15.481.8 millones.

Las rentas cedidas ocupan el segundo lugar con un recaudo a junio 30 de 2003 de \$34.815.8 millones incrementándose en 10.3% respecto a junio 30 del año anterior, destacándose la participación por consumo de cerveza del 38.5% con ingresos por valor de \$13.419.1 millones que al ser comparado con la vigencia anterior se incrementó en el 16%, mientras que los demás ítems presentan decrementos: el consumo de licores en 15%, lotería de Bogotá 14.7% y loterías foráneas del 11.1%.

## 4.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

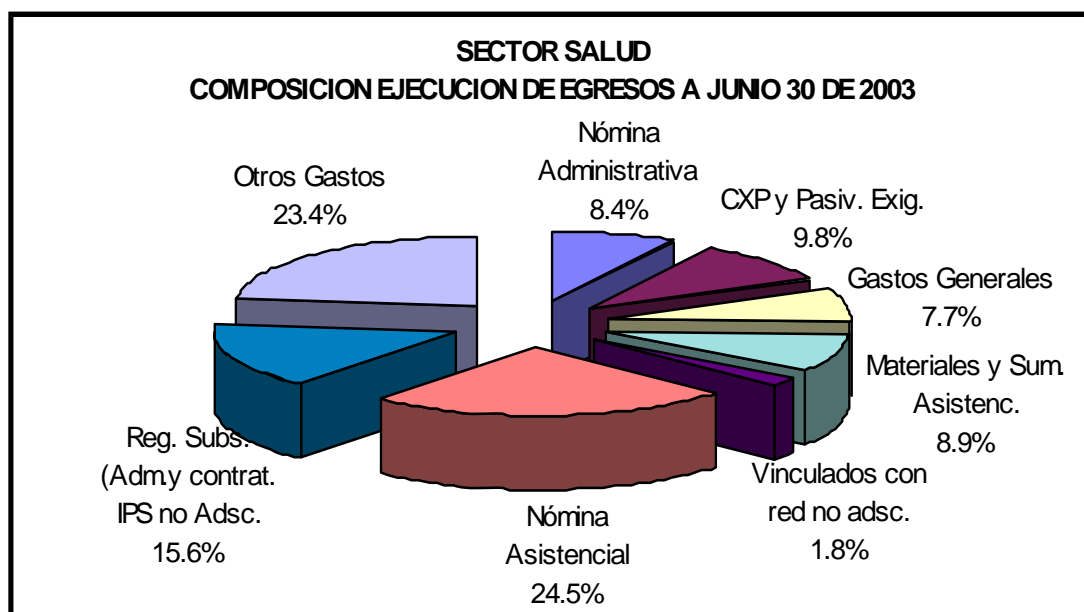
El agregado de la ejecución del sector asciende a \$603.440 millones a junio de 2003 (FFDS \$349.850,1 millones, hospitales \$245.914,3 millones y Secretaría de Salud \$7.675,6 millones). Sin embargo, el neto de los compromisos del

sector es de \$433.507,2 millones considerando que el FFDS contrata y transfiere recursos a los hospitales y estos a su vez los utilizan para el pago de nómina e insumos. Igualmente, el FFDS contrata con los intermediarios del régimen subsidiado ARS y estos a su vez con los hospitales públicos y con IPS privadas.

Examinando el nivel de compromisos del sector se puede observar que se mantiene estable frente al primer semestre del año 2002, con un incremento del 7% en términos corrientes que equivale a una leve disminución del 0.2% en términos reales.

En la gráfica No. 2 se presenta la composición de los egresos del sector: la nómina administrativa representa el 8.4% de los gastos con \$36.052,9 millones (secretaría de salud \$7.628,5 millones y hospitales \$28.424,4 millones), la nómina asistencial de los hospitales es de \$105.062,3 millones equivalente al 24.5%. Tanto la nómina administrativa como la nómina asistencial experimentan disminuciones en términos reales del 19.3% y 5.6% respectivamente, frente al primer semestre del período anterior, puesto que se ha culminado de pagar las indemnizaciones del personal retirado y comienzan a verse en este rubro los ahorros producto de los procesos de reestructuración

**Gráfica No. 8**





Los gastos generales representan el 7.7% de los gastos totales y se incrementaron a precios constantes en 25% pasando de \$24.752,6 millones a \$33.175,9 millones (hospitales \$29.904,9 millones, FFDS \$3.223,9 millones y la Secretaria con \$47,1 millones) y los materiales y suministros asistenciales de los hospitales que participan en el 8.9% (\$38.046,3 millones) permanecen estables con un 0.9% de disminución en términos reales.

El FFDS a junio de 2003 ha contratado con IPS no adscritas para la atención de vinculados un monto de \$7.809,9 millones que es apenas un 1.8% del total de egresos y las ARS han comprometido recursos en su propia administración y en la contratación con IPS privadas un total de \$66.828,4 millones<sup>12</sup> que equivale al 15.6% del gasto.

En cuanto al servicio de la deuda, no se registra gasto alguno en 2003 puesto que los compromisos que se tenían con el BID como parte del programa PIDUZOB fueron terminados de cancelar en el año 2002.

Las cuentas por pagar de los hospitales y los pasivos exigibles del FFDS causados en períodos anteriores por valor de \$41.853,7 millones, absorben el 9.8% de los egresos y finalmente en el grupo de otros gastos por valor de \$104.677,8 millones con una participación del 23.4% se agrupan todos los demás gastos que realiza el sector en mejoramiento de la infraestructura, apoyo logístico, pago de interventorías, investigación, mejoramiento de la calidad y control de la oferta, promoción de la participación ciudadana, transformación de la organización distrital y sistemas de información.

Confrontando los ingresos del sector por valor de \$260.785,1 millones y los egresos que ascienden a \$433.507,2 millones, se observa una situación presupuestal deficitaria por \$172.722,1 millones, que se puede desagregar en \$131.520,9 millones del FFDS y \$41.201,3 millones de los hospitales.

En el cuadro No. 3 se muestra el detalle de la situación presupuestal del conjunto de hospitales a 30 de junio de 2003, comparada con el mismo periodo en el año anterior. El ahorro corriente muestra un incremento del 17.1% en términos reales debido a que los ingresos corrientes crecieron como producto de un mayor recaudo por servicios prestados en el régimen subsidiado, resultado de la aplicación de la ley 715 de 2001. El ahorro corriente más los

---

<sup>12</sup> Cifra estimada por la diferencia entre el total que el FFDS ha comprometido con las ARS por valor de \$113.933,9 millones y lo que las ESE han recibido por la atención de población subsidiada a junio que asciende a \$27.867,2 millones de la vigencia y \$19.238,3 millones de cuentas por pagar.

recursos de capital cubren los giros de inversión generando un superávit fiscal presupuestal de \$27.070.5 millones, sin embargo, este es insuficiente para pagar los compromisos pendientes de vigencias anteriores presentándose así un déficit de recursos en los hospitales.

**Cuadro No. 9**

CONSOLIDADO DE HOSPITALES				
SITUACION PRESUPUESTAL				
Millones de pesos				
CONCEPTO	A JUNIO 2002	A JUNIO 2003	Var. pesos corrientes	Var. pesos constantes(2)
Ingresos Corrientes	143,588.1	171,549.0	19.5%	11.4%
(+) Transferencias	27,491.7	21,386.3	-22.2%	-27.4%
(-) Giros de Funcionamiento	55,655.0	48,003.5	-13.7%	-19.5%
<b>Ahorro Corriente</b>	115,424.8	144,931.7	25.6%	17.1%
(+) Recursos de Capital (1)	5,372.8	11,777.8	119.2%	104.5%
(-) Giros de Inversión	105,452.2	129,639.0	22.9%	14.7%
<b>(=) Superávit Fiscal</b>	15,345.4	27,070.5	76.4%	64.5%
(-) Compromisos por pagar	64,188.1	68,271.8	6.4%	-0.8%
Funcionamiento	19,584.8	21,120.9	7.8%	0.6%
Inversión	44,603.3	47,150.9	5.7%	-1.4%
<b>Situación Presupuestal</b>	-48,842.7	-41,201.3	-15.6%	-21.3%

(1) Incluye la disponibilidad inicial

(2) IPC junio de 2002 a junio de 2003 es 7,21

Fuente: Fondo Financiero Distrital de Salud y ejecuciones presupuestales de los hospitales

Finalmente, los indicadores muestran que las transferencias perdieron participación en el total de recaudos, y que si se tienen en cuenta los recursos del FFDS su dependencia también disminuyó lo que muestra que los hospitales se hacen más independientes. Tanto la ejecución de ingresos como de egresos es relativamente mayor en comparación con el año anterior, pero en términos relativos el déficit se mantiene porque los compromisos superan en el 20% a los recaudos obtenidos.

Los giros muestran una mayor dinámica frente a la vigencia anterior, sobre el presupuesto vigente equivalen al 44.4% y sobre los compromisos al 72.2%, como reflejo del mayor recaudo.

### Cuadro No 10

<b>CONSOLIDADO DE HOSPITALES INDICADORES PRESUPUESTALES</b>		
<b>INDICADOR</b>	<b>A JUN. 02</b>	<b>A JUN. 03</b>
Ingresos corrientes/Total Recaudos	81.4%	83.8%
Transferencias/Total Recaudos	15.6%	10.4%
Transferencias + FFDS(Vinc., PAB, Convenios, otros)/ Total Recaudos	71.1%	60.0%
Recaudos/Presupuesto de Ingresos	45.9%	51.1%
Compromisos/Presupuesto de Egresos Vigente	58.6%	61.4%
Compromisos/Recaudos	127.7%	120.1%
Giros/Recaudos	91.3%	86.8%
Giros/Presupuesto de Egresos Vigente	41.9%	44.4%
Giros/Total Compromisos	71.5%	72.2%

FUENTE: Fondo Financiero Distrital de Salud y Ejecuciones Hospitales

El cuadro siguiente presenta los indicadores presupuestales para cada uno de los hospitales que permite visualizar el comportamiento de la ejecución frente al presupuesto vigente de cada uno de ellos. Los hospitales de Vista Hermosa, Usme y Rafael Uribe son los que reflejan el mejor comportamiento en su índice de recaudo con 63.5%, 62.5% y 62.1% respectivamente.

Se destaca el hecho de que el hospital de Meissen tiene comprometido a junio el 78.1% de su presupuesto, mientras que su recaudo es del 50.2%. En términos relativos su déficit se encuentra en el primer lugar, puesto que los compromisos sobrepasan en el 55.6% a los ingresos.

El hospital de Usaquén, es el que muestra el índice de recaudo más bajo con el 38.8% y por tanto se encuentra entre los de menor ejecución de gastos junto a los hospitales de Nazareth y Bosa.

## Cuadro No 11

<b>EMPRESAS SOCIALES DEL DISTRITO</b>						
<b>INDICADORES PRESUPUESTALES A JUNIO DE 2003</b>						
<b>HOSPITAL</b>	<b>PPTO VIG.</b>	<b>% PART</b>	<b>% REC.</b>	<b>% EJEC(1)</b>	<b>%EJEC REAL(2)</b>	<b>COMP/REC.(3)</b>
<b>Tercer Nivel</b>						
Simón Bolívar	44,427.4	11.1%	50.2%	63.5%	45.8%	126.6%
Occidente de Kennedy	41,049.3	10.3%	46.9%	62.4%	45.1%	133.0%
La Victoria	21,056.1	5.3%	47.0%	63.0%	45.5%	134.2%
El Tunal	44,123.1	11.0%	51.1%	74.5%	46.8%	142.3%
Santa Clara	23,790.9	5.9%	47.1%	56.6%	42.4%	120.2%
<b>Segundo Nivel</b>						
Centro Oriente	13,055.8	3.3%	55.3%	69.5%	53.2%	125.8%
Bosa	10,095.8	2.5%	40.9%	48.4%	35.5%	118.3%
San Blas	19,184.0	4.8%	49.4%	60.3%	47.1%	122.1%
Meissen	22,163.4	5.5%	50.2%	78.1%	46.8%	155.6%
Engativa	25,423.0	6.4%	48.9%	58.8%	45.2%	120.3%
Tunjuelito	11,000.4	2.7%	54.2%	77.0%	54.0%	142.0%
Fontibón	12,001.8	3.0%	56.9%	55.1%	43.9%	97.0%
<b>Primer Nivel</b>						
San Cristóbal	8,344.4	2.1%	53.5%	53.2%	45.6%	99.4%
Usme	13,426.1	3.4%	62.5%	50.7%	34.2%	81.2%
Usaquén	7,372.5	1.8%	38.8%	49.5%	36.8%	127.6%
Suba	12,143.0	3.0%	55.1%	50.4%	37.7%	91.5%
Nazareth	1,697.7	0.4%	48.5%	48.9%	35.4%	100.7%
Pablo VI Bosa	14,685.0	3.7%	57.3%	57.2%	37.6%	99.7%
Vista Hermosa	15,463.6	3.9%	63.5%	55.4%	41.8%	87.3%
Chapinero	7,712.3	1.9%	54.4%	54.4%	42.6%	100.0%
Hospital del Sur	19,952.2	5.0%	45.8%	54.5%	42.1%	119.0%
Rafael Uribe	12,146.5	3.0%	62.1%	53.3%	48.5%	112.7%

(1) Compromisos sobre presupuesto vigente

(2) Giros sobre presupuesto vigente

(3) Compromisos sobre recaudo

Fuente: Fondo Financiero Distrital de Salud

### 3.3 RESULTADOS DEL SECTOR

El total de la ejecución del sector permitió durante el primer semestre del año 2003 darle continuidad a 1.286.532 personas afiliadas al régimen subsidiado, así mismo afiliar 55.094 personas nuevas a este régimen, con lo cual ya se sobrepaso la meta programada para la vigencia que era ampliar la cobertura a 50.000 personas. Pero frente al déficit calculado a 31 de diciembre de 2002, el

cual ascendía a 691.365 personas significa un porcentaje de avance del 8%, es decir que a pesar del incremento de recursos destinados a este régimen que provienen del SGP, estos siguen siendo insuficientes. Por tanto, la población que no accede al subsidio debe ser atendida como participante vinculado.

En cuanto a las actividades de atención en salud se hicieron 243.946 atenciones de servicios de urgencias que equivalen al 49% de lo programado para la vigencia, mientras que en otras como egresos hospitalarios el porcentaje de ejecución frente a la meta es de solo el 27% es decir 56.565 egresos y en servicios de atención ambulatoria 30% con 669.304 servicios.

En general, a junio 30 de 2003 el sector salud presenta una situación deficitaria debido a que mientras el total de recaudos equivale al 41% de lo programado, su nivel de compromisos es de 58%.