



INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C., HASTA EL 28 DE FEBRERO DE 2007

ÓSCAR GONZÁLEZ ARANA
Contralor de Bogotá, D.C.

ÓSCAR ALBERTO MOLINA GARCÍA
Contralor Auxiliar

EDITH CONSTANZA CÁRDENAS GÓMEZ
Directora de Economía y Finanzas Distritales

CARLOS JULIO PIEDRA ZAMORA
Subdirector de Análisis Económico y Estadísticas Fiscales

PROFESIONALES ANALISTAS

Neyfy E. Castro Veloza
Ricardo Chía González
Clara Mireya Torres Sabogal
Blanca C. Casallas Contreras

Mónica V. Castillo Farieta
Fabiola Gómez Vergara
Héctor Ramírez Prieto
Jairo H. Latorre Ladino

ESTADÍSTICAS FISCALES
Rubén Antonio González Gamba

DIGITADORA
Amparo González Forero

INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C., HASTA EL 28 DE FEBRERO DE 2007



Control Fiscal con la Mano del Ciudadano

www.contraloriabogota.gov.co

CONTENIDO

	Página
INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C. HASTA EL 28 DE FEBRERO DE 2007	
1. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	9
1.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	10
1.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	11
1.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	11
2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL	15
2.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	16
2.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INVERSIÓN	16
3. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	19
3.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL	21
3.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE RECAUDO	21
3.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	22
3.4 PLAN DE DESARROLLO “BOGOTÁ SIN INDIFERENCIA”	23
4. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ	24
4.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	25
4.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	26

	Página
5. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	27
5.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	28
5.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	28
6. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y SOCIEDADES POR ACCIONES	30
6.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	31
6.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	32
6.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	34
7. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS SOCIALES DE ESTADO	36
7.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL	37
7.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	38
7.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	38

INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL HASTA EL 28 DE FEBRERO DE 2007

Con este informe la Contraloría de Bogotá presenta el panorama presupuestal del Distrito Capital en el año 2007, donde se relaciona el presupuesto aprobado en la vigencia y se registra el comportamiento de los ingresos y egresos de la ciudad, al mes de febrero. El objetivo es mostrar cómo se proyecta la actividad económica y financiera del sector público, posibilitando elementos de análisis al Concejo, a la ciudadanía para ejercer las funciones de control político, social y al Gobierno Distrital para evaluar su política presupuestal.

El año se inicia con dos coyunturas particulares, la primera, una nueva estructura administrativa, al ser aprobado el Acuerdo Distrital No. 257 de 2006 por medio del cual se reforma el funcionamiento de los organismos y de las entidades del Distrito Capital, que hizo necesario la acomodación del presupuesto aprobado para ajustarlo a esta situación¹ y la segunda, el último año del Gobierno del Alcalde Garzón, aunado al proceso electoral de elección de alcalde, concejales y ediles, y los límites de la Ley de Garantías en términos de contratación, que pueden impactar la ejecución del presupuesto.

El presupuesto consolidado del Distrito Capital (presupuesto anual más el de las empresas) para la vigencia 2007 fue aprobado² y liquidado³ en \$16.1 billones con una variación del 13.6%, frente al definitivo del 2006. Considerando la inflación estimada del 4%, se determina un importante crecimiento en términos reales. Frente al PIB de Bogotá, el presupuesto 2007 equivale al 22,8%, que evidencia la contribución del sector público dentro de la economía de la ciudad.

Comparativamente con el año precedente, el monto definitivo se incrementó básicamente por efecto de: (i) la inclusión en el presupuesto de 2007, de las reservas presupuestales al cierre del 2006, por valor de \$ 2.0 billones⁴, (ii) un considerable aumento en los ingresos corrientes de los Establecimientos

¹ Mediante Decreto 536 de 2006 la administración precedió a efectuar las modificaciones y ajustes presupuestales.

² Acuerdo No. 262 del 21 de diciembre de 2006

³ Decreto No. 535 del 29 de diciembre de 2006

⁴ Reservas reales determinadas por la SHD en la Situación fiscal Administración Central y Excedentes financieros Establecimientos Públicos a 31 de diciembre de 2006.

públicos, debido al incremento de las contribuciones⁵ que se explica principalmente por la valorización local⁶.

Ejecución de Ingresos

El aforo definitivo del presupuesto general del Distrito Capital por el lado de los ingresos presenta una estructura conformada en el 36,6% por los Ingresos Corrientes, en el 33,6% por las Transferencias, en el 25,7% por los Recursos de Capital y 4,3% por la Disponibilidad Inicial. En conjunto estos recursos muestran un cumplimiento al segundo mes del 15,6%. Cuadro 1.

Cuadro 1
RECAUDO POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO 2007
(Millones de pesos)

Concepto	Presupuesto Aprobado	Recaudo				% de Ejec.	% part. Recaudo
		Disponibilid ad inicial	Ingresos corrientes	Transfereci as	Recursos de capital	Total	
Administración central	7.704.266	0	589.561	233.095	40.183	862.839	11,2
Establecimientos públicos	3.998.007	0	30.880	339.899	276.282	647.061	16,2
Contraloría	72.662	0	0	14.658		14.658	20,2
Universidad distrital	174.308	0	5.552	14.795	299	20.646	11,8
Presupuesto Anual	11.949.243	0	625.994	602.447	316.764	1.545.204	12,9
Empresas industriales y comerciales	3.327.069	630.707	187.584	15.151	9.372	842.814	25,3
Empresas sociales del estado	810.261	45.005	81.759	0	465	127.229	15,7
Total Distrital	16.086.572	675.713	895.336	617.598	326.601	2.515.247	15,6
% de recaudo por rubro		97,5	15,3	11,5	7,9	15,6	
% participación en la ejecución por rubro		26,9	35,6	24,6	13,0	100,0	

Fuente: Ejecuciones presupuestales página web SHD a febrero y SIVICOF

El bajo recaudo esta asociado al cumplimiento de los Recursos de Capital que contabilizaron el 7,9% de lo estimado, resultado incidido por el nulo recaudo a la fecha de los desembolsos que reportan los Recursos del Crédito.

Ejecución de Gastos e Inversión

El consolidado del presupuesto general en la parte pasiva⁷ se distribuye en: 18,9% funcionamiento, 5,8% Servicio de la Deuda y 75,3% para inversión, manteniendo la tendencia creciente de este último rubro. Cuadro 2.

⁵ En contribuciones se incluye valorización local, valorización general, 5% de contratos de obra pública, valorización local ley 388 de 1997 obra por tu lugar y semaforización.

⁶ Acuerdo 180 de 2005 con la destinación específica de financiar la construcción de un plan de obras que integran los sistemas de movilidad y espacio público. El monto distribuible se fijó en \$2.103.118 millones a pesos de Junio de 2005, para financiar la construcción en cuatro grupos, de los cuales el grupo 1 será construido a partir de la vigencia 2007 con un costo de \$485.974 millones. En consecuencia para 2007 se programó dentro del presupuesto \$300.935 millones para el IDU y \$7.143 millones para el IDRD por valorización local.

⁷ La ejecución pasiva del presupuesto se realizará mediante la adquisición de compromisos y ordenación de gastos Decreto 714 de 1996, artículo 60.

Cuadro 2
EJECUCIÓN DE GASTOS POR NIVELES DE GOBIERNO 2007
Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Aprobado	Ejecución				% de Ejec.	% part Ejecución
		Funcionam.	Servicio de la deuda	Inversión	Total		
Administración central	7.704.206	258.969	59.642	1.084.890	1.403.501	18,2	30,2
Establecimientos públicos	3.998.007	235.767	40.685	1.094.650	1.371.102	34,3	26,1
Contraloría	72.662	8.292	0	2.005	10.297	14,2	0,2
Universidad distrital	174.308	27.121	0	0	27.121	15,6	0,6
Presupuesto Anual	11.949.183	530.150	100.327	2.181.545	2.812.021	23,5	57,1
Empresas industriales y comerciales	3.327.069	408.421	15.076	1.332.033	1.755.529	52,8	37,8
Empresas sociales del estado	810.261	52.316	0	186.613	238.929	29,5	5,1
Total Distrital	16.086.512	990.886	115.403	3.700.190	4.806.478	29,9	100,0
% de ejecución por grandes rubros		32,5	12,4	30,8	29,9		
% participación en la ejecución por rubro		20,6	2,4	77,0	100,0		

Fuente: Ejecuciones presupuestales página webb SHD a febrero y SIVICOF

La Administración Distrital a través de sus diferentes organismos ejecuto \$4.8 billones, para un indicador global del 29,9%, distribuido por los grandes rubros según el siguiente comportamiento:

- Gastos de funcionamiento (giros más reservas) asciende a \$0.9 billones, cumplimiento del 32,5%. Recursos destinados a mantener la funcionalidad de la administración y el pago de nómina.
- Servicio de la deuda es la partida de menor incidencia dentro del total de gastos, tanto en lo estimado como en lo ejecutado con el 5,8% y 2,4% respectivamente. Recursos destinados a respaldar los costos financieros y abonos a capital de la deuda interna y externa en el período, con un cumplimiento del 12,4%.
- Inversión, ha comprometido en \$3.7 billones, con cumplimiento de 30,8%, donde las entidades del presupuesto anual participan con el 57,1%.

Al comparar el valor del recaudo por \$2.5 billones con lo ejecutado por \$4.8 billones (giros más compromisos) se llega a una situación presupuestal negativa, del orden de \$2.3 billones, resultado dado por el alto nivel de compromisos que se presentan \$3.4 billones, sin embargo por la fecha de corte febrero, la situación no es preocupante pues hace parte de la dinámica de contratación que debe ser ajustada incrementando lo girado en el transcurso del año, para cumplir con lo presupuestado. De está forma se evita que al finalizar el año se deje constituido niveles de reservas como lo prevé la Ley 819 de 2003.

De otra parte en el cuadro No 3 se registra como es la expectativa del gasto, propuesto por la Administración para ejecutar en el año, de acuerdo con la

nueva estructura administrativa aprobada. En el cual se visualiza la asignación por sectores y el peso específico de cada entidad.

Cuadro 3
PRESUPUESTO GENERAL DEL DISTRITO POR SECTORES

Millones de pesos

SECTORES	FUNCIONAMIENTO	DEUDA	INVERSIÓN	DISPONIBILIDAD FINAL	TOTAL	% PART.
SECTOR GESTIÓN PÚBLICA	46.330	0	47.043	0	93.373	0,6
SECRETARÍA GENERAL	42.839	0	45.527	0	88.366	0,6
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL SERVICIO CIVIL DISTRITAL	3.492	0	1.516	0	5.008	0,0
SECTOR GOBIERNO, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	105.056	0	268.928	0	373.984	2,3
SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO	67.023	0	73.026	0	140.050	0,9
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORÍA DEL ESPACIO PÚBLICO	5.837	0	13.513	0	19.350	0,1
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS	20.232	0	19.353	0	39.586	0,2
INSTITUTO DISTRITAL DE LA PARTICIPACIÓN Y ACCIÓN COMUNAL	6.903	0	19.301	0	26.204	0,2
FOPAE	653	0	23.003	0	23.656	0,1
FONDO DE VIGILANCIA Y SEG.	4.408	0	120.731	0	125.139	0,8
SECTOR HACIENDA	1.093.679	836.316	2.927.418	1.755	4.859.168	30,3
SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA	793.096	732.000	2.823.537	0	4.348.632	27,1
DIRECCIÓN DE GESTIÓN CORPORATIVA	74.682	0	61.160	0	135.842	0,8
DIRECCIÓN DISTRITAL DE PRESUPUESTO	701.549	0	2.759.865	0	3.461.414	21,6
DIRECCIÓN DISTRITAL DE CRÉDITO PÚBLICO	0	732.000	0	0	732.000	4,6
FONDO CUENTA CONCEJO DE BOGOTÁ	16.865	0	2.512	0	19.376	0,1
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL	14.573	0	11.803	0	26.376	0,2
LOTERÍA DE BOGOTÁ	42.823	0	69.565	1.755	114.143	0,7
FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES, FONCEP	243.187	104.316	22.513	0	370.017	2,3
SECTOR PLANEACIÓN	27.763	0	62.007	0	89.771	0,6
SECRETARÍA DISTRITAL DE PLANEACIÓN	27.763	0	62.007	0	89.771	0,6
SECTOR DESARROLLO ECONÓMICO, INDUSTRIA Y TURISMO	7.164	0	67.916	0	75.079	0,5
SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO	5.337	0	23.231	0	28.567	0,2
INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL IPES	1.827	0	44.685	0	46.512	0,3
SECTOR MOVILIDAD	98.471	12.539	2.863.916	1.041	2.975.968	18,6
SECRETARÍA DISTRITAL DE LA MOVILIDAD	26.383	0	115.204	0	141.587	0,9
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO	36.075	12.539	1.363.346	0	1.411.960	8,8
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL	11.472	0	78.807	0	90.279	0,6
TRANSMILENIO	20.203	0	1.306.559	1.041	1.327.803	8,3
FONDATT	4.339	0	0	0	4.339	0,0
OTRAS ENTIDADES DISTRITALES	157.669	0	21.554	0	179.223	1,1
CONTRALORÍA DE BOGOTÁ	61.708	0	10.954	0	72.662	0,5
CONCEJO	31.854	0	0	0	31.854	0,2
PERSONERÍA	56.846	0	6.200	0	63.046	0,4
VEEDURÍA	7.261	0	4.400	0	11.661	0,1
SECTOR EDUCACIÓN	179.964	0	1.989.188	0	2.169.151	13,5
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO	52.131	0	1.980.490	0	2.032.621	12,7
INST. PARA LA INVEST. Y EL D.LLO. PEDAG.	3.043	0	3.455	0	6.497	0,0
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS*	124.790	0	5.243	0	130.033	0,8
SECTOR SALUD	224.709	0	1.832.675	56.707	2.114.092	13,2
SECRETARÍA DISTRITAL DE SALUD	23.514	0	0	0	23.514	0,1
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	9.755	0	1.270.562	0	1.280.318	8,0
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	191.440	0	562.113	56.707	810.261	5,1
SECTOR INTEGRACIÓN SOCIAL	12.727	0	550.963	0	563.690	3,5
SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	5.593	0	428.156	0	433.749	2,7
IDIPRON	7.134	0	122.807	0	129.941	0,8
SECTOR CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	47.960	0	178.067	0	226.027	1,4
SECRETARÍA DISTRITAL DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	9.358	0	32.034	0	41.391	0,3
INST.DIST.PARA LA RECREAC.Y EL DEPORTE	19.047	0	119.679	0	138.726	0,9
INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL IDPC	1.963	0	7.528	0	9.491	0,1
ORQUESTA FILARMÓNICA DE BOGOTÁ	12.681	0	3.200	0	15.881	0,1
CANAL CAPITAL LTDA.	3.927	0	14.373	0	18.300	0,1
FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO	984	0	1.254	0	2.238	0,0
SECTOR AMBIENTE	14.729	0	154.810	0	169.539	1,1
SECRETARÍA DISTRITAL DEL AMBIENTE	11.083	0	140.059	0	151.143	0,9
JARDIN BOTANICO	3.646	0	14.750	0	18.396	0,1
SECTOR HÁBITAT	1.032.030	83.055	1.037.745	403	2.153.233	13,4
SECRETARÍA DISTRITAL DEL HÁBITAT	5.213	0	9.158	0	14.371	0,1
CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR	5.138	0	53.275	0	58.413	0,4
METROVIVIENDA	5.711	0	79.557	0	85.267	0,5
EMPRESA DE RENOVACIÓN URBANA	3.355	0	15.479	0	18.835	0,1
EMPRESA AGUAS DE BOGOTÁ	2.319	0	0	403	2.723	0,0
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	836.071	83.055	840.873	0	1.759.999	11,0
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS	174.222	0	39.403	0	213.625	1,3
PRESUPUESTO GENERAL DEL D.C.	3.048.251	931.910	12.002.229	59.906	16.042.297	100,0

Fuente: Presupuesto 2007. Bogotá D.C

* La asignación presupuestal difiere con relación al decreto 535 de 2006, dado que la Universidad modificó el presupuesto con resolución 02 de 2007.

El análisis detallado por los diferentes niveles de gobierno se muestra a continuación, incluyendo un aparte de la situación presupuestal de los fondos de desarrollo local.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

1. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

1.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Para el periodo de 2007, el Concejo Distrital modificó las normas básicas sobre la estructura, organización y funcionamiento de los organismos y entidades de la ciudad mediante Acuerdo 257 del 30 de noviembre 2006, al mismo tiempo la corporación expidió el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones del Distrito Capital⁸, mediante el Acuerdo 262 del 21 de diciembre, el cual fue liquidado según Decreto 535 de diciembre 29 de 2006.

Para la Administración Central se determinó un presupuesto de \$7.704.266 millones, que viene a representar el 64,5% del presupuesto anual y el 11% del PIB distrital⁹. En los dos primeros meses se hicieron modificaciones al presupuesto que no afectaron el monto neto aprobado por la corporación.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL A FEBRERO DE 2007

(Millones de pesos a febrero de 2007)

Concepto	Febrero	
	2006	2007
Ingresos Corrientes	480,905	589,561
(+) Transferencias	207,464	233,095
(-) Giros de funcionamiento	115,336	222,342
(-) Intereses y comisiones	15,637	16,512
(-) Bonos pensionales y transferencias Fonpet y servicio de la deuda	39,026	38,391
(=) Ahorro Corriente	518,370	545,410
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del crédito)	1,029,214	40,183
(-) Giros de Inversión	323,744	351,841
(=) Superávit Antes de Reservas	1,223,841	233,752
(+) Recursos de crédito neto	-244	-1,272
(=) Superávit o déficit operac. efectivas presupuestales	1,223,597	232,481
(-) Compromisos	814,792	773,142
(=) Situación Presupuestal	408,805	-540,661

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades Sector Central y pág. www.shd.gov.co

Culminado el primer bimestre, se puede visualizar en el Cuadro 1, que la Administración queda en una situación presupuestal deficitaria debido a que los Recursos de capital no demostraron una actividad positiva en el recaudo.

⁸ El presupuesto Anual de 2007 se fijó en la suma de \$11.949.243 millones.

⁹ El PIB nominal proyectado por la Secretaría de Hacienda para el año de 2007 es de \$70.321.816 millones.

1.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

El nuevo presupuesto de la Administración central es superior en 8,2% con relación al definitivo de 2006, variación influenciada fundamentalmente por el buen comportamiento en el recaudo de los Ingresos corrientes dados en el periodo precedente. El total del presupuesto se distribuyó de la siguiente manera: Corrientes con 41,7%, Transferencias 21,2% y Recursos de capital con el restante 37,1%.

Cumplido el primer bimestre, el recaudo registra un cumplimiento de 11,2%, con respecto a lo programado, acentuándose en los ingresos corrientes y las transferencias, en tanto que los recursos de capital no demostraron un aporte significativo al consolidado central. Cuadro 2

Cuadro 2
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE RENTAS E INGRESOS
A FEBRERO DE 2007

(Millones de pesos)

Concepto	Pto. Definitivo	Recaudo	% de Ejec.	% Part. Recaudo
Ingresos Corrientes	3,213,632	589,561	18.3	68.3
Tributarios	3,028,737	559,907	18.5	64.9
No tributarios	184,894	29,654	16.0	3.4
Transferencias	1,635,605	233,095	14.3	27.0
Nación	1,598,398	230,566	14.4	26.7
Entidades Distritales	2,600	139	5.3	0.0
Otras Transferencias	34,608	2,390	6.9	0.3
Recursos de Capital	2,855,029	40,183	1.4	4.7
Recursos del Balance	1,035,038	537	0.1	0.1
Recursos del Crédito (Externo)	1,107,652		0.0	0.0
Rendimientos Operaciones Financieras	140,742	22,374	15.9	2.6
Diferencial Cambiario	0	-111	N.A.	0.0
Excedentes Financieros	296,948		0.0	0.0
Donaciones	6,044	361	6.0	0.0
Reducción Capital Empresas	89,000		0.0	0.0
Otros Recursos de Capital	179,606	17,022	9.5	2.0
Total	7,704,266	862,839	11.2	100.0

Fuent: www.shd.gov.co. Página Secretaría de Hacienda Distrital -SHD

1.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

El presupuesto asignado se distribuyó en Gastos de funcionamiento que apropió 18,5%, Servicio de la deuda 4,2% e Inversión que abarcó las tres cuartas partes del presupuesto.

El primer bimestre presentó una suspensión en el presupuesto por \$1.050 millones que afectó a la Secretaría del Habitat¹⁰. La ejecución pasiva alcanzó un cumplimiento de 18,2%, efectuándose giros de 8,2% y compromisos de 10%.

Al interior del gasto, la Inversión se encuentra dividida en Directa y Transferencias para inversión con ejecuciones de 22% y 5% respectivamente, siendo los rubros más importantes de este renglón. De otra parte, los gastos de funcionamiento y el Servicio de la Deuda se dieron en 21,7% y 8,2%, en su orden. (Cuadro 3)

Al detallar la Inversión directa, la participación y utilización de los recursos en el desarrollo de los proyectos, el Eje Social concentra los mayores recursos de la inversión, así como la ejecución; de acuerdo a las propuestas plasmadas en el programa de gobierno de la actual administración, que sirvió de plataforma para la realización del Plan de desarrollo vigente, luego participa el Eje urbano regional con una baja ejecución y en menor proporción de participación se encuentra el Eje de reconciliación tanto en el presupuesto como en la ejecución al absorber el 81,1% y 80,2% respectivamente.

El Objetivo Gestión Pública Humana, que tiende a fortalecer la gestión institucional, demostró una ejecución que supero ligeramente una décima parte de lo asignado.

Las Transferencias que hace el nivel central a las diferentes entidades del Distrito fueron de un 5%, pues a la fecha no se dieron ingresos para cubrir la obligación.

¹⁰ Decreto 025 de enero 18 de 2007 "Por el cual se suspenden unas apropiaciones del Presupuesto Anual de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal de 2007"

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS A FEBRERO DE 2007

(Millones de pesos)

Concepto	Presupuesto definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% Ejec.	% Part. Ejec.
Gastos de funcionamiento	1,194,854	222,342	36,627	258,969	21.7	18.5
Servicios Personales	294,037	31,941	4,205	36,145	12.3	2.6
Gastos Generales	87,936	1,813	5,798	7,611	8.7	0.5
Aportes Patronales	89,909	9,255	4,324	13,578	15.1	1.0
Transferencias Funcionamiento	701,950	172,934	0	172,934	24.6	12.3
Reservas presupuestales	21,022	6,400	22,301	28,701	136.5	2.0
Servicio de la Deuda	732,000	56,175	3,468	59,642	8.1	4.2
Interna	439,435	11,083	3,000	14,083	3.2	1.0
Externa	154,071	6,701	0	6,701	4.3	0.5
Transferencias Fonpet	10,857	3,775	1	3,776	34.8	0.3
Transferencias Servicio de la Deuda	117,057	34,504	0	34,504	29.5	2.5
Pasivos Contingentes	10,000		0		0.0	0.0
Reservas presupuestales	580	113	467	580	100.0	0.0
Inversión	5,777,412	351,841	733,049	1,084,890	18.8	77.3
Directa	2,551,612	148,580	408,761	557,341	21.8	39.7
Transferencias Inversión	2,764,425	137,710	0	137,711	5.0	9.8
Pasivos Exigibles o Cuentas por pagar	28,094	3	0	3	0.0	0.0
Reservas Presupuestales	433,281	65,548	324,288	389,836	90.0	27.8
Total presupuesto	7,704,266	630,358	773,144	1,403,501	18.2	100.0

Fuente: SIVICOF, www.shd.gov.co, PREDIS

El Distrito capital a partir del presente periodo adoptó una nueva estructura gracias al Acuerdo No 257 de 2006, quedando la Administración central con doce secretarías como cabezas visibles de la administración, creó, fusionó y transformó algunas entidades, conservando los diferentes niveles de gobierno de la estructura anterior.

Con dicha reforma, el Distrito dio un paso en la reorganización de la estructura general de la administración distrital. Se conformaron sectores administrativos, así como el establecimiento de un sistema de coordinación que facilite la articulación sectorial, intersectorial y transversal, como herramientas básicas de una gestión pública efectiva y orientada a la materialización de los derechos de todos los habitantes de la ciudad¹¹.

¹¹ Documento sobre Reforma Administrativa Bogotá D.C., 2006 Una Administración para una ciudad humana, aprobada mediante Acuerdo No 257 de 2006.

Cuadro 4
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE GASTO E INVERSIÓN POR ENTIDADES A FEBRERO DE 2007

(Millones de pesos)

ENTIDADES	PRESUPUESTO	% PART.	GIROS	% EJEC.	COMPROMISOS	% EJEC.	TOTAL	% EJEC.
CONCEJO	31.854	0,4	4.858	15,3	0	0,0	4.858	15,3
PERSONERÍA	63.046	0,8	7.896	12,5	1.986	3,1	9.882	15,7
SECRETARÍA GENERAL	88.366	1,1	6.049	6,8	15.365	17,4	21.414	24,2
VEEDURÍA	11.661	0,2	1.954	16,8	1.825	15,6	3.779	32,4
SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO	140.050	1,8	16.347	11,7	27.737	19,8	44.084	31,5
SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA	4.348.632	56,4	380.250	8,7	34.731	0,8	414.981	9,5
Dirección de Gestión Corporativa	135.842	1,8	10.886	8,0	28.874	21,3	39.760	29,3
Dirección Distrital de Presupuesto	3.461.414	44,9	310.705	9,0	0	0,0	310.705	9,0
Dirección Distrital de Crédito Público	732.000	9,5	56.175	7,7	3.467	0,5	59.641	8,1
Fondo Cuenta Concejo de Bogotá	19.376	0,3	2.484	12,8	2.391	12,3	4.875	25,2
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO	2.032.621	26,4	168.131	8,3	499.612	24,6	667.743	32,9
SECRETARÍA DIST. DE LA MOVILIDAD	141.587	1,8	1.205	0,9	44.340	31,3	45.545	32,2
SECRETARÍA DIST. DE SALUD	23.514	0,3	2.682	11,4	895	3,8	3.577	15,2
SECRETARÍA DIST. DE DES. ECONÓMICO	28.567	0,4	213	0,7	715	2,5	928	3,2
SECRETARÍA DIST. DEL HÁBITAT	14.371	0,2	392	2,7	524	3,6	915	6,4
SECRETARÍA DIST. DE CULT, REC. Y DPTE	41.391	0,5	1.633	3,9	4.018	9,7	5.652	13,7
SECRETARÍA DIST. DE PLANEACIÓN	89.771	1,2	5.420	6,0	17.837	19,9	23.258	25,9
SECRETARÍA DIST. DE INTEG. SOCIAL	433.749	5,6	24.850	5,7	108.526	25,0	133.375	30,7
DEPTO. ADTIVO. DEL SERV. CIVIL DIST.	5.008	0,1	574	11,5	550	11,0	1.124	22,4
SECRETARÍA DIST. DEL AMBIENTE	151.143	2,0	5.211	3,4	11.513	7,6	16.725	11,1
DEPTO. ADTIVO. DEF. DEL ESP. PÚBL.	19.350	0,3	1.030	5,3	2.481	12,8	3.511	18,1
UNIDAD ADTIVA. ESP. CUERPO DE BOMB.	39.586	0,5	1.661	4,2	488	1,2	2.149	5,4
TOTAL ADMINISTRACIÓN CENTRAL	7.704.266	100	630.358	8,2	773.142	10,0	1.403.500	18,2

Fuente: Ejecuciones presupuestales de las entidades

El nivel central, en total quedó conformado con 18 entidades y cuatro unidades ejecutoras dependientes de la Secretaría de Hacienda, tal y como se puede observar en el Cuadro 4, en donde se detalla el comportamiento individual de las entidades y al mismo tiempo la alta participación de las Secretarías de Hacienda y Educación.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

2.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos de las localidades para la vigencia de 2007, ascendió a \$690.735 millones, cifra que presentó un incremento del 8,3% con respecto al mismo mes de la vigencia precedente.

Cuadro 1
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS
Febrero 2006-2007

Millones de pesos constantes

Concepto	Presupuesto 2006	Presupuesto 2007	% Variación	Recaudo	% Ejecución
Disponibilidad Inicial	244.850	348.485	42,3	0	0
Ingresos corrientes	1.563	1.848	18,2	938	60
Transferencias	362.668	315.315	-13,1	0	0,0
Recursos de Capital	28.526	25.088	-12,1	78	0,3
TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD INICIAL	637.606	690.735	8,33	1.016	0,16

Fuente: Ejecuciones presupuestales Predis

Al término del primer bimestre los ingresos de las localidades reportaron apenas el 0,16% de cumplimiento al recibir \$1.016 millones del total presupuestado por \$690.735 millones. De esta cifra los ingresos corrientes, son los de mayor ejecución al reflejar un recaudo de \$938 millones, provenientes de (Multas \$150 millones, Rentas contractuales \$109 millones y otros ingresos no tributarios \$679 millones).

El rubro Transferencias a la fecha aún no han reportado grado alguno de ejecución, y los recursos de capital apenas obtuvieron una realización del 0,3%.

2.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

El presupuesto de inversión de las localidades para la vigencia de 2007, asciende a \$690.735 millones y se observa un crecimiento del 8,3% con respecto a la vigencia de 2006, contando con una distribución del 49% para cubrir la inversión directa y del 51% para las obligaciones por pagar.

La inversión directa aforada en \$338.664.7 millones está constituida por tres Ejes: (Social \$153.884 millones, Urbano Regional \$121.285 millones, de Reconciliación

\$21.932 millones) y el Objetivo de (Gestión Pública Humana \$41.562 millones). Tal como se refleja en el cuadro 2.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS
Febrero 2006-2007

Millones de pesos constantes

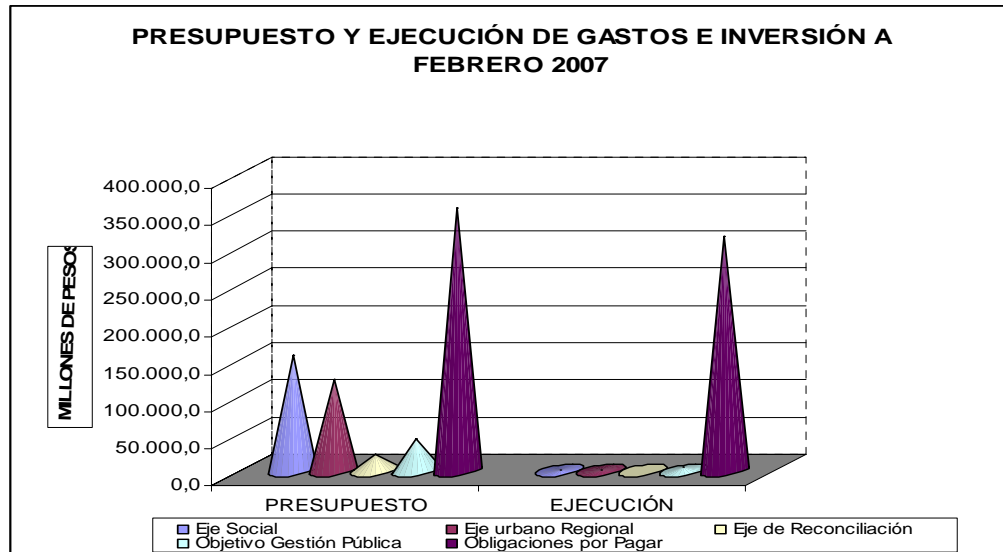
Concepto	Presupuesto 2006 (2)	Presupuesto 2007 (1)	Ejecución Febrero/2007 (3)	% de ejec. (3/1)	% Variac. Febrero/07- Febrero/06	% Particip. Ejec.
INVERSIÓN	637.606,3	690.735,2	320.032,5	46,3	8,3	100,0
Directa	356.970,7	338.664,7	5.685,7	1,7	-5,1	49,0
Eje Social	164.466,1	153.884,0	863,7	0,6	-6,4	22,3
Eje urbano Regional	116.314,9	121.285,0	830,3	0,7	4,3	17,6
Eje de Reconciliación	35.038,4	21.932,9	0,0	0,0	-37,4	3,2
Objetivo Gestión Pública	41.151,3	41.562,8	3.991,7	9,6	1,0	6,0
Obligaciones por Pagar	280.635,6	352.070,6	314.346,9	89,3	25,5	51,0
TOTAL	637.606	690.735	320.033	46,3	8,3	100,0

Fuente: Ejecuciones presupuestales Predis

El nivel de ejecución global de gastos alcanzado al término del segundo mes del año, llegó al 46,3%, siendo las obligaciones por pagar las que mayor cantidad de recursos comprometieron al reportar un nivel de cumplimiento del 89,3%, en términos absolutos \$314.347 millones de un definitivo de \$352.071 millones. Le sigue el Objetivo de Gestión Pública Humana, el cual se encuentra conformado por los recursos que cubren los conceptos de honorarios y seguros de los ediles y diferentes gastos inherentes al funcionamiento de las localidades y que obtuvieron un índice de realización del 9,6%, es decir \$3.991.7 millones de un total de \$41.562.8 millones. Gráfico 1.

Los Ejes Social y Urbano Regional, apenas han alcanzado índices del 0,6% y 0,7% respectivamente, mientras que el Eje de Reconciliación, a la fecha no reporta ejecución alguna.

Grafico 1



Fuente: Ejecuciones presupuestales localidades

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

3. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

Como resultado de la nueva estructura otorgada a la ciudad de Bogotá, el presupuesto autorizado a los Establecimientos Públicos para la actual vigencia ha tenido las siguientes fases, según se observa en el cuadro 1:

- La primera, corresponde al presupuesto aprobado por el Concejo¹² y liquidado¹³ en el mismo mes de diciembre del 2006 para las entidades que en ese momento pertenecían al sector por la suma de \$3.546.619 millones de pesos.
- La segunda, incluye la nueva clasificación de entidades, tal como se observa en el cuadro 1 (ilustra los cambios registrados en su razón social, aquellas que se conservaron, trasladaron y crearon) los Establecimientos Públicos pasaron de 16 a 20 entidades con un presupuesto de \$3.618.764 millones de pesos.
- La tercera, representa los ajustes presupuestales que se requirieron por valor de \$379.243 millones de pesos, para obtener un aforo presupuestal al mes de febrero de \$3.998.007 millones de pesos.

Cuadro 1
MODIFICACIONES PRESUPUESTO VIGENCIA DE 2007
ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

Fase I		Fase II		Fase III - Millones de pesos		
Entidades estructura anterior	Presupuesto 2007 (1)	Entidades Nueva Estructura (2)	Ref. (3)	Presupuesto Asignación previa (4)	Ajustes (5)	febrero 2007 (6)
FONDO DE VENTAS POPULARES	27.120	INSTITUTO PARA LA ECONOMIA SOCIAL IPES	T	27.120	19.392	46.512
FONDATT	130.108	FONDATT (EN LIQUIDACIÓN)	C	130.108	-125.770	4.339
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	1.280.318	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	C	1.280.318	0	1.280.318
FOPAE	23.656	FOPAE	C	23.656	0	23.656
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO	1.491.517	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO	C	1.491.517	-79.557	1.411.960
FONDO DE AHORRO Y VIVIENDA -FAVIDI-	26.005	FONCEP	T	26.005	344.011	370.017
CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR	63.015	CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR	C	63.015	-4.602	58.414
INST. DIST. PARA LA RECREAC. Y EL DEPORTE	138.726	INST. DIST. PARA LA RECREAC. Y EL DEPORTE	C	138.726	0	138.726
INST. DIST. DE CULTURA Y TURISMO	43.987					
CORPORACION BARRIO LA CANDELARIA	9.453	INST. DIST. DEL PATRIMONIO CULTURAL	T	9.453	39	9.491
IDIPRON	129.941	IDIPRON	C	129.941	0	129.941
FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO	2.238	FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO	C	2.238	0	2.238
ORQUESTA FILARMONICA DE BOGOTA	15.881	ORQUESTA FILARMONICA DE BOGOTA	C	15.881	0	15.881
FONDO DE VIGILANCIA Y SEG.	139.977	FONDO DE VIGILANCIA Y SEG.	C	139.977	-14.838	125.139
JARDIN BOTANICO	18.179	JARDIN BOTANICO	C	18.179	217	18.396
INST. PARA LA INVEST. Y EL DLLO. PEDAG.	6.497	INST. PARA LA INVEST. Y EL DLLO. PEDAG.	C	6.497	0	6.497
		INSTITUTO DISTRITAL DE LA PARTICIPACION Y ACCION COMUNAL	T	24.679	1.525	26.204
		UAE DE CATASTRO DISTRITAL	T	26.376	0	26.376
		UAE DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL	T	9.664	80.614	90.279
		UAE DE SERVICIOS PÚBLICOS	T	55.413	158.212	213.625
		INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	N			0
TOTAL	3.546.619			3.618.764	379.243	3.998.007

Fuente: PREDIS

(1) Acuerdo 262 y Decreto 535 de 2006

(2) Clasificación de entidades, acorde con la nueva estructura aprobada, según Acuerdo 257 de 2006

(3) N: entidades nuevas, T: transformadas y C: continúan

(4) Presupuesto de las entidades que continúan o que se transforman

(5) Decreto 536 de 2006

(6) Reporte del Sistema Predis a febrero de 2007

(7) Modificación de presupuesto Decretos 079, 084, 095 y 107 de 2007

(8) El presupuesto asignado a esta entidad es de \$3.704 millones, valor que se ingresará a partir del mes de marzo del 2007.

¹² Acuerdo No 262 del 21 de diciembre del 2006

¹³ Mediante Decreto 535 de diciembre 29 del 2006.

Con la nueva estructura, la participación del presupuesto de los Establecimientos Públicos paso de representar el 26,2% del presupuesto anual del Distrito al 33,5%. Sin embargo esta puede incrementarse en el momento en que ingrese el presupuesto correspondiente al Instituto Distrital de Turismo, creado a finales del mes de febrero.

3.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL

En el primer bimestre de esta vigencia la situación presupuestal de los Establecimientos Públicos es deficitaria en \$724.040 millones de pesos.

El rubro de mayor impacto en este déficit, lo constituyen las reservas contabilizadas al cierre de la vigencia anterior, que de acuerdo con la Ley 819 del 2003 se involucraron en un 100% dentro del presupuesto actual, más los compromisos que se han generado por la gestión adelantada por parte de la entidades en este primer bimestre.

3.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE RECAUDOS

Una de las características de los Establecimientos Públicos, la constituye su estructura de financiamiento del presupuesto con un alto grado de dependencia de las Transferencias recibidas de la Nación y de Administración Central; para esta vigencia constituyen el 73,7% de los recursos. La segunda fuente, corresponde a los Ingresos Corrientes con el 15,8% (estos recursos en general son pequeños para la mayoría de entidades, inclusive, existe seis (6) en la nueva estructura a los cuales no se les presupuesta recaudos en este rubro). La tercera, la conforman los Recursos de Capital con el 10,5% (en este rubro se incluye la suma de \$250.000 millones para la cancelación de reservas). Ver Cuadro 2.

Cuadro 2
PRESUPUESTO Y RECAUDO DE INGRESOS POR GRANDES RUBROS
Millones de pesos

Concepto	Feb-07			% Partic.
	Presupuesto	Recaudo	%Ejec.	Recaudo
Ingresos Corrie	631.405	30.880	4,9	4,8
Transferencias	2.943.038	339.899	11,5	52,5
Recursos de C	423.564	276.282	65,2	42,7
Total	3.998.007	647.061	16,2	100,0

Fuente: Página Web de la Secretaría de Hacienda Distrital

La ejecución de los recaudos en este bimestre alcanza en 16,2%, sin embargo se observa en el cuadro 3, la disparidad en la gestión que existe entre algunas entidades ya que se presenta cumplimientos en algunos casos superiores al 45%¹⁴ y en otros inferiores al 4%¹⁵.

Cuadro 3
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR ENTIDADES A FEBRERO 2007

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto	Total Recaudo	% de Recaudo	Partic. Recaudo
Fondo Financiero Distrital de Salud -FFDS	1.280.318	244.864	19,1	37,8
Inst. Desarrollo Urbano-IDU	1.411.960	137.889	9,8	21,3
Fondo Edu. y Seguridad Vial-FONDATT	4.339	1.970	45,4	0,3
Inst. Protección de la Niñez-IDIPRON	129.941	8.165	6,3	1,3
Inst. Recreación y Deporte-IDRD	138.726	11.379	8,2	1,8
Fdo Prestaciones Econ., cesantías y Pens.- FONCEP	370.017	74.703	20,2	11,5
Fondo de Vigilancia y Seguridad- FVS	125.139	12.564	10,0	1,9
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural - IDPC	9.491	686	7,2	0,1
Caja de Vivienda Popular	58.413	26.556	45,5	4,1
Orquesta Filarmónica	15.881	2.012	12,7	0,3
Jardín Botánico	18.396	2.241	12,2	0,3
Fondo Prevención y Atención E.-FOPAE	23.656	802	3,4	0,1
Instituto para la Economía social - IPES	46.512	4.938	10,6	0,8
Inst. Investigación Educativa -IDEP	6.497	427	6,6	0,1
Inst.Distrital de la Participación y Acción Comunal	26.204	1.463	5,6	0,2
Fundación Gilberto Alzate	2.238	164	7,3	0,0
Unidad Adm. Especial de Catastro Distrital	26.376	2.453	9,3	0,4
Unidad Adm. Especial de Rehab. y Manten. Vial	90.279	1.042	1,2	0,2
Unidad Adm. Especial de Servicios Públicos	213.625	112.742	52,8	17,4
Total	3.998.007	647.061	16,2	100,0

Fuente: Página Web de la Secretaría de Hacienda Distrital

3.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

En la estructura del presupuesto de gastos e inversión de los Establecimientos Públicos, el rubro con participación más alta corresponde a la inversión, cuyas apropiaciones llegan a 83% del total, le sigue, gastos de funcionamiento con 14,1% y la deuda con 2,9%.

Teniendo en cuenta que no se habían surtido los trámites pertinentes para algunas apropiaciones financiadas con recursos del crédito, se realizó en este periodo una suspensión¹⁶ en el presupuesto de gastos e inversiones por cuantía de \$360.950 millones de pesos, sin embargo, a finales del mismo se efectuó su levantamiento¹⁷.

En este primer bimestre, la ejecución adelantada llega al 34,3%; sin embargo, este resultado está influenciado por el elevado porcentaje (99%) de

¹⁴ Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos y Caja de Vivienda Popular

¹⁵ FOPAE y Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial

¹⁶ Decreto 025 de enero 18 de 2007 de la Alcaldía de Bogotá.

¹⁷ Decreto 075 de febrero 28 del 2007 de la Alcaldía de Bogotá.

compromisos efectuados al ejecutar las reservas tanto de funcionamiento como de inversión. Ver cuadro 4

Cuadro 4
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS A FEBRERO 2007.

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto	Giros	Compromisos	Total Ejecución	% Ejec.	% Partic.
Funcionamiento	561.050	154.702	81.065	235.767	42,0	17,2
Servicios Personales	85.299	8.159	4.122	12.281	14,4	0,9
Gastos Generales	35.375	1.059	4.083	5.142	14,5	0,4
Aportes Patronales	26.740	3.132	497	3.629	13,6	0,3
Transferencias	403.023	138.570	65.885	204.455	50,7	14,9
Reservas	10.319	3.753	6.478	10.230	99,1	0,7
Pasivos exigibles	296	29	0	29	9,8	0,0
Servicio de la Deuda	116.856	40.685	0	40.685	34,8	3,0
Inversión	3.320.101	221.065	873.585	1.094.650	33,0	80
Directa	2.405.188	32.432	251.298	283.729	11,8	20,7
Transferencias	3.847	0	0	0	0,0	0,0
Pasivos Exigibles	98.768	1.632	1.523	3.155	3,2	0,2
Reservas	812.298	187.002	620.764	807.766	99,4	58,9
Total	3.998.007	416.452	954.650	1.371.101	34,3	100

Fuente: Página Web de la Secretaría de Hacienda Distrital

3.4 PLAN DE DESARROLLO “BOGOTÁ SIN INDIFERENCIA”.

La ejecución obtenida en la inversión directa es del orden de 11,8%, con una ejecución efectiva del 11,4%. Ver cuadro 5.

Cuadro 5
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN DIRECTA POR GRANDES RUBROS A FEBRERO DE 2007

Millones de pesos

Concepto	Pto. Vigente	Giros	Compromisos	Total Ejecución	% de Ejec.	% Part. Ejec.
Bogotá Sin Indiferencia						
Eje Social	1.141.866	24.784	71.764	96.548	8,5	34,0
Eje Urbano	1.040.934	3.324	145.635	148.959	14,3	52,5
Eje Reconciliación	141.106	2.480	26.118	28.598	20,3	10,1
Obj. Gestión	81.283	1.843	7.781	9.624	11,8	3,4
Total	2.405.188	32.432	251.298	283.729	11,8	100,0

Fuente: Página Web de la Secretaría de Hacienda Distrital

Con relación al avance del Plan de Desarrollo, el porcentaje registrado en este primer bimestre es inferior al promedio que le correspondería (16,7%) con relación al total anual. Se espera que en los próximos meses, una vez superada los ajustes estructurales originados para algunas entidades por efecto de la reforma administrativa, la gestión de las entidades se incremente en beneficio de aquellos programas de mayor impacto social para ciudad.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

4. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

Para la vigencia del 2007 al ente de control se le asignó un presupuesto de \$72.662 millones. A febrero no hay modificaciones.

La situación presupuestal es positiva en \$4.361 millones. Las transferencias aumentaron más del doble en comparación con la vigencia anterior, en donde se presentaba una situación deficitaria. Cuadro 1.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Millones de pesos de 2007

CONCEPTO	Febrero		% Variac. 2006-2007
	2006	2007	
Ingresos Corrientes	0	0	N.A.
(+) Transferencias	6.491	14.658	125,8
(-) Giros de Funcionamiento	6.307	7.295	15,7
(=) Ahorro Corriente	185	7.363	3885,3
(+) Recursos de Capital	0	0	N.A.
(-) Giros de Inversión	0	297	N.A.
(=) Situación antes de Reservas	185	7.066	3724,6
(=) Operaciones efectivas presupuestales	185	7.066	3724,6
(-) Compromisos por pagar	889	2.705	204,4
funcionamiento	799	997	24,7
inversión	89	1.708	1815,3
(=) Situación Presupuestal	-704	4.361	719,6

Fuente: Secretaría de Hacienda - Dirección Distrital de Presupuesto.

Es notorio el aumento del ahorro corriente y del superávit de operaciones efectivas presupuestales, que le permiten cubrir los compromisos por pagar vigentes a la fecha.

4.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

El presupuesto de transferencias que es el único renglón de ingresos de la Contraloría de Bogotá se incrementó en 10,8%, y el recaudo a febrero muestra un incremento de un 125,8%, en términos reales. Cuadro 2.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS

Millones de pesos de 2007

Concepto	Febrero de 2006			Febrero de 2007			% Var. Rec.
	Definitivo	Recaudo	% Rec.	Definitivo	Recaudo	% Rec.	
Transferencias	65.567	6.491	9,9	72.662	14.658	20,2	125,8
TOTAL PRESUPUESTO	65.567	6.491	9,9	72.662	14.658	20,2	125,8

Fuente: Secretaría de Hacienda - Dirección Distrital de Presupuesto.

4.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos de 2007

Concepto	Ejecución Febrero 2006	Febrero de 2007					% Var. Ej.
		Presupuesto	Giros	Reservas	Ejecución	% Ejec.	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.106	61.708	7.295	997	8.292	13,4	16,7
Administrativos	7.106	60.229	6.795	51	6.845	11,4	-3,7
Servicios Personales	4.821	41.104	4.272	6	4.277	10,4	-11,3
Gastos Generales	697	6.100	1.564	45	1.609	26,4	130,9
Aportes Patronales	1.588	13.025	959	0	959	7,4	-39,6
Reservas Presupuestales	0	1.479	500	947	1.447	97,8	N.A
INVERSIÓN	89	10.954	297	1.708	2.005	18,3	2.148,3
Directa	89	8.949	0	0	0	0,0	-100,0
Gestión Pública Humana	89	8.949	0	0	0	0,0	-100,0
Reservas Presupuestales	0	2.005	297	1.708	2.005	100,0	N.A
TOTAL	7.195	72.662	7.592	2.705	10.297	14,2	43,1

Fuente: Secretaría de Hacienda - Dirección Distrital de Presupuesto.

De un presupuesto de \$72.662 millones se ha ejecutado a la fecha el 14,2%, mientras que en Febrero de 2006 la ejecución fue de 10,9%.

El gasto de funcionamiento se incrementa en un 16,7% por la inclusión de las reservas presupuestales del año anterior y por los incrementos que se presentan en los gastos generales, especialmente en los ítems de programas y convenios institucionales, servicios públicos y gastos de transporte y comunicación.

En cuanto a la inversión el incremento se presenta también por la inclusión de las reservas presupuestales, dado que no ha habido inversión directa del periodo. Las reservas corresponden a los programas Administración Moderna y Humana, Sistema Distrital de Información y Bogotá Transparente y Efectiva.

En el programa Administración Moderna y Humana se han invertido \$1.017 millones, adjudicados a los proyectos: Adquirir adecuar y remodelar áreas de trabajo \$382 millones y Dotar a la Contraloría de Bogotá del equipamiento para el fortalecimiento de la territorialización del control fiscal \$635 millones. En el programa Sistema Distrital de Información se ha asignado \$3.700 millones, cifra suministrada al proyecto Renovación e implementación de la plataforma tecnológica. Finalmente se encuentra el programa Bogotá Transparente y Efectiva con \$4.232 millones, asignados al proyecto Promover cultura de la participación y el Control fiscal.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

5. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL “FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS”

La Universidad Distrital inició la vigencia con un presupuesto de \$124.308 millones, el cual fue modificado en \$5.725 millones para un definitivo de \$130.033 millones.

El ahorro corriente presentó una disminución del 24,2% como resultado de la disminución de las transferencias, lo que a su vez implicó que el déficit presupuestal creciera en 11,7%. Cuadro 1.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

CONCEPTO	Febrero		% Variac. 2006-2007
	2006	2007	
Ingresos Corrientes	4.317	5.552	28,6
(+) Transferencias	15.582	14.795	-5,1
(-) Giros de Funcionamiento	9.647	12.578	30,4
(=) Ahorro Corriente	10.252	7.769	-24,2
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del Crédito)	109	299	173,6
(-) Giros de Inversión	0	0	N.A
(=) Operaciones efectivas presupuestales	10.361	8.068	-22,1
(-) Compromisos por pagar	16.161	14.543	-10,0
funcionamiento	16.112	14.543	-9,7
inversión	49	0	-100,0
(=) Situación Presupuestal	-5.800	-6.476	11,7

5.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos disminuyó en 25,0% al no incluir los recursos correspondientes a la estampilla. Los ingresos corrientes crecieron, sin embargo las transferencias disminuyeron, especialmente en el aporte ordinario, lo que conlleva a que el ingreso total se haya incrementado solo en 3,2% en términos reales. Cuadro 2.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR GRANDES RUBROS

Concepto	Presupuesto a Febrero 2006			Presupuesto a Febrero 2007			Variación Recaudo
	Definitivo	Recaudo	% Ejec.	Definitivo	Recaudo	% Ejec.	
Ingresos Corrientes	62.067	4.317	7,0	21.229	5.552	26,2	28,6
Tributarios	42.100	0	0,0	0	0	N.A	N.A
No Tributarios	19.967	4.317	21,6	21.229	5.552	26,2	28,6
Transferencias	107.606	15.582	14,5	101.513	14.795	14,6	-5,1
Recursos de Capital	3.732	109	2,9	7.291	299	4,1	173,6
TOTAL PRESUPUES	173.405	20.008	11,5	130.033	20.646	15,9	3,2

Fuente: Secretaría de Hacienda - Dirección Distrital de Presupuesto.

5.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

En el Cuadro 3 se detalla el comportamiento de la ejecución de egresos donde se observa decrecimiento en los gastos administrativos y

operativos como resultado del recorte en servicios personales y los gastos generales especialmente en los ítems de gastos de impresos y publicaciones, de computador, de transporte y comunicación, viáticos y gastos de viaje.

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos de 2007

Concepto	Ejecución Febrero 2006	Febrero de 2007					% Var. Ej.
		Presupuesto	Giros	Reservas	Ejecución	% Ejec.	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	26.247	124.790	12.577	14.544	27.121	21,7	3,3
Administrativos y Operativos	22.913	79.909	6.907	14.506	21.413	26,8	-6,5
Servicios Personales	15.477	52.460	4.443	10.175	14.618	27,9	-5,5
Gastos Generales	5.544	15.778	390	4.224	4.614	29,2	-16,8
Aportes Patronales	1.893	11.671	2.073	107	2.181	18,7	15,2
Transferencias para funcionamiento	2.846	41.123	5.637	0	5.637	13,7	98,0
Pasivos Exigibles	487	463	0	0	0	0,0	-100,0
Reservas Presupuestales	0	3.295	34	38	71	2,2	N.A.
INVERSIÓN	0	2.084	0	0	0	0,0	N.A.
Directa	0	591	0	0	0	0,0	N.A.
Eje Social	49	3.750	0	0	0	0,0	-100,0
Transferencias para Inversión	0	253	0	0	0	0,0	N.A.
Pasivos exigibles	0	591	0	0	0	0,0	N.A.
Reservas Presupuestales	0	649	0	0	0	0,0	N.A.
TOTAL	26.247	126.874	12.577	14.544	27.121	21,4	3,3

Fuente: Secretaría de Hacienda - Dirección Distrital de Presupuesto.

Las transferencias de funcionamiento crecen en 98,0%, están destinadas al Fondo de Pensiones Públicas de la Universidad. Además este año se incluyeron las reservas presupuestales, de las cuales solamente se ha girado el 1%

Finalmente, el rubro de inversión no muestra ejecución y tampoco se han empezado a pagar las reservas de la vigencia anterior.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y SOCIEDADES POR ACCIONES

6. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y SOCIEDADES POR ACCIONES

6.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Al concluir el primer bimestre del periodo fiscal de 2007, el presupuesto de las Empresas Industriales y Comerciales y Sociedades por Acciones ascendió al monto de \$3.327.069 millones, equivalentes al 4,7% del PIB de Bogotá¹⁸ y 9,6% superior al definitivo registrado a igual fecha del año 2006¹⁹. Frente a la partida inicial no registra modificación alguna, sin embargo es importante mencionar que al interior de los gastos se contabilizaron traslados presupuestales, que ocasionaron un reacomodamiento en el componente de inversión.

En lo que respecta a los traslados presupuestales, créditos y contracréditos, al consolidarse alcanzaron los \$49.251 millones; implicando una disminución de 3% en el rubro de inversión directa e incrementó de 8,7% en el ítem de cuentas por pagar.

Según la estructura presupuestal, se estimó que el 35,7% de los recursos provendría de la aplicación de tasas de servicio de acueducto y alcantarillado, la venta de bienes, servicios y productos y arrendamientos; el 25% de los recursos de capital; el 20,2% de la disponibilidad inicial y el 19,2% de aportes y participaciones de la Nación, Administración Central, departamento y entidades distritales.

Cuadro 1
PRESUPUESTO DEFINITIVO DE RENTAS E INGRESOS Y GASTOS E INVERSIONES

Millones de pesos de 2007

Concepto	A Febrero		Variación	
	2007	2006	Absoluta	Relativa
Disponibilidad Inicial	670.550	661.440	9.111	1,4
Ingresos	2.656.519	2.374.587	281.932	11,9
Corrientes	1.188.165	1.211.290	-23.124	-1,9
Transferencias	638.186	726.001	-87.815	-12,1
Recursos de Capital	830.167	437.297	392.871	89,8
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	3.327.069	3.036.027	291.042	9,6
Gastos	3.323.870	3.026.082	297.788	9,8
Funcionamiento	914.409	839.827	74.582	8,9
Servicio de la Deuda	83.055	552.317	-469.262	-85,0
Inversión	2.326.406	1.633.938	692.468	42,4
Disponibilidad Final	3.199	9.945	-6.746	-67,8
Total Gastos + Disponibilidad Final	3.327.069	3.036.027	291.042	9,6

Fuente: Cifras tomadas de la página WEB de la Secretaría de Hacienda Distrital - Dirección Distrital de Presupuesto - SFD.

(*) A las cifras de 2006 se les aplicó el IPC (12 meses)= 5,25

¹⁸ PIB estimado para Bogotá vigencia 2007: \$70.321.816 millones.

¹⁹ Presupuesto definitivo de 2006 precios de 2007 = \$3.036.027 millones (\$2.884.586 millones * 1,0525).

En cuanto a los gastos, del total apropiado se orientó el 69,9% a inversión, 27,5% a funcionamiento, 2,5% al servicio de la deuda interna y externa y el 0,1% a disponibilidad final.

Las operaciones realizadas por este nivel a febrero de 2007 concluyeron con un déficit presupuestal de \$912.715 millones, Cuadro 2, representativos del 1,3% del PIB de Bogotá. Los recaudos acumularon \$842.814 millones y los gastos e inversión ejecutaron \$1.755.529 millones.

Cuadro 2
SITUACIÓN PRESUPUESTAL EJECUCIÓN

Millones de pesos de 2007

Concepto	A Febrero		% Var.
	2006 (*)	2007	
Ingresos Corrientes	202.285	187.584	-7,3
(+) Transferencias	59.845	15.151	-74,7
(-) Giros de Funcionamiento	91.418	95.285	4,2
(-) Giros Intereses y comisiones	10.010	7.209	-28,0
(-) Giros Bonos pensionales, Cuentas por pagar, Pasivos contingentes	55	55	-1,0
(=) Ahorro Corriente	160.645	100.186	-37,6
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del crédito) + Disponibilidad Inicial	620.748	640.079	3,1
(-) Giros de Inversión	84.300	152.297	80,7
(=) Superávit Antes de Reservas	697.093	587.968	-15,7
(+) Recursos de crédito neto (1)	-2.664	-183	-93,1
(=) Superávit o déficit operac. efectivas presupuestales	694.429	587.785	-15,4
(-) Compromisos	1.179.860	1.500.500	27,2
(=) Situación Presupuestal	-485.431	-912.715	88,0

Fuente: Cifras tomadas de la página WEB de la Secretaría de Hacienda Distrital - Dirección Distrital de Presupuesto - SFD.

(1) Resultado de descontar del recaudo de recursos crédito los giros a capital.

(*) A las cifras de 2006 se les aplicó el IPC (12 meses)= 5,25

La situación presupuestal registra un aumento sustancial, mientras los recaudos acumulados disminuyeron en 4,5%, es decir \$40.063 millones; el total de giros más los compromisos se incrementó en 28,3%, \$387.220 millones. Este crecimiento en el resultado puede tener explicación en que se comprometieron mayores recursos en relación a la vigencia de 2006.

6.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

De acuerdo a las cifras consignadas en el Cuadro 3, el recaudo efectivo del sector de las Empresas Industriales y Comerciales, es inferior al reportado en el primer bimestre de 2006.

Cuadro 3
EJECUCIÓN DE RENTAS E INGRESOS

Millones de pesos de 2007

Concepto	A Febrero				Variación	
	2007		2006			
	Ejecución	% Ejec.	Ejecución	% Ejec.	Absoluta	Relativa
Disponibilidad Inicial	630.707	94,1	607.574	91,9	23.134	3,8
Ingresos	212.106	8,0	275.303	11,6	-63.197	-23,0
Corrientes	187.584	15,8	202.285	16,7	-14.701	-7,3
Transferencias	15.151	2,4	59.845	8,2	-44.694	-74,7
Recursos de Capital	9.372	1,1	13.174	3,0	-3.802	-28,9
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	842.814	25,3	882.877	29,1	-40.063	-4,5
% Part. con relación al PIB de Bogotá	1,2		1,3			

Fuente: Cifras tomadas de la página WEB de la Secretaría de Hacienda Distrital - Dirección Distrital de Presupuesto - SFD.

(*) A las cifras de 2006 se les aplicó el IPC (12 meses)= 5,25

PIB Bogotá: 2007 \$70.321.816 millones, 2006 \$65.622.460 millones

No obstante el nivel logrado, conviene anotar que la dinámica de captación de recursos en la vigencia de 2007 ha sido escasa, la mayor parte (74,8%) de los recursos obtenidos hasta ahora para la financiación de las Empresas, se soporta fundamentalmente en la disponibilidad inicial, que involucra los saldos de caja, bancos e inversiones temporales registrados a 31 de diciembre de 2006.

En segundo lugar de participación en el recaudo se ubican los ingresos corrientes, fuente que aportó el 22,3% del total de recaudos, generados principalmente en el servicio de acueducto y alcantarillado con \$156.167 millones y en la venta de bienes y servicios por valor de \$21.780 millones (billetes de lotería y otros \$7.144 millones, apuestas permanentes \$14.630 millones y arrendamientos \$6 millones).

Respecto a transferencias y recursos de capital, resulta preocupante el nivel de ejecución alcanzado, está muy alejado de la meta esperada en el bimestre, de 16,7%.

El recaudo de transferencias corresponde básicamente a partidas situadas por la Administración Central a título de la Ley 715 de 2001, en cuantía de \$12.425 millones y lo contabilizado en recursos de capital proviene de rendimientos de operaciones financieras \$3.369 millones y recuperación de préstamos \$2.150 millones.

El Cuadro 4 permite apreciar las cifras de recaudo que se han incorporado en cada una de las entidades que conforman el sector de Empresas Industriales y Comerciales.

Cuadro 4
RECAUDO ACUMULADO POR ENTIDAD A FEBRERO 28 DE 2007

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Definitivo	Ejecución					% Ejec.	Part. Recaudo por Entidad
		Ingresos Corrientes	Disponibilidad Inicial	Transferencias	Recursos de Capital	Total		
Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	1.759.999	158.871	524.982	12.918	5.519	702.290	39,9	83,3
Lotería de Bogotá	114.143	21.823			65	21.889	19,2	2,6
Canal Capital Ltda.	18.300	750		56	13	820	4,5	0,1
Metrovivienda	85.267	923			3.031	3.953	4,6	0,5
Transmilenio S.A.	1.327.803	5.167	95.491	2.177	169	103.003	7,8	12,2
Empresa de Renovación Urbana de Bogotá, D.C.	18.835	50	10.235		572	10.856	57,6	1,3
Empresa Aguas de Bogotá S.A ESP	2.723				3	3	0,1	0,0
Total	3.327.069	187.584	630.707	15.151	9.372	842.814	25,3	100,0
% Participación Ejecución por Rubro		22,3	74,8	1,8	1,1	100,0		

Fuente: Cifras tomadas de la página WEB de la Secretaría de Hacienda Distrital - Dirección Distrital de Presupuesto - SFD.

Se resalta que las dos empresas que registran los más altos niveles de ejecución, son Acueducto y Alcantarillado de Bogotá y Renovación Urbana, en su recaudo influye notoriamente la participación de la disponibilidad inicial.

Entre las que presentan menor ejecución, se encuentran cuatro entidades, su nivel de recaudo se ubica entre el 0,1% y 7,8%, destacando la Empresa Aguas de Bogotá que reportó el más bajo.

6.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

El conjunto de Empresas Industriales y Comerciales ejecutó un poco más de la mitad de la apropiación; se realizaron giros por \$255.029 millones, equivalentes a una ejecución real de 7,8% y se comprometieron recursos en cuantía de \$1.500.500 millones, representativos del 45,1% de ejecución. Frente al nivel de cumplimiento registrado a igual fecha de 2006, es superior en 7,7%.

Cuadro 5
EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Millones de pesos de 2007

Concepto	A Febrero				Variación	
	2007		2006			
	Ejecución	% Ejec.	Ejecución	% Ejec.	Absoluta	Relativa
Gastos	1.755.529	52,8	1.368.308	45,2	387.220	28,3
Funcionamiento	408.421	44,7	382.216	45,5	26.204	6,9
Servicio de la Deuda	15.076	18,2	16.954	3,1	-1.879	-11,1
Inversión	1.332.033	57,3	969.138	59,3	362.895	37,4
Disponibilidad Final	0	0,0	0	0,0	0	NA
Total Gastos + Disponibilidad Final	1.755.529	52,8	1.368.308	45,1	387.220	28,3
% Part. con relacion al PIB de Bogota	2,5		2,1			

Fuente: Cifras tomadas de la página WEB de la Secretaría de Hacienda Distrital - Dirección Distrital de Presupuesto - SFD.

(*) A las cifras de 2006 se les aplicó el IPC (12 meses)= 5,25

PIB Bogotá: 2007 \$70.321.816 millones, 2006 \$65.622.460 millones

Los gastos de funcionamiento absorbieron el 23,3% de la ejecución acumulada en el bimestre.

El Servicio de la Deuda, ha ocupado el 0,9% del monto acumulado en la ejecución pasiva. Sus recursos se han dirigido principalmente a la cancelación de intereses de deuda interna por \$13.714 millones y cuentas por pagar por \$1.090 millones, obligaciones a cargo de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado.

Para inversión se aplicó una suma considerable, sin embargo se resalta que el 88,6% (\$1.179.736 millones) de los recursos utilizados están comprometidos, lo que indica que solo se ha girado el 7% de lo asignado a este rubro. Del total ejecutado, se destinó el 98,5% a inversión directa y cuentas por pagar.

En cuanto a la inversión directa, reportó un cumplimiento de 43,2%, se ejecutaron \$692.626 millones de los \$1.604.031 millones aprobados; sin embargo el monto girado escasamente alcanza el 1% de la apropiación. Se espera que para los próximos bimestres la gestión efectiva en el desarrollo de los proyectos del plan Bogotá Sin Indiferencia, se incremente en beneficio de la población capitalina.

Analizada la ejecución presupuestal de gastos e inversión por entidades Cuadro 6, se observa que en las empresas de Acueducto y Alcantarillado y Transmilenio S.A. fue aplicada la mayor proporción de recursos.

Cuadro 6
EJECUCIÓN ACUMULADA DE GASTOS E INVERSIÓN POR ENTIDAD A FEBRERO 28 DE 2007

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Definitivo	Ejecución				%	Part. Ejecución por Entidad
		Funcionamiento	Servicio de la Deuda	Inversión	Total		
Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	1.759.999	392.347	15.076	642.862	1.050.285	59,7	59,8
Lotería de Bogotá	114.143	8.956		14.874	23.830	20,9	1,4
Canal Capital Ltda.	18.300	970		7.055	8.025	43,9	0,5
Metrovivienda	85.267	1.129		37.627	38.756	45,5	2,2
Transmilenio S.A.	1.327.803	3.699		619.463	623.161	46,9	35,5
Empresa de Renovación Urbana de Bogotá, D.C.	18.835	801		10.152	10.953	58,2	0,6
Empresa Aguas de Bogotá S.A ESP	2.723	519			519	19,1	0,0
Total Consolidado Sector	3.327.069	408.421	15.076	1.332.033	1.755.529	52,8	100,0
% Participación Ejecución por Rubro		23,3	0,9	75,9	100,0		

Fuente. Cifras tomadas de la página WEB de la Secretaría de Hacienda Distrital - Dirección Distrital de Presupuesto - SFD.

Todas las entidades, excepto la Lotería de Bogotá y Aguas de Bogotá, reflejaron niveles de ejecución superiores al 21%.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA S EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO

7. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO

El presupuesto de la red del Distrito, conformada por 22 hospitales, se programó para el año 2007 en \$810.260 millones, lo que equivale al 11,3% de crecimiento real respecto a la vigencia anterior. En relación con el PIB proyectado para Bogotá en 2006 y 2007 la participación aumentó del 1,11% al 1,15%.

7.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Al finalizar el primer bimestre del año se presenta un déficit presupuestal de \$111.699 millones, que es superior en 39,4% frente al resultado del primer bimestre de la vigencia 2006 (Cuadro 1), como consecuencia de la disminución de los ingresos corrientes y el aumento de las cuentas por pagar tanto de funcionamiento como de inversión.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL A 28 DE FEBRERO DE CADA AÑO

Millones de pesos de 2007

Concepto	2006	2007	Var. %
Ingresos Corrientes	98.964	81.759	-17,4
(-) Giros de funcionamiento	18.869	19.311	2,3
(=) Ahorro Corriente	80.095	62.448	-22,0
(+) Recursos de Capital (1)	16.352	45.471	178,1
(-) Giros de Inversión	56.988	72.027	26,4
(=) Superávit o déficit oper. efectivas ptas.	39.458	35.892	-9,0
(-) Compromisos por pagar	119.599	147.591	23,4
Funcionamiento	32.348	33.005	2,0
Inversión	87.251	114.586	31,3
(=) Situación Presupuestal	-80.141	-111.699	39,4

Fuente: Ejecuciones presupuestales hospitalares.

(1) Incluye la disponibilidad inicial.

El recaudo registra un 15,7% de cumplimiento, en tanto que el presupuesto de egresos se ha ejecutado en un 29,5%, este desfase generalmente se va reduciendo durante el año. Por lo que al final del periodo se espera que el déficit sea menor, dado que los hospitales reciben recursos adicionales del Fondo Financiero Distrital de Salud a través de los convenios de desempeño, que les ayudan a cubrir sus gastos de insumos, nómina y mejoramiento de la infraestructura.

7.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

Al mes de febrero se observa un recaudo de \$127.229 millones, (Cuadro 2), estos recursos se derivan principalmente de los convenios y contratos que tiene el Fondo Financiero Distrital de Salud-FFDS con las ESE, y de la atención en el régimen subsidiado.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos

Concepto	Febrero de 2007			% Partic. Recaudo
	Presupuesto	Recaudo	%Ejec.	
Disponibilidad Inicial	22.539	45.005	199,7	35,4
Ingresos Corrientes	786.106	81.759	10,4	64,3
Recursos de Capital	1.615	465	28,8	0,4
Total	810.261	127.229	15,7	100,0

Fuente: Ejecuciones Presupuestales de Hospitales a Febrero de 2007.

Frente a la vigencia anterior el ingreso creció en el 10,3% (Cuadro 3), debido a que se incrementó la disponibilidad inicial en el 183,3%, es decir, en el cierre de la vigencia del 2006 quedo un mayor volumen de recursos en tesorería, que principalmente corresponden al hospital de Meissen para la construcción de la nueva sede por \$20.000 millones.

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos de 2007

Concepto	A Febrero		
	2006	2007	Variación
Disponibilidad Inicial	15.889	45.005	183,3
Ingresos Corrientes	98.964	81.759	-17,4
Recursos de Capital	463	465	0,5
Total	115.316	127.229	10,3

Fuente: Ejecuciones Presupuestales de Hospitales a Febrero de 2006 y 2007.

7.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

En el Cuadro 4, se observa el comportamiento de los gastos de funcionamiento e inversión en el periodo, los cuales ascendieron a \$238.929 millones con un nivel de giros del 11,3%. En funcionamiento el nivel de ejecución es del 27,3% donde la mayor ejecución se presenta en el hospital de San Blas con el 46,8%, seguido por el hospital Vista Hermosa con el

45,1%. La Inversión muestra una ejecución del 33,3%, con giros equivalentes al 12,8% del presupuesto.

Cuadro 4
PRESUPUESTO DE GASTOS POR GRANDES RUBROS A FEBRERO DE 2007

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto	Giros	Compromisos	Total Ejecución	% de Ejec.	% Part. Ejec.	giros/ppto
Funcionamiento	191.440	19.311	33.005	52.316	27,3	21,9	10,1
Inversión	562.113	72.027	114.586	186.613	33,2	78,1	12,8
Disponibilidad Final	56.707						
Total	810.261	91.337	147.591	238.929	29,5	100,0	11,3

Fuente: Ejecuciones presupuestales Hospitales 2007.

Frente al año anterior, (Cuadro 5) los gastos de funcionamiento crecieron el 2,1% en términos reales y la inversión el 29,4%.

Cuadro 5
PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVO A FEBRERO

Millones de pesos de 2007

Concepto	2006	2007	variación
Funcionamiento	51.217	52.316	2,1
Inversión	144.240	186.613	29,4
Total	195.457	238.929	22,2

Fuente: Ejecuciones presupuestales Hospitales 2007.

