



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LAS  
ENTIDADES DEL DISTRITO CAPITAL  
A 30 DE JUNIO DE 2011

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
12 de septiembre de 2011



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

---

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO DE 2011**

**Veeduría Distrital**

María Consuelo del Río Mantilla  
**Veedora Distrital**

Salvador Mendoza Suárez  
**Viceveedor Distrital**

Jaime Armando Gil Tovar  
**Veedor Distrital Delegado para la Eficiencia  
Administrativa y Presupuestal**

Carlos Julio Piedra Zamora  
**Veedor Distrital Delegado para la Contratación**

Liliana María Zapata Bustamante  
**Veedora Distrital Delegada para la Atención de Quejas y Reclamos**

Victor Manuel Gutiérrez Hernández  
**Veedor Distrital Delegado para la Participación y Programas Especiales**

**Equipo de Trabajo**

Jaime Armando Gil Tovar  
Claudia Alexandra Poveda Vargas

**Veeduría Distrital - 2011**

[www.veeduriadistrital.gov.co](http://www.veeduriadistrital.gov.co)

**Bogotá, septiembre de 2011.**



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

---

### **Presentación**

La Veeduría Distrital en cumplimiento de las funciones establecidas en el Decreto Ley 1421 de 1993 y en el Acuerdo 24 del mismo año, realiza el seguimiento y la evaluación a la ejecución presupuestal correspondiente al periodo enero a junio de 2011. Este ejercicio periódico que realiza el Ente de Control hace un examen a la gestión de los recursos del presupuesto expedido mediante el Decreto 537 de diciembre de 2010.

En el presente informe de ejecución presupuestal de las entidades del Distrito Capital, con cifras definitivas a 30 de junio de 2011, se evalúa la situación del presupuesto de ingresos y rentas, las modificaciones presupuestales, la particularidad de la disponibilidad inicial en las empresas industriales y comerciales del Estado, el presupuesto de inversión directa, reservas, pasivos exigibles y programa anual de caja.

En esta medida, la Veeduría Distrital espera que el presente informe contribuya a fortalecer las instituciones de la Administración Distrital, de tal manera que puedan desarrollar las acciones necesarias para mejorar la calidad de la ejecución presupuestal y el cumplimiento de las demandas de los ciudadanos y ciudadanas.

Un aspecto final es el llamado de la Veeduría Distrital para que se tomen medidas que fortalezcan los indicadores de ejecución del presupuesto y sus respectivos porcentajes de giro, particularmente en lo relacionado con proyectos claves del Plan de Desarrollo.

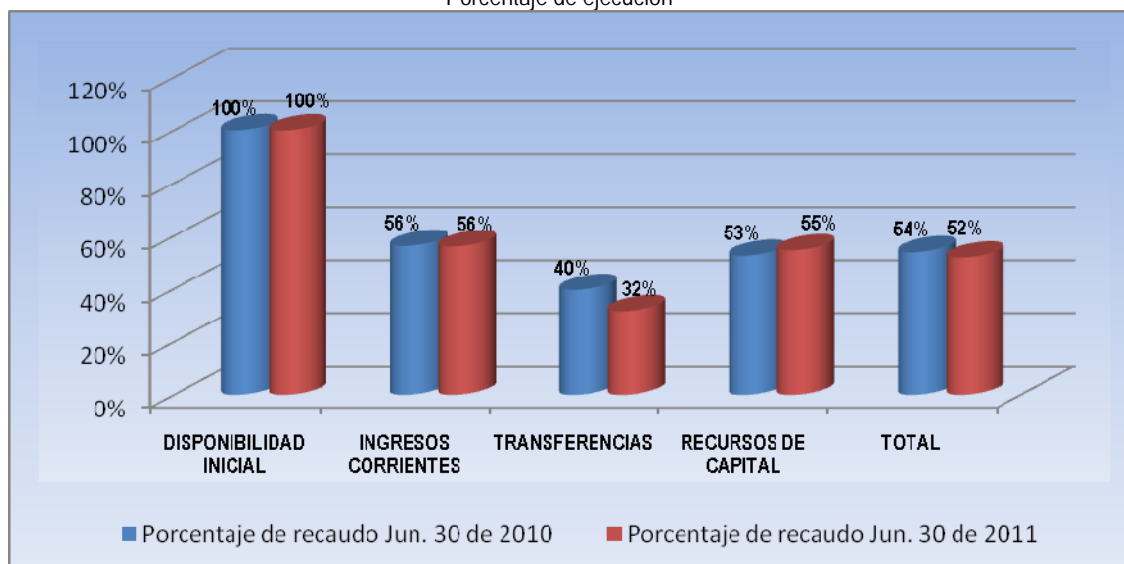
**MARÍA CONSUELO DEL RÍO MANTILLA**  
Veedora Distrital

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011**

**1. Ejecución del Presupuesto de Rentas e Ingresos a junio 30 de 2011**

El recaudo total de recursos del Presupuesto Distrital, a junio 30 de 2011, asciende a \$8.4 billones, distribuidos así: 8% de Disponibilidad Inicial, 49% por Ingresos Corrientes, 14% por Transferencias y 28% provenientes de Recursos de Capital. Con respecto al recaudo de la vigencia 2010, los ingresos corrientes tienen una variación del 10% al pasar de \$3.7 billones a \$4.1 billones, sin embargo este porcentaje es muy cercano a la variación presupuestal de un año a otro que fue del 10%. En total la variación del presupuesto es del 6% y del recaudo del 2%. (Ver tabla No.1).

Gráfico No. 1  
Distrito Capital: Ejecución del Recaudo del Presupuesto de Ingresos a junio 30 de 2010 y 2011  
Porcentaje de ejecución



Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto a junio 30 de 2010 y 2011.



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

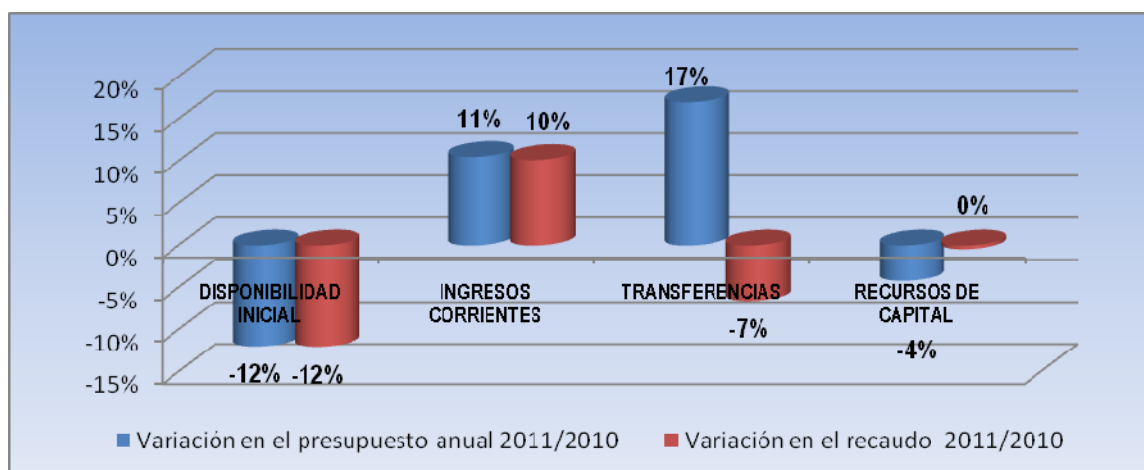
Tabla No.1  
Distrito Capital: Presupuesto Definitivo de Ingresos y Rentas – Recaudo junio 30 2010 y 2011  
(Cifras en millones pesos)

Rubro Presupuestal	Junio de 2010			Junio de 2011			Variación Anual Presupuesto	Variación Anual Recaudos
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Ejec	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Ejec		
	802.081	802.256	100%	705.971	705.970,6	100%	-12%	-12%
<b>Rubro Presupuestal</b>	6.678.803	3.759.580	56%	7.381.218	4.141.716,6	56%	11%	10%
Transferencias	3.265.038	1.294.496	40%	3.819.940	1.209.582,1	32%	17%	-7%
Recursos de Capital	4.607.544	2.423.119	53%	4.414.766	2.412.742,2	55%	-4%	0%
<b>Total General</b>	<b>15.353.465,5</b>	<b>8.279.451,1</b>	<b>54%</b>	<b>16.321.894,2</b>	<b>8.470.011,5</b>	<b>52%</b>	<b>6%</b>	<b>2%</b>

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto a junio 30 de 2010 y de 2011.

La variación en el recaudo entre junio 30 de 2011 y junio 30 de 2010, es positiva en el rubro de ingresos corrientes, negativa en la disponibilidad inicial y las transferencias y no presentan ningún cambio en los recursos de capital. (Ver gráfico No.2).

Gráfico No.2  
Distrito Capital: Variación en el presupuesto anual y en el recaudo a junio 30 de 2010 y 2011  
(Porcentaje de variación)



Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto a junio 30 de 2010 y de 2011.



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

### 1.1. Variaciones del presupuesto distrital a junio 30 de 2011

El presupuesto inicial del Distrito tuvo una variación neta, a junio 30 de 2011, de \$209 mil millones, representada principalmente en la disminución de la disponibilidad inicial en las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y en la adición de los recursos de capital y las transferencias en las mismas. (Ver Tabla No.2).

Tabla No.2  
Distrito Capital: Modificaciones del Presupuesto Distrital de Ingresos a junio 30 de 2011  
(Cifras en pesos)

Presupuesto Distrital	Disponibilidad Inicial	Ingresos Corrientes	Recursos de Capital	Transferencias	Total
Administración Central			803.820.877	919.800.000	1.723.620.877
Establecimientos Públicos		234.000.000			234.000.000
Empresas Industriales y Comerciales del Estado	-179.865.956.861	4.186.681.354	179.643.431.536	145.661.677.343	149.625.833.372
Universidad Distrital Francisco José de Caldas			57.818.227.716		57.818.227.716
<b>Total</b>	<b>-179.865.956.861</b>	<b>4.420.681.354</b>	<b>238.265.480.129</b>	<b>146.581.477.343</b>	<b>209.401.681.965</b>

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto a junio 30 de 2011.

La situación anterior tiene origen principalmente en el siguiente comportamiento:

- En la Administración Central se incrementan los recursos de las Transferencias de Convenios de Entidades Distritales y las donaciones.
- En los Establecimientos Públicos el incremento corresponde a las rentas contractuales
- En la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, se incrementó la disponibilidad inicial, el rubro de tasas y multas y se disminuyeron los recursos previstos para crédito interno en la vigencia.
- En la Lotería de Bogotá, se disminuyó la disponibilidad inicial en un 55% de lo inicialmente presupuestado y se incremento el rubro de venta de lotería.
- En el Canal Capital, se incrementó la disponibilidad inicial en el 503%, igualmente se incrementaron las transferencias de la Nación, la razón de este comportamiento es la liberación de cuentas por pagar.
- En Metrovivienda el incremento de la disponibilidad inicial fue del 123%,
- En Transmilenio la disminución de la disponibilidad inicial fue del 162%, representados en el Convenio – Nación – Distrito – Sistema Transmilenio, de otra parte se incrementan los recursos por transferencias de la Nación de la vigencia anterior y los recursos de Titularización.
- En la Empresa de Renovación Urbana se incrementó el valor inicial de la disponibilidad inicial.



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

### Comportamiento histórico de los ingresos corrientes (2002-2011)

El recaudo de ingresos corrientes, al mes de junio de 2011, asciende al 56% del presupuesto disponible, porcentaje idéntico al de la misma fecha de corte del año inmediatamente anterior. El comportamiento en la presente vigencia es superior en dos puntos, al del promedio del periodo referenciado. (Ver Tabla No.3).

Tabla No.3.  
Distrito Capital: Ejecución Histórica de Ingresos Corrientes junio 30 de 2002-2011  
(Millones de Pesos)

Años	Presupuesto Disponible \$	Recaudo \$	Recaudo %	Presupuesto Disponible \$ constantes 2011	Valores de recaudo \$ constantes 2011
2002	4.247,43	2.020,63	48%	6.697,53	3.186,22
2003	4.420,53	2.384,81	54%	6.515,08	3.514,78
2004	3.710,25	2.068,36	56%	5.134,99	2.862,62
2005	4.098,24	2.202,61	54%	5.376,27	2.889,49
2006	4.428,03	2.488,66	56%	5.540,20	3.113,72
2007	5.089,50	2.548,78	50%	6.094,77	3.052,21
2008	5.930,10	3.530,79	60%	6.719,09	4.000,56
2009	6.843,31	3.488,64	51%	7.201,45	3.671,22
2010	6.678,80	3.759,58	56%	6.890,52	3.878,76
2011	7.381,22	4.141,72	56%	7.381,22	4.141,72
Promedio			54%	6.355,11	3.431,13

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, presupuesto definitivo a junio 30 de 2002 a 2011 y cálculos de la Veeduría Distrital

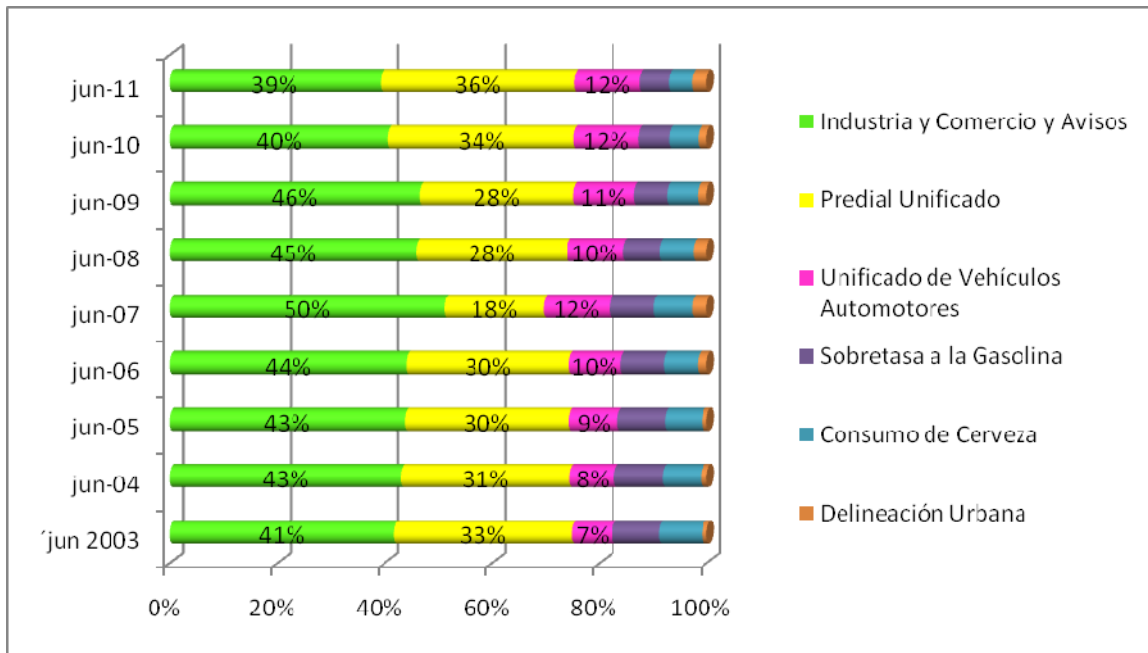
### 1.2. Ingresos tributarios en el periodo 2003 - 2011

En el gráfico No.3 se presenta la participación porcentual del recaudo por concepto de ingresos tributarios, con corte a junio 30 para el periodo 2003 a 2011. Las cifras indican que para junio de 2011 con respecto a junio de 2010, la participación del recaudo en el total de impuestos distritales, por concepto de industria y comercio y consumo a la cerveza bajan un punto porcentual, el predial unificado sube 2 puntos y el de delineación urbana se incrementa en 1 punto, el unificado de vehículos y la sobretasa a la gasolina se mantienen igual.

El pago del impuesto predial unificado acrecentó la participación porcentual de este gravamen dentro del conjunto de valores recaudados a junio 30 de 2011, como resultado de la actualización catastral que en el último año hizo el Distrito, es necesario precisar que lo mencionado anteriormente se refiere a la participación y no al porcentaje de recaudo.

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

Gráfico No.3  
Administración Central: Participación de los ingresos en el Recaudo Total de los Ingresos Corrientes – Tributarios con corte a junio 30 entre los años 2003 y 2011 (Porcentaje de Participación)



Fuente: SDH, Ejecución del Presupuesto de Rentas e ingresos a junio 30 desde el año 2003 hasta el año 2011. [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co)

Comparado el recaudo de ingresos tributarios a junio de 2010 y a junio de 2011, presentan una diferencia de \$316 mil millones, lo que equivale a 12 puntos porcentuales de incremento en la presente vigencia. (Ver tabla No. 4)



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

Tabla No. 4  
Administración Central: Recaudo Total de ingresos corrientes junio 30 de 2010 y 2011  
(Cifras en pesos)

IMPUESTO	jun-10	jun-10	jun-11	jun-11
Industria y Comercio y Avisos	1.072.407.856.591	39,9%	1.163.729.033.032	38,8%
Predial Unificado	911.313.372.967	33,9%	1.073.614.528.998	35,8%
Unificado de Vehículos Automotores	316.563.205.321	11,7%	356.973.535.324	11,9%
Sobretasa a la Gasolina	154.106.652.000	5,7%	165.977.747.000	5,5%
Consumo de Cerveza	139.201.305.070	5,1%	124.432.148.470	4,1%
Delineación Urbana	43.005.960.202	1,6%	82.303.402.386	2,7%
Impuesto al Deporte	13.747.750.037	0,5%	-	0,0%
Cigarrillos Extranjeros	9.255.900.000	0,3%	8.571.806.000	0,3%
Estampilla - Pro-cultura	7.287.207.000	0,2%	6.711.119.500	0,2%
Estampilla - Pro-Personas Mayores	7.287.078.000	0,2%	6.710.744.500	0,2%
Azar y Espectáculos	304.866.000	0,0%	257.932.323	0,0%
Fondo de Pobres	15.316.000	0,0%	696.097.000	0,0%
Estampilla Universidad Distrital	-	0,0%	-	0,0%
Impuesto a la Publicidad Exterior Visual	1.204.820.844	0,0%	856.875.002	0,0%
Impuesto Unificado Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos Públicos	-	0,0%	10.095.642.086	0,3%
Oros Ingresos	8.689.257.900	0,0%	-	0,0%
<b>Total Ingresos</b>	<b>2.684.390.547.931</b>	<b>100%</b>	<b>3.000.930.611.621</b>	<b>100%</b>

Fuente: SDH, Ejecución del Presupuesto de Rentas e ingresos a junio 30 del año 2010 y el año 2011.  
www.shd.gov.co

El valor nominal del tributo al consumo de cerveza disminuye de 2010 a 2011 en \$15 mil millones y el de Delineación Urbana se incrementa en un porcentaje cercano al 100%. En cuanto al consumo de cerveza hay una tendencia a la disminución en el número de unidades vendidas desde el año 2009 y el aumento en el impuesto de la Delineación Urbana se basa en el crecimiento de la construcción en la ciudad, lo cual se puede constatar en las declaraciones de la Dra. Sandra Forero Presidenta de la Cámara Colombiana de la Construcción – CAMACOL- al Portal Inmobiliario Viva Real publicado el 6 de julio de 2011: *"el crecimiento del área licenciada para construcción de vivienda en todo el país fue de 55.8% al corte de abril del presente año, cifra que hace parte del mayor resultado de la historia para el sector; el área total licenciada para construcción alcanzó los seis millones de metros cuadrados"*.



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

Tabla No. 5  
Administración Central: Participación en el Recaudo Total de los Ingresos Corrientes junio 30 de 2003 a 2011  
(Porcentaje de Participación en el recaudo)

IMPUESTO	jun 2003	jun-04	jun-05	jun-06	jun-07	jun-08	jun-09	jun-10	jun-11
Industria y Comercio y Avisos	41%	43%	43%	44%	50%	45%	46%	40%	39%
Predial Unificado	33%	31%	30%	30%	18%	28%	28%	34%	36%
Unificado de Vehículos Automotores	7%	8%	9%	10%	12%	10%	11%	12%	12%
Sobretasa a la Gasolina	9%	9%	9%	8%	8%	7%	6%	6%	6%
Consumo de Cerveza	8%	7%	7%	6%	7%	6%	5%	5%	4%
Delineación Urbana	1%	1%	1%	2%	3%	2%	2%	2%	3%
Impuesto al Deporte	0%	0%	0%	0%	0%	1%	1%	1%	0%
Cigarrillos Extranjeros	1%	1%	1%	1%	1%	0%	0%	0%	0%
Estampilla - Pro-cultura	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Estampilla - Pro-Personas Mayores	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Azar y Espectáculos	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Fondo de Pobres	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Estampilla Universidad Distrital	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Impuesto a la Publicidad Exterior Visual	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Impuesto Unificado Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos Públicos	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Oros Ingresos	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
TOTAL	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Fuente: SDH, Ejecución del Presupuesto de Rentas e ingresos a junio 30 desde el año 2003 hasta el año 2011.  
[www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co)

### 1.3. Comportamiento del presupuesto de ingresos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado.

El recaudo total del presupuesto de ingresos de este grupo de empresas, con corte a junio 30 de 2011, alcanzó el 39%, diez puntos porcentuales por debajo del alcanzado en el mismo mes de la vigencia inmediatamente anterior. La variación del recaudo fue negativa para el periodo mencionado en el 13.35% y están representados principalmente por la disminución del recaudo de ingresos por recursos de capital. (Ver tabla No.6).



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

Tabla No. 6  
**Empresas Industriales y Comerciales: Presupuesto de Rentas de Ingresos y Recaudo a junio 30 de 2010 y 2011**  
(Miles de Millones y porcentaje de ejecución)

Rubro Presupuestal	jun-10			jun-11			Variación Anual Presupuesto	Variación Anual Recaudos
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Ejec	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Ejec		
Disponibilidad Inicial	802,1	802,3	100%	706,0	706,0	100%	-12%	-12%
Ingresos Corrientes	1.477,6	651,5	44%	1.373,0	636,8	46%	-7%	-2%
Transferencias	710,3	118,7	17%	1.208,1	173,9	14%	70%	46%
Recursos de Capital	767,1	259,6	34%	770,0	70,8	9%	0%	-73%
<b>Total General</b>	<b>3.757,2</b>	<b>1.832,1</b>	<b>49%</b>	<b>4.057,0</b>	<b>1.587,5</b>	<b>39%</b>	<b>7,98%</b>	<b>-13,35%</b>

Fuente: SDH [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), Informes de ejecución de las empresas Industriales y Comerciales a 30 de junio de 2010 y 2011.

## 2. Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones a junio 30 de 2011

La ejecución total del presupuesto de gastos de rentas e inversiones del Distrito, asciende a \$7.5 billones, 10.7 puntos porcentuales por debajo de lo ejecutado a la misma fecha de corte del año inmediatamente anterior. Igualmente los giros están 25.2 puntos porcentuales, por debajo del indicador a junio 30 de 2010.

Comparada la ejecución por rubros presupuestales, con excepción de los gastos de operación comercial y las cuentas por pagar, todos presentan una ejecución inferior a junio 30 de 2011, respecto del mismo mes de 2010.

El presupuesto disponible del servicio de la deuda a junio 30 de 2011, es inferior en el 33%, con respecto a junio 30 de 2010. (Ver tabla No.7)

Se evidencia una desaceleración en el primer semestre de la presente vigencia, respecto al mismo periodo del año anterior, lo cual se puede atribuir a que en el año 2010 la aplicación de la ley de garantías comenzó en los primeros meses del año, situación que obligó a realizar los procesos contractuales con mayor antelación y por ende a comprometer con mayor celeridad los recursos del presupuesto distrital.



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

Tabla No. 7  
Distrito Capital de Gastos e Inversiones a junio 30 de 2010 y 2011  
(Miles de millones y porcentaje de ejecución)

Rubro	JUN 30 DE 2010					JUN 30 DE 2011				
	Presupuesto Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	Giros (%)	Presupuesto Disponible	Compromisos	% Ejec	Giros	Giros (%)
Funcionamiento	2.265,5	1.131,4	49,9%	890,0	39,3%	2.423,8	1.183,3	48,8%	936,7	38,6%
Gastos de Operación Comercial	311,6	262,1	84,1%	123,4	39,6%	323,0	285,1	88,3%	130,2	40,3%
Servicios de la Deuda	858,6	402,1	46,8%	360,9	42,0%	544,1	140,1	25,8%	106,9	19,7%
<b>Inversión</b>	<b>11.819,2</b>	<b>6.886,2</b>	<b>58,3%</b>	<b>3.008,2</b>	<b>25,5%</b>	<b>13.012,03</b>	<b>5.924,52</b>	<b>45,5%</b>	<b>2.772,92</b>	<b>21,3%</b>
Inversión Directa	8.366,0	4.504,1	53,8%	2.047,4	24,5%	8.841,5	3.832,3	43,3%	1.671,5	18,9%
Transferencias para inversión	936,9	122,7	13,1%	122,6	13,1%	1.314,7	148,1	11,3%	147,9	11,2%
Cuentas por pagar	907,3	905,2	99,8%	283,6	31,3%	691,8	690,2	99,8%	263,3	38,1%
Déficit vigencias anteriores	-	-	0,0%	-	0,0%	315,7	-	0,0%	-	0,0%
Pasivos exigibles	291,9	47,8	16,4%	42,2	14,5%	409,4	89,4	21,8%	79,5	19,4%
Reservas presupuestales	1.317,1	1.306,4	99,2%	512,3	38,9%	1.438,9	1.164,6	80,9%	610,7	42,4%
Disponibilidad final	6,3	-	0,0%	-	0,0%	19,0	-	0,0%	-	0,0%
<b>Total</b>	<b>15.261,2</b>	<b>8.681,8</b>	<b>56,9%</b>	<b>4.382,5</b>	<b>28,7%</b>	<b>16.321,9</b>	<b>7.533,0</b>	<b>46,2%</b>	<b>3.946,8</b>	<b>24,2%</b>

Fuente: SDH [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), Informes de ejecución de las empresas Industriales y Comerciales a 30 de junio de 2010 y 2011.

## 2.1 Presupuesto de Inversión Directa a junio 30 de 2011

A 30 de junio de 2011, la ejecución del presupuesto de inversión directa fue del 43.3%, resultado inferior en 10.5 puntos porcentuales respecto al observado en el mismo mes del año 2010. En relación al nivel de giros, también disminuyeron en 5.6 puntos porcentuales en el periodo analizado. (Ver tabla No.8 y gráfico N.4).

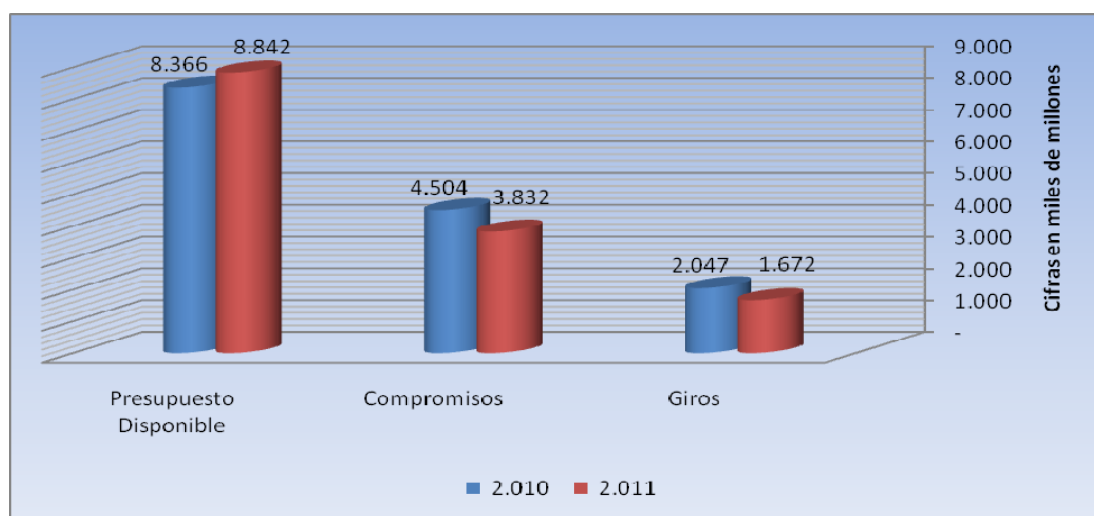
Tabla No.8  
Distrito Capital: Ejecución de Inversión directa a junio 30 de 2010 y 2011  
(Cifras en miles de millones de pesos)

Rubro	JUNIO 30 DE 2010					JUNIO 30 DE 2011				
	Presupuesto Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	Giros (%)	Presupuesto Disponible	Compromisos	% Ejec	Giros	Giros (%)
Inversión Directa	8.366,0	4.504,1	53,8%	2.047,4	24,5%	8.841,5	3.832,3	43,3%	1.671,5	18,9%

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto a junio 30 de 2010 y 2011.

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

Gráfico No. 4  
Administración Central: Comparativo de presupuesto de inversión directa a junio 30 de 2010 y 2011  
(Cifras en miles de millones)



Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto a junio 30 de 2010 y 2011.

Tabla No.9  
Distrito Capital: Inversión Directa a junio 30 de 2003 - 2011  
(Cifras en miles de millones y porcentajes de ejecución)

Año	Presupuesto Disponible	Compromisos	Giros	Ejecuc.de comprom. (%)	Ejecución de Giros (%)	Presupuesto Disponible \$ constantes 2011	Valores de recaudo \$ constantes 2011	Valor de giro \$ constantes 2011
2003	3.973,3	1.231,0	708,3	31%	18%	5.855,89	1.814,34	1.043,97
2004	3.561,2	1.559,4	689,4	44%	19%	4.928,76	2.158,20	954,17
2005	4.505,4	1.812,5	791,7	40%	18%	5.910,38	2.377,71	1.038,56
2006	5.637,9	2.395,3	975,4	42%	17%	7.054,01	2.996,88	1.220,41
2007	6.995,6	3.255,6	1.177,8	47%	17%	8.377,36	3.898,66	1.410,48
2008	7.449,2	3.650,9	1.469,9	49%	20%	8.440,31	4.136,67	1.665,44
2009	8.248,5	4.036,3	1.675,9	49%	20%	8.680,14	4.247,50	1.763,59
2010	8.366,0	4.504,1	2.047,4	54%	24%	8.631,18	4.646,93	2.112,28
2011	8.841,5	3.832,3	1.671,5	43%	19%	8.841,54	3.832,26	1.671,54
PROMEDIO				44%	19%	7.413,29	3.345,46	1.431,16

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto entre junio 30 de 2003 y 2011.

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
 DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

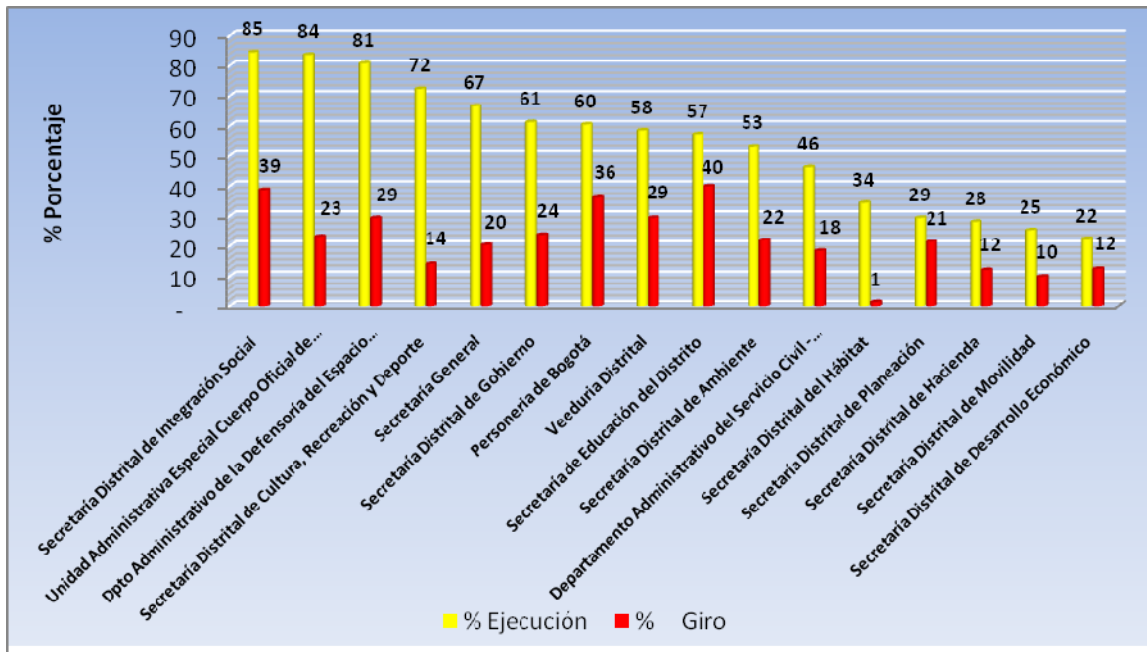
Revisada la ejecución de inversión directa, a 30 de junio, entre los años 2003 y 2011, el nivel de ejecución y giros en la presente vigencia se asimila al promedio del periodo analizado y se ubica por debajo de la ejecución del año inmediatamente anterior, a la misma fecha de corte. (Ver tabla No.9).

### 2.2 Inversión Directa a junio 30 de 2011, en la Administración Central

En la Administración Central la ejecución de la Inversión Directa alcanzó, a junio 30 de 2011, el 57.49% y los giros el 33%. Entidades como la Secretaría Distrital de Integración Social, la Unidad Administrativa Especial del Cuerpo Oficial de Bomberos y el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, tienen una ejecución superior al 80%. Las Secretarías Distritales de Planeación, Hacienda, Movilidad y Desarrollo Económico tienen una ejecución inferior al 30%, situación que de acuerdo con la Secretaría Distrital de Hacienda se sustenta en el hecho de que estas "entidades son ejecutores de recursos no recurrentes, pues estos tienen una dinámica distinta". (Ver gráfico No.5).

Insiste la Veeduría Distrital de que independientemente de que algunas Secretarías no ejecuten recursos recurrentes en el presupuesto de inversión, se hace necesario revisar su planificación de ejecución presupuestal, con el fin de evitar que la ejecución de recursos se realice en el último trimestre corriendo el riesgo de tener que constituir un monto alto de reservas presupuestales al final de la vigencia y limitando la oportuna entrega de bienes y servicios a la ciudadanía, además de restar capacidad adquisitiva de los recursos al trasladar la ejecución de una vigencia a otra.

Gráfico No. 5  
**Administración Central: Ejecución del presupuesto de inversión directa a junio 30 de 2011**  
 (Porcentaje de ejecución y giro)

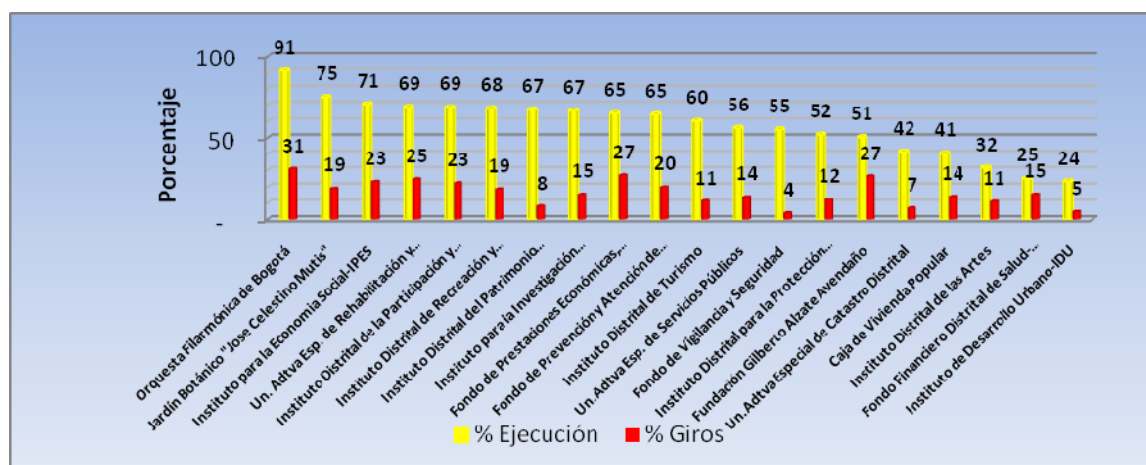


Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto junio 30 de 2011.

### 2.3 Inversión Directa a junio 30 de 2011, en los Establecimientos Públicos

El porcentaje de ejecución de los recursos de inversión directa en los establecimientos públicos fue inferior al de la administración central. Alcanzó, a junio 30 de 2011, el 32% y los giros el 12%. A nivel de entidades, la Orquesta Filarmónica de Bogotá, alcanzó el 91% de ejecución, mientras que el Fondo Financiero de Salud y el Instituto de Desarrollo Urbano, están por debajo del 30%. Respecto a los giros de recursos se encuentran por debajo del promedio el Fondo de Vigilancia y Seguridad, el Instituto de Desarrollo Urbano, la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital y el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. (Ver gráfico No.6).

Gráfico No. 6  
Establecimientos Públicos: Ejecución del presupuesto de inversión directa  
a junio 30 de 2011  
(Porcentaje de ejecución y giro)



Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto junio 30 de 2011.

El Fondo Financiero Distrital de Salud presenta una baja ejecución en los siguientes proyectos, que son de gran trascendencia para los ciudadanos:

- Promoción y afiliación al régimen subsidiado y contributivo
- Desarrollo de la Infraestructura Hospitalaria

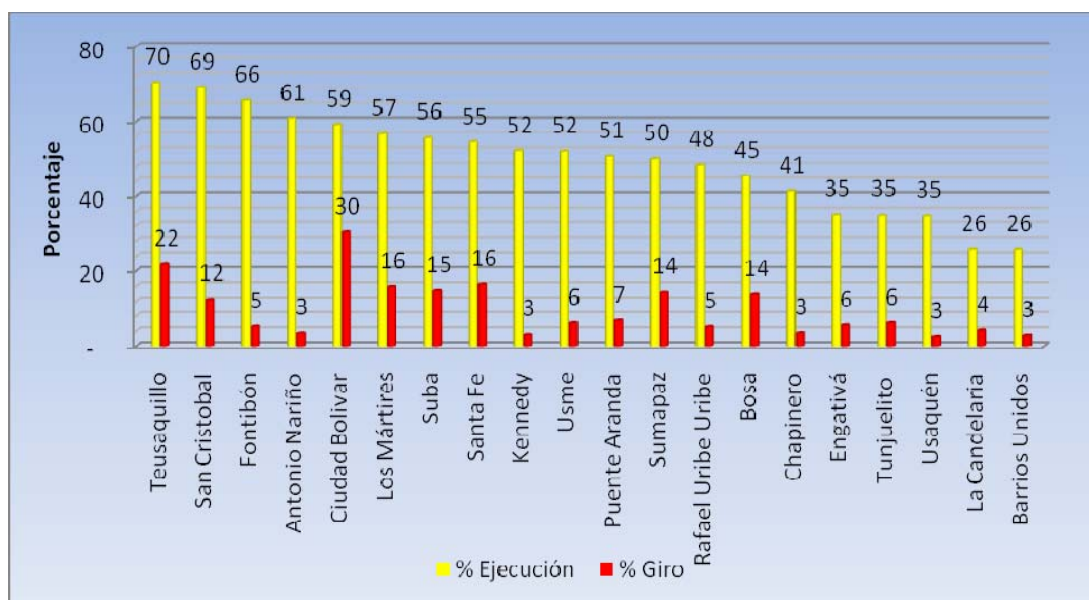
Por su parte en el Instituto de Desarrollo Urbano, los proyectos que más baja ejecución llevan a la fecha de corte son los siguientes:

- Desarrollo y sostenibilidad de la infraestructura local
- Infraestructura para movilidad
- Infraestructura para el espacio público

## 2.4 Inversión Directa a junio 30 de 2011, en los Fondos de Desarrollo Local

Los Fondos de Desarrollo Local presentaron ejecución de la inversión directa del 51% del total de recursos asignados y giros del 12%. Consideradas individualmente, la localidad de Teusaquillo es la que mayor ejecución alcanza con el 70% de compromisos y 22% de giros. (Ver gráfico No.7).

Gráfico No.7  
Fondos de Desarrollo Local: Ejecución del presupuesto de inversión directa  
a junio 30 de 2011  
(Porcentaje de ejecución y giro)



Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto junio 30 de 2011.

En la localidad de Barrios Unidos los proyectos con menor ejecución son los siguientes:

- El proyecto Estratégico Local de conformación de alternativas productivas para la generación de ingresos con población vulnerable de la localidad de Barrios Unidos.
- Los proyectos de Gran Impacto:
  - o Apoyo a jóvenes matriculados al sistema de educación superior
  - o Dotación para las instituciones educativas distritales de la localidad de Barrios Unidos
  - o Caracterización e identificación de factores y causas en estudiantes que presentan problemas de convivencia escolar
  - o Atención de la población en condición de discapacidad de la localidad de Barrios Unidos.
  - o Promoción, prevención y atención terapéutica a víctimas en violencia sexual e intrafamiliar
  - o Mantenimiento, rehabilitación y/o construcción de la malla vial de la localidad de Barrios Unidos
  - o Mejoramiento, mantenimiento, rehabilitación y/o construcción del espacio público





INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

- Mantenimiento y equipamiento de parques y escenarios deportivos en la localidad de Barrios Unidos.
- Realización de programas para la prevención de la inseguridad mediante la reparación de frentes de seguridad
- Realización de actividades lúdico pedagógicas para la convivencia y la solidaridad

Los Proyectos de Gran Impacto mencionados anteriormente tienen un porcentaje de ejecución del 0%.

## 2.5 Inversión Directa a junio 30 de 2011, en las Empresas Industriales y Comerciales del Estado.

Las Empresas Industriales y Comerciales del Estado ejecutaron el presupuesto de inversión directa en el 41.28% y sobre esta ejecución han realizado giros por valor equivalente al 8.46%. Se recomienda a Metrovivienda, a la Empresa de Renovación Urbana y al Canal Capital revisar su programación de ejecución con el fin de lograr al finalizar la vigencia el 100% de compromisos. (Ver tabla No.10).

Tabla No.10  
**Distrito Capital: Inversión Directa a junio 30 de 2011**  
(Cifras en miles de millones y porcentaje de participación)

Entidad	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Lotería de Bogotá	1.662,7	1.631,0	98,09	1.619,8	97,42
Transmilenio S.A	1.346.008,9	600.739,4	44,63	156.183,7	11,60
Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - EAAB	713.149,3	256.160,4	35,92	16.047,4	2,25
Metrovivienda	31.443,4	9.299,0	29,57	2.962,6	9,42
Empresa de Renovación Urbana	10.397,3	2.387,9	22,97	373,8	3,60
Canal Capital	12.240,1	2.753,5	22,50	1.737,7	14,20
<b>Total</b>	<b>2.114.901,8</b>	<b>872.971,2</b>	<b>41,28</b>	<b>178.925,0</b>	<b>8,46</b>

Fuente: Informes de ejecución presupuestal presentados por las empresas a junio 30 de 2011

## 2.6 Inversión Directa a junio 30 de 2011, en otros entes

La ejecución de los recursos de inversión directa en la Contraloría de Bogotá a junio 30 de 2011, llega al 74.05% y la Universidad Distrital 5.94%, este último porcentaje de ejecución de la inversión directa es muy bajo, teniendo en cuenta que ya finalizó el primer semestre del año. (Ver tabla No.11).



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

Tabla No.11  
**Distrito Capital: Inversión Directa otros entes a junio 30 de 2011**  
(Cifras en miles de millones y porcentaje de participación)

Entidad	Presupuesto Disponible	Ejecución	% Ejecución	Autorización de Giro	% Giro
Contraloría de Bogotá	2.685,4	1.988,5	74,05	157,2	5,86
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	75.565,9	4.486,1	5,94	1.117,8	1,48
<b>Total</b>	<b>78.251,3</b>	<b>6.474,6</b>	<b>8,27</b>	<b>1.275,1</b>	<b>1,63</b>

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto junio 30 de 2011.

Este comportamiento presupuestal de la Universidad Distrital, se refleja en el aplazamiento de la ejecución de los siguientes proyectos:

- Mejoramiento del bienestar universitario de la Universidad Distrital
- Desarrollo y fortalecimiento de doctorados y maestrías
- Dotación de laboratorios de la Universidad Distrital
- Dotación y actualización biblioteca
- Tecnologías de la información y comunicación al servicio de la ciudad
- Sistema integral de información
- Construcción nueva sede universitaria "Ciudadela Porvenir" – Bosa
- Mejoramiento y ampliación de la infraestructura física de la Universidad

### 3 Ejecución de reservas presupuestales de Inversión a junio 30 de 2011

Las entidades de la Administración Distrital presentaron, a junio 30 de 2011, un presupuesto definitivo de reservas presupuestales de \$1.439 mil millones, de los cuales han ejecutado \$1.165 mil millones y girado \$611 mil millones. El 97.1% de las reservas se concentran en la Administración Central con 29.6% y en los Establecimientos Públicos con 67.6%. (Ver tabla No.12).

Tabla No.12  
**Distrito Capital: Presupuesto de reservas, participación, ejecución y giro a junio 30 de 2011**  
(Cifras en miles de millones y porcentaje de participación)

	Presupuesto Definitivo	% Participación	Ejecución	% Ejecución	Giro	% Giros
Administración Central	426	29,6%	373	87,6%	179	42,1%
Establecimientos Públicos	972	67,6%	750	77,2%	420	43,2%
Contraloría Distrital	1	0,1%	1	100,0%	1	65,5%
Universidad Distrital	40	2,8%	40	100,0%	11	28,5%
	<b>1.439</b>	<b>100%</b>	<b>1.165</b>	<b>80,9%</b>	<b>611</b>	<b>52,4%</b>

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto junio 30 de 2011.

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

---

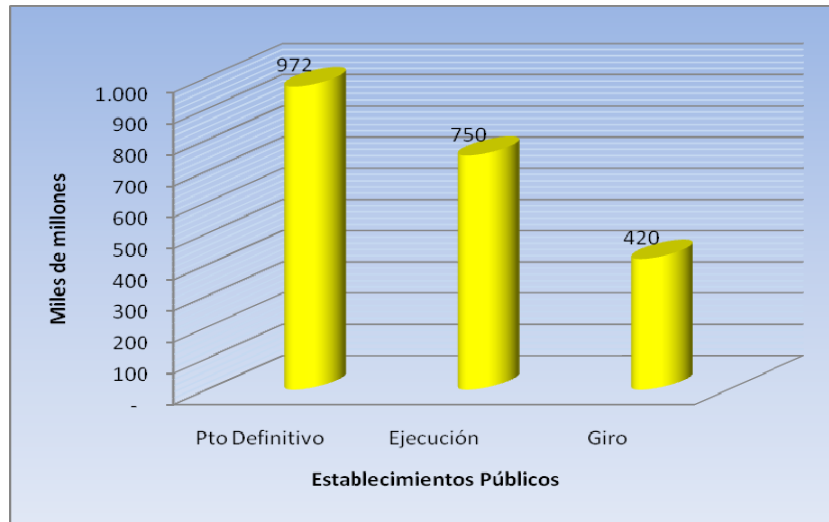
Insiste la Veeduría Distrital en las razones por las cuales a la fecha no se encuentra ejecutada la totalidad de recursos de las reservas presupuestales, teniendo en cuenta que estos procesos estuvieron amparados con certificados de disponibilidad presupuestal y registros de la vigencia 2010 y a junio 30 de la presente vigencia, de acuerdo con la información de la tabla No.12, aun no se han expedido los soportes que evidencien que la totalidad de las reservas constituidas tienen respaldo presupuestal en la presente vigencia, es decir no cuentan con los registros presupuestales, pues de lo contrario la ejecución sería del 100% de los recursos. (Ver gráfico No.8).

Gráfico No.8  
**Entidades de la Administración Central - Reservas presupuestales a junio 30 de 2011**  
(Cifras en miles de millones)



Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto junio 30 de 2011.

Gráfico No.9  
**Establecimientos Públicos - Reservas presupuestales a junio 30 de 2011**  
(Cifras en miles de millones)



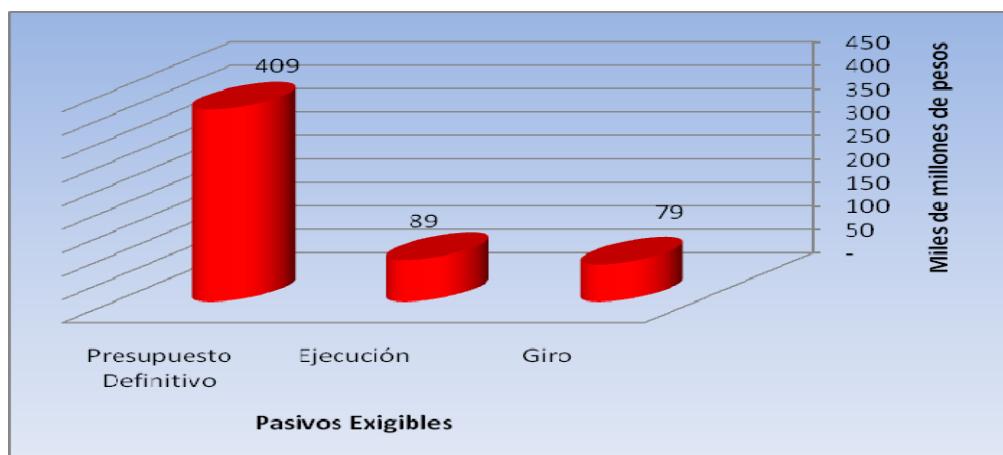
Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto junio 30 de 2011.

#### 4 Ejecución de pasivos exigibles de Inversión a junio 30 de 2011

El presupuesto definitivo de pasivos exigibles de inversión a junio 30 de 2011, ascendieron a \$409 mil millones, de los cuales se han ejecutado \$89 mil millones y girado \$79 mil millones. Se insiste en que las Entidades deben emprender acciones para legalizar los compromisos de los pasivos exigibles identificados. (Ver gráfico No.10).

Gráfico No.10

**Administración Distrital: Ejecución presupuesto de pasivos exigibles a junio 30 de 2011**  
(Cifras en miles de millones de pesos)



Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto junio 30 de 2011.

Se observa que el 99.75% del presupuesto definitivo de pasivos exigibles a junio 30 de 2011, hacen parte de la Administración Central con 19.91% y de los Establecimientos Públicos con 79.84%. (Ver tabla No.13).

Tabla No.13

**Distrito Capital: Presupuesto de pasivos exigibles a junio 30 de 2011**  
(Cifras en miles de millones y porcentaje de participación)

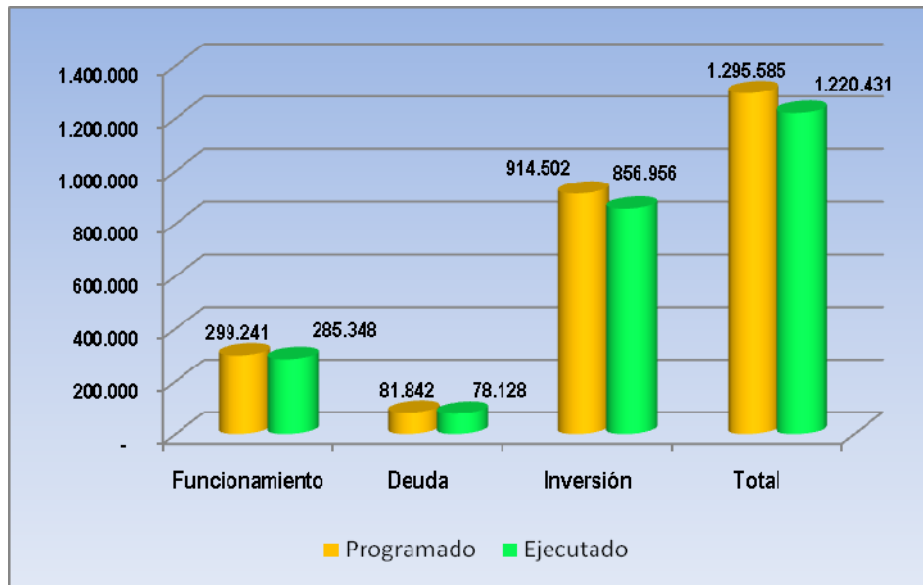
	Presupuesto Definitivo	% Participación	Ejecución	% Ejecución	Giros	% Giros
Administración Central	82	19,91%	14	16,8%	13	15,8%
Establecimientos Públicos	327	79,84%	75	22,8%	67	20,4%
Universidad Distrital	1	0,25%	1	100,0%	0	4,7%
	409	100%	89	21,8%	79	19,4%

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda, [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co), presupuesto junio 30 de 2011.

## 5 Ejecución del Programa Anual de Caja

El porcentaje de ejecución del PAC en la Administración Central, a junio 30 de 2011, fue del 94%. Se programaron \$1.29 billones y se ejecutaron \$1.22 billones, este comportamiento repercute en la gestión de la Dirección Distrital de Tesorería Distrital, al dejar de cumplir con lo programado en el PAC por valor de \$75 mil millones. (Véase Gráfico 11).

Gráfico No.11  
Administración Central Distrital: Ejecución del PAC acumulado a junio 30 de 2011  
(Cifras en millones de pesos)



Fuente [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co) Ejecución mensual del PAC Administración Central junio 30 de 2011.

Al observar la tabla No.14, se evidencia que las entidades que tuvieron, en el acumulado a junio 30 de 2011, una ejecución inferior al 90% de los recursos de PAC programados y no ejecutados, fueron la Secretaría Distrital de Gobierno, el Departamento Administrativo del Servicio Civil y la Secretaria General.



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

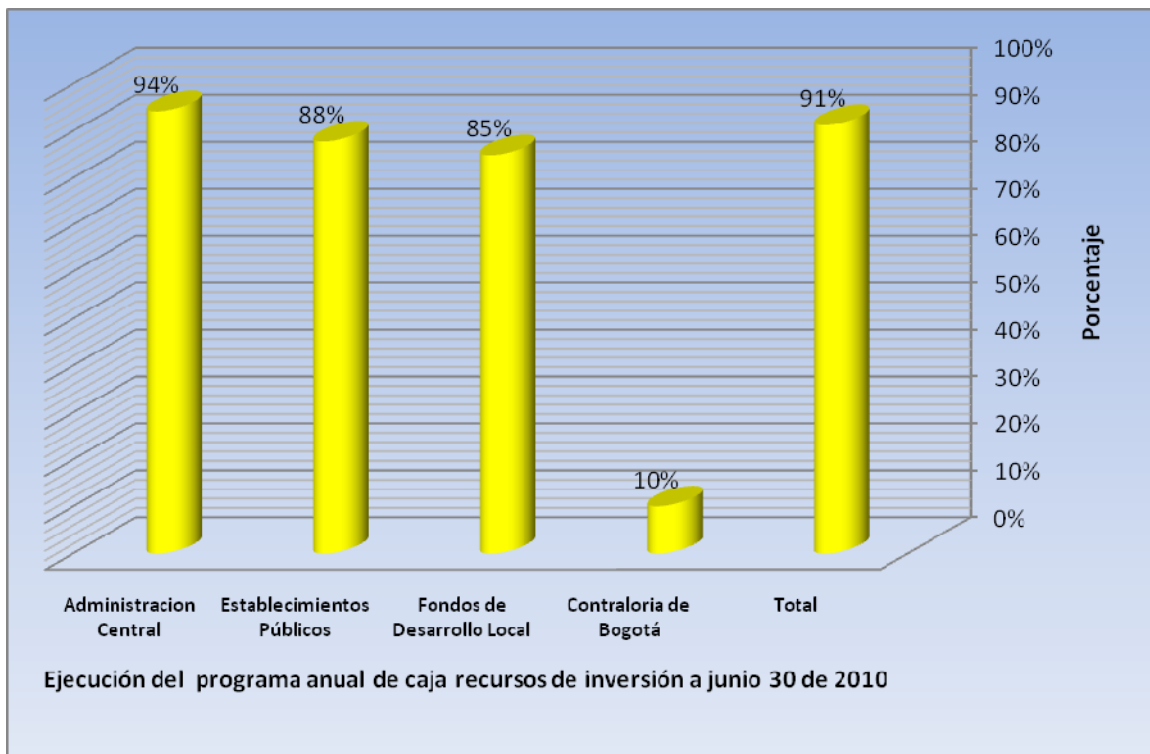
Tabla No.14  
**Administración Central: Ranking de Ejecución del PAC (Recursos de Funcionamiento, Deuda e Inversión) por Entidades acumulado a junio 30 de 2011**  
(Cifras en miles de millones de pesos y porcentajes de ejecución)

ENTIDAD	PAC PROGRAMADO (1)	PAC EJECUTADO (2)	% Ejecución 3= (2-1)
SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN	228,9	227,3	99,26%
CONCEJO DE BOGOTA D.C.	21,6	21,2	98,06%
VEEDURÍA DISTRITAL	4,9	4,8	97,52%
SECRETARÍA DISTRITAL DE CULTURA, RECREACION Y DEPORTE	7,9	7,7	97,37%
SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE	22,2	21,5	96,70%
SECRETARÍA DISTRITAL DEL HÁBITAT	23,6	22,8	96,68%
SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA -	278,9	267,3	95,86%
SECRETARÍA DISTRITAL DE PLANEACIÓN	26,9	25,7	95,71%
PERSONERÍA DE BOGOTA	35,2	33,7	95,55%
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORÍA DEL ESPACIO PUBLICO	4,8	4,6	94,23%
SECRETARÍA DISTRITAL DE MOVILIDAD	78,9	73,5	93,09%
SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO	25,5	23,7	92,79%
SECRETARÍA DISTRITAL DE EDUCACIÓN	384,7	355,2	92,32%
SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD	14,6	13,4	91,48%
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS	28,3	25,5	90,28%
SECRETARÍA GENERAL	38,4	34,4	89,68%
DEPTO. ADMNISTRATIVO DEL SERVICIO CIVIL	3,7	3,2	84,48%
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	66,4	55,1	82,98%
<b>TOTAL</b>	<b>1.295,6</b>	<b>1.220,4</b>	<b>94,20%</b>

Fuente [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co) Ejecución mensual del PAC Administración Central junio 30 de 2011.

La mayor diferencia entre los recursos programados y los recursos ejecutados de PAC, se presenta en la Secretaría de Educación Distrital con \$29.5 miles de millones, la Secretaría Distrital de Hacienda con \$11.5 miles de millones, la Secretaría Distrital de Gobierno con \$11.3 miles de millones. La Veeduría Distrital reitera a las entidades el llamado para que adopten los controles necesarios, para ejecutar el PAC y mitigar el alto costo de oportunidad, que genera mantener recursos en caja.

Gráfico No.12  
Administración Distrital: Ejecución del PAC, recursos de inversión acumulado a junio 30 de 2011  
(Porcentaje de ejecución)



Fuente [www.shd.gov.co](http://www.shd.gov.co) Ejecución mensual del PAC a junio 30 de 2011.

La ejecución del PAC de recursos de inversión por grupos de entidades de la Administración Central, Establecimientos Públicos, Fondos de Desarrollo Local y Contraloría de Bogotá, muestran en promedio una ejecución de PAC del 91%, siendo este promedio afectado por la ejecución del PAC recursos de inversión de la Contraloría de Bogotá que a junio 30 de 2011, llega al 10% de la cifra total programada. La Universidad Distrital Francisco José de Caldas, no programó PAC en el primer semestre de 2011. (Ver gráfico No.12).





## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LAS ENTIDADES DEL DISTRITO A JUNIO 30 DE 2011

---

### 6. Conclusiones y recomendaciones

- Persiste el comportamiento de incremento en la participación porcentual del pago del impuesto predial unificado, dentro del conjunto de valores recaudados a junio 30 de 2011, como resultado de la actualización catastral que en el último año hizo el Distrito.
- Independientemente de que algunas entidades no ejecuten recursos recurrentes en el presupuesto de inversión, se hace necesario revisar su planificación de ejecución presupuestal, con el fin de evitar que el compromiso de recursos se realice en el último trimestre del año corriendo el riesgo de tener que constituir un monto alto de reservas presupuestales al final de la vigencia y limitando la oportuna entrega de bienes y servicios a la ciudadanía, además de restar capacidad adquisitiva de los recursos al trasladar la ejecución de una vigencia a otra.
- Los Fondos de Desarrollo Local presentan en promedio una ejecución de la inversión directa del 51% del total de recursos asignados, es necesario que este comportamiento de avance en los compromisos, se mantenga en el segundo semestre, lo cual se reflejará en la oportunidad de la ejecución de proyectos que redundarán en el bienestar de la comunidad de cada una de las localidades. Sin embargo, hay que revisar la ejecución de la localidad de Barrios Unidos en especial los Proyectos de Gran Impacto, muchos de los cuales no habían iniciado su ejecución.
- La baja ejecución de los recursos de inversión directa de la Universidad Distrital, afecta ostensiblemente el cumplimiento de proyectos de trascendencia para la comunidad entre los cuales se encuentra la construcción de la nueva sede Universitaria Ciudadela Porvenir – Bosa y la dotación de laboratorios y la biblioteca, entre otros.
- A la fecha no se encuentra ejecutada la totalidad de recursos de las reservas presupuestales, estos procesos estuvieron amparados con certificados de disponibilidad presupuestal y registros de la vigencia 2010, teniendo en cuenta que a junio 30 de 2011, aun no se han expedido los soportes que evidencien que la totalidad de las reservas constituidas en la vigencia anterior tienen respaldo presupuestal en la presente vigencia, es decir, no cuentan con los registros presupuestales, pues de lo contrario la ejecución de compromisos sería del 100% de los recursos.
- La ejecución de pasivos exigibles de inversión a junio 30 de 2011, asciende al 21.8%. Se insiste en que las Entidades deben emprender acciones para culminar con el pago de los compromisos de los pasivos exigibles identificados.
- La Veeduría Distrital recomienda revisar las razones de baja ejecución del Instituto de Desarrollo Urbano, del Fondo Financiero Distrital de Salud, la Empresa de Renovación Urbana y Canal Capital.
- La Veeduría Distrital insta a las entidades a adoptar los controles necesarios, para ejecutar el PAC y mitigar el alto costo de oportunidad, que genera mantener recursos en caja.