

13. Instituto de Desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial de Chía

“La misión del Instituto de Desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial de Chía, IDUVI, será la de contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Municipio de Chía, mediante el desarrollo de las políticas de vivienda e inmobiliarias, basados en una óptima planeación y administración de los recursos físicos y económicos, garantizando una disminución del déficit habitacional y optimizando un buen uso y disfrute colectivo del espacio público. De igual forma; propenderá por el desarrollo integral y urbanístico del municipio¹.”

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

El análisis se orientó a verificar el manejo presupuestal y los niveles de eficiencia logrados en la ejecución presupuestal durante la vigencia 2015, del Instituto de Desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial de Chía, tuvo un presupuesto estimado de ingresos en \$7.134 millones y la apropiación de gastos en \$7.134 millones, modificado en \$19.538 millones, para conformar un presupuesto definitivo de \$26.672.

El presupuesto definitivo de ingresos se estructuró así: ingresos corrientes \$10.675 millones, con el 40%; ingresos de capital en \$15.997 millones con el 60% del total presupuestado.

La ejecución presupuestal activa presentó el siguiente resultado:

Cuadro 266. Ejecución presupuestal de ingresos

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL DEL MUNICIPIO DE CHÍA
Ejecución presupuestal de ingresos
Vigencia 2015
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Estimado inicial	Adiciones	Reducciones	Total estimado	Variación	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
Total ingresos	\$7,134	\$20,538	\$1,000	\$26,672	\$19,538	100%	\$33,666	100%	\$6,995	126%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$7,051	\$4,624	\$1,000	\$10,675	\$3,624	40%	\$17,250	51%	\$6,575	162%
Otras transferencias	\$4,236	\$2,800	\$1,000	\$6,036	\$1,800	23%	\$6,036	18%	\$(0)	100%
Contribuciones	\$2,815	\$1,824	\$-	\$4,639	\$1,824	17%	\$11,214	33%	\$6,575	242%
Ingresos de capital	\$82	\$15,914	\$-	\$15,997	\$15,860	60%	\$16,416	49%	\$419	507%
Recursos del balance	\$-	\$15,860	\$-	\$15,860	\$15,860	59%	\$15,860	47%	\$-	100%
Intereses	\$82	\$54	\$-	\$137	\$-	1%	\$556	2%	\$419	407%

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

¹ Misión, IDUVI, Chía, Cundinamarca, <http://www.iduvichia.gov.co/index.php/es/layout/mision-vision>

La ejecución activa demuestra que el Instituto de Desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial de Chía, obtuvo un ingreso por recaudos efectivos del 126%, respecto al total de ingresos presupuestados, que superaron la meta establecida.

GASTOS

El presupuesto de egresos está conformado así: gastos de funcionamiento con \$1.520 millones, el 6% del total; gastos de inversión en \$25.152 millones, el 94% del total proyectado.

La ejecución presupuestal pasiva arrojó el siguiente resultado:

Cuadro 267. Ejecución presupuestal de gastos

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL DEL MUNICIPIO DE CHÍA
Ejecución presupuestal de gastos
Vigencia 2015
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Apropiación inicial	Crédito	Contra - crédito	Apropiación definitiva	Variación absoluta	% Part. A.D.	Compromisos	% Part. Compromiso	Giros	Saldo de apropiación	% Ejecución
TOTAL GASTO	\$7,134	\$21,016	\$1,478	\$26,672	\$19,538	100%	\$21,473	100%	\$20,161	\$5,199	81%
Gastos de funcionamiento	\$1,240	\$418	\$138	\$1,520	\$280	6%	\$1,283	6%	\$1,251	\$237	84%
Gastos de personal	\$1,212	\$197	\$135	\$1,273	\$62	5%	\$1,185	6%	\$1,153	\$88	93%
Gastos generales	\$28	\$221	\$3	\$246	\$218	1%	\$98	0%	\$97	\$149	40%
Inversión	\$5,894	\$20,598	\$1,340	\$25,152	\$19,258	94%	\$20,190	94%	\$18,911	\$4,962	80%
Sistema general de participaciones	\$5,894	\$20,598	\$1,340	\$25,152	\$19,258	94%	\$20,190	94%	\$18,911	\$4,962	80%

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

El presupuesto de gastos definitivo de la Entidad ascendió a \$26.672 millones, con una ejecución de \$21.473 millones y un porcentaje de ejecución del 81%.

ANÁLISIS FINANCIERO

Balance General

El análisis corresponde al balance general y del estado de actividad financiera, económica y social comparativo, para la vigencia 2015 - 2014, presenta la siguiente composición:

Para la vigencia 2015, el Instituto presenta unos activos por valor de \$42.610 millones, conformada por una estructura así: activo corriente por \$16.978 millones, con el 40%, y activo no corriente por \$25.631 millones, con el 60% del total de los activos.

Cuadro 268. Balance general

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA
Balance general
A 31 de diciembre del 2015 - 2014
(Cifras en Millones de Pesos)

Cuenta	2015	% Part. 2015
Efectivo	\$13,539	32%
Inversiones e instrumentos derivados	\$0	0%
Rentas por cobrar	\$-	0%
Deudores	\$3,439	8%
Inventarios	\$-	0%
Activo corriente	\$16,978	40%
Propiedades, planta y equipo	\$1,461	3%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$-	0%
Recursos naturales no renovables	\$-	0%
Otros activos	\$24,170	57%
Activo no corriente	\$25,631	60%
TOTAL ACTIVO	\$42,610	100%
Cuentas de Orden Deudoras		
Derechos contingentes	\$-	0%
Deudoras de control	\$-	0%
Deudoras por contra (Cr)	\$-	0%
Total Cuentas de Orden Deudoras	\$-	0%
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	\$-	0%
Operaciones de instrumentos derivados	\$-	0%
Cuentas por pagar	\$1,323	95%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$71	5%
Otros bonos y títulos emitidos	\$-	0%
Pasivos estimados	\$-	0%
Otros pasivos	\$-	0%
Pasivo corriente	\$1,394	100%
Obligaciones financieras	\$-	0%
Pasivo no corriente	\$-	0%
TOTAL PASIVO	\$1,394	100%
Hacienda pública	\$-	0%
Patrimonio institucional	\$41,215	100%
TOTAL PATRIMONIO	\$41,215	100%
Cuentas de Orden Acreedoras		
Responsabilidades contingentes	\$-	0%
Acreedoras de control	\$-	0%
Acreedoras por contra (Db)	\$-	0%
Total Cuentas de Orden Acreedoras	\$-	0%

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

Los pasivos presentan ascendieron a \$1.394 millones conformados por cuentas por pagar por \$1.323 millones y obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$71 millones. Por último, se puede mencionar que el patrimonio presenta un valor de \$41.215 millones.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales al finalizar la vigencia 2015 ascienden a \$14.077 millones, conformado por ingresos fiscales por \$8.041 millones y transferencia por \$6.036 millones

Cuadro 269. Estado actividad financiera, económica y social

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA
Estado de la actividad financiera, económica y social
A 31 de diciembre del 2015 - 2014
(Cifras en Millones de Pesos)

Cuenta	2015	% Part. 2015
Ingresos fiscales	\$8,041	57%
Venta de bienes	\$-	0%
Venta de servicios	\$-	0%
Transferencias	\$6,036	43%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%
Total ingresos operacionales	\$14,077	100%
Costos de ventas y operaciones	\$-	0%
Total costo de ventas y operaciones	\$-	0%
De administración	\$1,543	29%
De operación	\$-	0%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$-	0%
Transferencias	\$-	0%
Gasto público social	\$3,858	71%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%
Total gastos operacionales	\$5,401	100%
EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL	\$8,676	
Otros ingresos	\$(3,533)	
Otros gastos	\$88	
EXCEDENTE (DÉFICIT DEL EJERCICIO)	\$5,056	

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

Los gastos operacionales presentan un valor de \$5.401 millones, al cierre del ejercicio del 2015, la entidad presenta un excedente operacional de \$8.676 millones, y con el registro negativo de otros ingresos por \$3.533 millones y otros gastos por \$88 millones, se obtiene un excedente del ejercicio equivalente a \$5.056 millones.