

INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C., HASTA EL 30 DE ABRIL DE 2006

ÓSCAR GONZÁLEZ ARANA
Contralor de Bogotá, D.C.

ÓSCAR ALBERTO MOLINA GARCÍA
Contralor Auxiliar (E)

EDITH CONSTANZA CÁRDENAS GÓMEZ
Directora de Economía y Finanzas Distritales (E)

ÉDGAR VERGARA FIGUEREDO
Subdirector de Análisis Económico y Estadísticas Fiscales

PROFESIONALES ANALISTAS

Édgar Vergara Figueredo
Jairo Hedilberto Latorre Ladino
Ricardo Chía González
Fabiola Gómez Vergara

Neyfy E. Castro Veloza
Nidia Luz Ariza Rojas
Héctor Ramírez Prieto
Clara Mireya Torres Sabogal

ESTADÍSTICAS FISCALES
Rubén Antonio González Gamba

DIGITADORA
Amparo González Forero



INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C., HASTA EL 30 DE ABRIL DE 2006



Control Fiscal con la Mano del Ciudadano

www.contraloriabogota.gov.co

CONTENIDO

	Página
INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C. HASTA EL 30 DE ABRIL DE 2006	
1. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	10
1.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	11
1.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	12
1.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	13
2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL	16
2.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	17
2.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INVERSIÓN	18
3. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	20
3.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL	21
3.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	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	25
4.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	26
4.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	27
4.3 ANÁLISIS DEL RECAUDO POR PROCESOS DE COBRO COACTIVO	27

	Página
5. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	29
5.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	30
5.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	31
6. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y SOCIEDADES POR ACCIONES	32
6.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	34
6.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	34
7. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DEL ORDEN DISTRITAL	37
7.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL	38
7.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	38
7.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	40
ANEXOS	42

INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL HASTA EL 30 DE ABRIL DE 2006

El informe que se presenta abarca el período entre el 1º de enero y el 30 de abril de 2006. El documento permite el conocimiento de la actividad económica y financiera de la Administración de Bogotá D.C., facilitando al Concejo, al Gobierno Distrital y a la Ciudadanía una información completa para visualizar el manejo de los ingresos y los gastos e inversiones que se hicieron con los recursos públicos en el primer cuatrimestre del año.

La vigencia fiscal de 2006 se inició con el compromiso de la Administración Distrital de adelantar acciones en aspectos puntuales contemplados en el Plan de Desarrollo vigente, entre los que se encuentran: la atención integral del ciudadano, problemas de movilidad de la ciudad, el mejoramiento de la malla vial, la disminución de la contaminación ambiental, la protección efectiva del medio ambiente, y el aumento de los niveles de ejecución real del presupuesto, tanto en la generación de ingresos como en el cumplimiento del gasto y la inversión.

Para atender estas responsabilidades el Distrito Capital cuenta con un presupuesto global por \$12.7 billones. Monto superior (a precios corrientes) en 17,3% al alcanzado en el 2005. Al ubicarse la inflación del año 2005 en 4,8%, se genera un crecimiento efectivo del gasto presupuestal, tendencia que si continúa en el sector público local se podría garantizar el propósito de mantener una sostenibilidad de acrecentamiento de los recursos en los próximos años para asegurar una mayor presencia estatal y así dar cumplimiento efectivo al plan de desarrollo.

El Sector Público Consolidado, comprende los siguientes niveles: Administración Central; Establecimientos Públicos; entes autónomos: Contraloría y Universidad Distrital; Empresas Industriales y Comerciales y Sociedades; y Empresas Sociales del Estado. Con los niveles de ejecución activa \$4.6 billones y pasiva \$4.9 billones se produce una situación positiva de operaciones efectivas de \$2.4 billones y presupuestal deficitaria de \$0.3 billones. Cuadro 1.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL ADMINISTRACIÓN DISTRITAL (EJECUCIÓN)

Millones de pesos

Concepto	Abril 2006
Ingresos Corrientes	1.518.000
(+) Transferencias	907.167
(-) Giros de funcionamiento	617.719
(-) Intereses y comisiones	67.081
(-) Bonos pensionales y Transferencia servicio de la deuda	71.010
(=) Ahorro Corriente	1.669.357
(+) Recursos de Capital (sin Recursos del crédito)	1.608.263
(-) Giros de Inversión	1.422.725
(=) Superávit Antes de Reservas	1.854.896
(+) Recursos de crédito neto	-34.957
(+) Disponibilidad Inicial	601.379
(=) Superávit o déficit opera efectivas presupuestales	2.421.318
(-) Compromisos	2.745.573
(=) Situación Presupuestal	-324.255

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

La situación presupuestal deficitaria, es ocasionada por el alto nivel de compromisos adquiridos al inicio del año para amparar la contratación pública. Resultado que a la fecha no es preocupante, dado que la contabilización del recaudo es de caja mientras la ejecución de los gastos es de causación. No obstante, una buena gestión de ingresos permitiría superar el déficit comentado y a la vez viabilizar los pagos que se efectuarían para no constituir altos niveles de reservas presupuestales al finalizar el año, como ha ocurrido en los últimos periodos.

Ejecución de ingresos

Frente al Producto Interno Bruto de Bogotá¹ el presupuesto representa el 19,4%, el recaudo el 7,1% y la ejecución del gasto y la inversión el 7,7%, señalando estos indicadores la manera de contribución del sector público en la generación de la riqueza local. La ejecución por niveles se detalla en el Cuadro 2.

Cuadro 2
EJECUCIÓN ACTIVA Y PASIVA POR NIVELES DE GOBIERNO

Millones de pesos

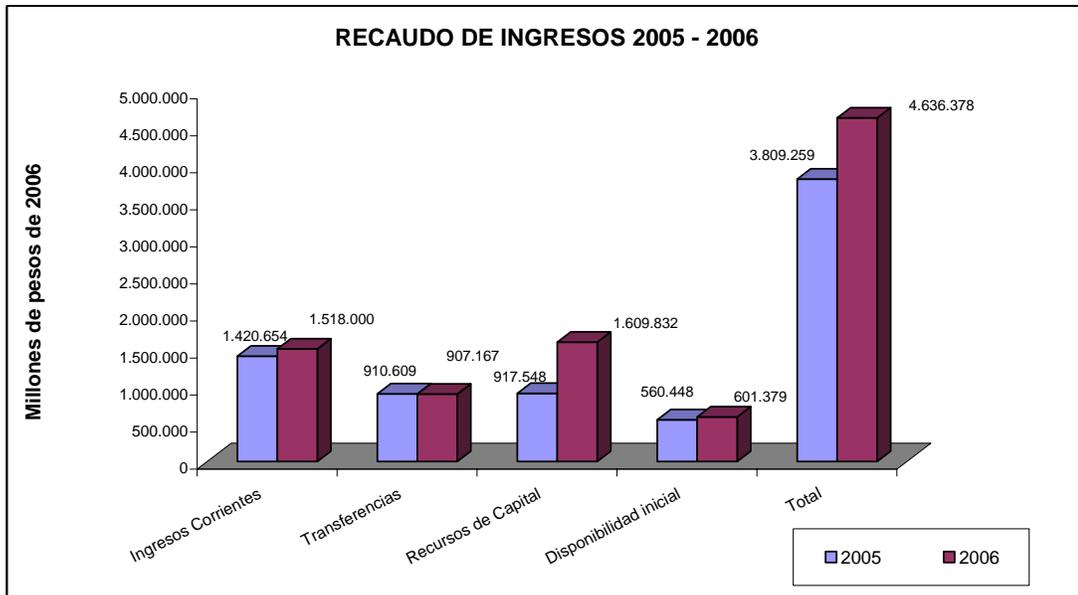
Niveles	Presupuesto	Recaudo		Ejecución			
			%	Giros	Compromisos	Total	%
Administración Central	6.504.122	2.716.400	41,8	1.287.699	736.216	2.023.915	31,1
Establecimientos Públicos	2.399.425	561.977	23,4	332.737	801.902	1.134.639	47,3
Contraloría	62.297	13.059	21,0	13.867	2.513	16.380	26,3
Universidad	164.756	39.074	23,7	27.928	12.818	40.745	24,7
Total Anual	9.130.599	3.330.509	36,5	1.662.230	1.553.449	3.215.680	35,2
Empresas Indust. y Comerciales	2.884.586	1.119.102	38,8	391.181	1.032.887	1.424.068	49,4
Empresas Sociales del Estado	727.958	186.768	25,7	161.649	159.237	320.886	44,1
Total Empresas	3.612.543	1.305.870	36,1	552.830	1.192.124	1.744.954	48,3
Total Distrital	12.743.142	4.636.378	36,4	2.215.060	2.745.573	4.960.633	38,9

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

¹ PIB Distrital proyectado 2006 \$65.622.460 millones fuente Secretaria de Hacienda Distrital.

Al efectuar la comparación del recaudo de abril 2006 con lo ocurrido al mismo periodo de 2005, se encontró que los Recursos de Capital crecieron en términos reales en 75,4%, los Corrientes en 6,9%, mientras las Transferencias disminuyeron en 0,4%, situación que se visualiza en la Gráfica 1.

Gráfica 1



Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades

El crecimiento de los Recursos de Capital se sustenta básicamente en la cancelación de reservas, reducción de capital de Emgesa y los excedentes financieros generados por los Establecimientos Públicos. En tanto, los Ingresos Corrientes en el buen recaudo de las rentas, impulsadas por una cultura de los contribuyentes bogotanos de pagar oportunamente las obligaciones.

La ciudad se financió en un 32,7% con rentas propias, 19,6% con Transferencias de la Nación, el 34,7% con Recursos de Capital y 13% con los recursos de la Disponibilidad Inicial (efectivo sobrante del año anterior). Con los Ingresos Corrientes por \$1.5 billones se cubre el Gasto Corriente por \$1.1 billones, quedando un excedente de \$0.4 billones para financiar la Inversión, escenario que garantiza la sostenibilidad fiscal de la administración en el corto plazo.

Ejecución de Egresos

La Ejecución pasiva se ubicó en \$4.9 billones, de los cuales los giros corresponden al 17,4% y los compromisos al 21,5%. La ejecución por rubros se muestra en el Cuadro 3.

Cuadro 3
EJECUCIÓN DE EGRESOS 2005-2006

Millones de pesos de 2006

Concepto	Abril 2005 Ejecución	Abril 2006					% Var. Ejecución
		Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% Ejec.	
Gastos de Funcionamiento	872.112	2.250.095	617.719	356.990	974.709	43,3	11,8
Servicio de la Deuda	204.442	1.391.952	174.617	19.414	194.031	13,9	-5,1
Inversión	2.612.144	9.050.695	1.422.725	2.369.169	3.791.894	41,9	45,2
Disponibilidad Final	0	53.388	0	0	0	0,0	N.A
Total presupuesto	3.688.698	12.746.131	2.215.060	2.745.573	4.960.633	38,9	34,5
% de ejecución respecto del presupuesto			17,4	21,5	38,9		

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades

Comparando la ejecución hasta abril con el mismo mes del año anterior, se observa, que los Gastos de Funcionamiento crecieron en 11,8% y la Inversión en 45,2%, mientras el Servicio de la Deuda se disminuyó, debido a que una cantidad importante de créditos se vencieron en los años 2004 y 2005.

La Inversión tanto en presupuesto como en ejecución se ha incrementado, lo cual debe traducirse en mejoramiento efectivo de las condiciones socioeconómicas de la población, dado que a través de la gestión pública como responsabilidad del gobierno distrital se construyen los escenarios que canalizan bienes y servicios hacia la satisfacción de la demanda la población.

Dentro de la estructura presupuestal pasiva, en el plan de inversión se mantiene la priorización del gasto público a través de la ejecución en los ejes: Social con el 64,8% y en el Urbano Regional con 28,8%. Cuadro 4.

Cuadro 4
PLAN DE DESARROLLO

Millones de pesos

Concepto	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% Ejec	% Partc Ejec
Eje Social	3.394.464	478.585	906.596	1.385.181	40,8	64,8
Eje Urbano Regional	1.577.645	70.601	545.313	615.914	39,0	28,8
Eje de Reconciliación	185.135	15.546	36.318	51.864	28,0	2,4
Objetivo Gestión Pública Humana	245.005	29.925	55.909	85.834	35,0	4,0
Total	5.402.249	594.657	1.544.136	2.138.793	39,6	100
% Ejecución		11,0	28,6	39,6		

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades.

Para un mejor conocimiento de la ejecución del plan de inversión del presente año, se inserta la información detallada por ejes, objetivo y programas, anotando que los giros únicamente alcanzan el 11% mientras los compromisos el 28,6%. Cuadro 5.

Cuadro 5
PLAN DE INVERSIÓN A ABRIL DE 2006

Millones de pesos

EJE SOCIAL

Programas	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% Ejec	% Partc Ejec
Bogotá sin Hambre	130.813	7.795	61.519	69.313	53,0	5,0
Mas y mejor educación para todos y todas	1.552.651	271.470	355.088	626.558	40,4	45,2
Salud para la vida digna	1.386.887	145.986	422.997	568.983	41,0	41,1
Restablecimiento de derechos e inclusión social	190.404	32.617	38.202	70.819	37,2	5,1
Cero tolerancia con el maltrato, la mendicidad y la explotación laboral infan	28.298	587	1.640	2.227	7,9	0,2
Bogotá con igualdad de oportunidad para las mujeres	1.177	111	510	621	52,8	0,0
Capacidades y oportunidades para la generación de ingresos y empleo	42.140	9.658	10.063	19.721	46,8	1,4
Escuela ciudad y ciudad escuela	6.011	2.646	1.868	4.514	75,1	0,3
Cultura para la inclusión social	31.843	5.468	7.183	12.651	39,7	0,9
Recreación y Deporte para todos y todas	24.240	2.247	7.527	9.774	40,3	0,7
Total	3.394.464	478.585	906.596	1.385.181	40,8	100,0
% Ejecución		14,1	26,7	40,8		
EJE URBANO REGIONAL						
Programas	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% Ejec	% Partc Ejec
Hábitat desde los barrios y la unidades de planeación social -UPZ	239.451	14.469	49.529	63.997	26,7	10,4
Red de centralidades Distritales	885.640	24.096	394.199	418.295	47,2	67,9
Sostenibilidad urbano - rural	258.465	17.718	36.950	54.669	21,2	8,9
Región integrada para el desarrollo	41.164	1.375	18.930	20.305	49,3	3,3
Bogotá productiva	152.925	12.943	45.705	58.648	38,4	9,5
Total	1.577.645	70.601	545.313	615.914	39,0	100,0
% Ejecución		4,5	34,6	39,0		
EJE DE RECONCILIACIÓN						
Programas	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% Ejec	% Partc Ejec
Gestión pacífica de conflictos	3.955	327	2.568	2.895	73,2	5,6
Derechos humanos para todos y todas	4.658	1.242	155	1.397	30,0	2,7
Atención complementaria a la población	6.885	839	639	1.477	21,5	2,8
Comunicación para la reconciliación	3.724	584	230	814	21,9	1,6
Atención integral de violencia, delincuencia y orden público	84.295	3.079	13.158	16.237	19,3	31,3
Sistema de justicia de la ciudad	4.716	1.016	2.173	3.189	67,6	6,1
Bogotá, menos vulnerable ante eventos críticos	29.686	1.171	2.782	3.953	13,3	7,6
Red Distrital de reconciliación, resistencia civil y no-violencia	2.500	1.441	196	1.637	65,5	3,2
Participación para la decisión	11.222	1.760	4.129	5.890	52,5	11,4
Comunicación para la participación	1.118	194	336	530	47,4	1,0
Control social a la gestión pública	3.345	796	863	1.660	49,6	3,2
Obras con participación ciudadana	10.828	0	3.000	3.000	27,7	5,8
Gobernabilidad y administración territorial de la ciudad	1.410	200	377	577	41,0	1,1
Inclusión económica y desarrollo empresarial sectorial	16.793	2.896	5.713	8.609	51,3	16,6
Total	185.135	15.546	36.318	51.864	28,0	100,0
% Ejecución		8,4	19,6	28,0		
OBJETIVO GESTIÓN PÚBLICA HUMANA						
Programas	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% Ejec	% Partc Ejec
Administración moderna y humana	79.683	6.831	24.319	31.150	39,1	36,3
Localidades modernas y eficaces	10.681	490	1.890	2.380	22,3	2,8
Sistema Distrital de servicio a la ciudadanía	11.804	3.230	4.629	7.860	66,6	9,2
Gestión de ingresos y control a la evasión	19.742	1.632	2.794	4.426	22,4	5,2
Planeación física y financiera	32.996	9.163	464	9.627	29,2	11,2
Sistema Distrital de información	60.786	2.490	13.081	15.571	25,6	18,1
Comunicación para la solidaridad	25.782	4.604	6.890	11.494	44,6	13,4
Bogotá transparente y efectiva	3.531	1.485	1.841	3.326	94,2	3,9
Total	245.005	29.925	55.909	85.834	35,0	100,0
% Ejecución		12,2	22,8	35,0		

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades.

Bogotá, D.C., junio de 2006

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

1. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

1.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Mediante Acuerdo 198 y Decreto 480 de 2005 se expidió y liquidó el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones del Distrito Capital² para el año 2006, determinando una partida por \$6.504.122 millones para el Gobierno Central. En el mes de marzo se registró una adición por \$885 millones³, para un definitivo de \$6.505.007 millones⁴ a abril 30 de 2006, valor que representa el 51% del presupuesto del Distrito Capital.

Frente al monto registrado en el mismo periodo de 2005 es superior en 13,7%. Este crecimiento obedece principalmente a la incorporación de nuevas fuentes de recursos, como los impuestos de estampillas de procltura y pro-

personas mayores⁵; al registro y cobro del impuesto al deporte⁶; a la aplicación de la Ley 819 de 2003, en lo correspondiente a las reservas presupuestales de 2005⁷; al mayor ingreso por Reducción de Capital de las Empresas⁸ y la programación del Superávit Fiscal⁹.

En el Gasto e Inversión, el aumento se refleja en todos sus componentes, Funcionamiento 4,8%, Servicio de la Deuda 16,9 % e Inversión 15,4%.

Como resultado de la gestión del presupuesto, el Gobierno Central registra al término del segundo bimestre una situación de superávit por \$692.485 millones, superando a la del año anterior. Cuadro 1

² Se fijó en la suma de \$12.743.142 millones.

³ Mediante Decreto Número 069 de marzo 15 de 2006 se incorporó al Presupuesto el primer ingreso de la donación realizada por la Unión Europea, para ayuda de poblaciones desarraigadas, equivalente a (E 387 mil), según convenio suscrito con el Gobierno Distrital. (Acta de Legalización No. 5522 emitida el 28 de diciembre de 2005). La modificación fue aplicada en la Secretaría de Gobierno, favoreciendo el Eje de Reconciliación y en especial el proyecto de Atención complementaria a población en situación de desplazamiento forzado o vulnerabilidad frente a la violencia en el Distrito Capital.

⁴ El 9,9% del PIB de Bogotá, estimado en \$65.622.460 millones.

⁵ Rubros de los cuales se espera recaudar \$9.000 millones (c/u \$4.500 millones).

⁶ Fuente de recursos que en vigencias anteriores se registraba en el presupuesto del IDRD.

⁷ Estimación que se contabiliza en el rubro de Cancelación de Reservas.

⁸ Estimaciones presupuestales: 2006 \$412.514 millones y 2005 \$286.576 millones.

⁹ En la vigencia de 2006 se estimó una partida por \$49.080 millones, programación que no se efectuaba en años anteriores.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL EJECUCIÓN

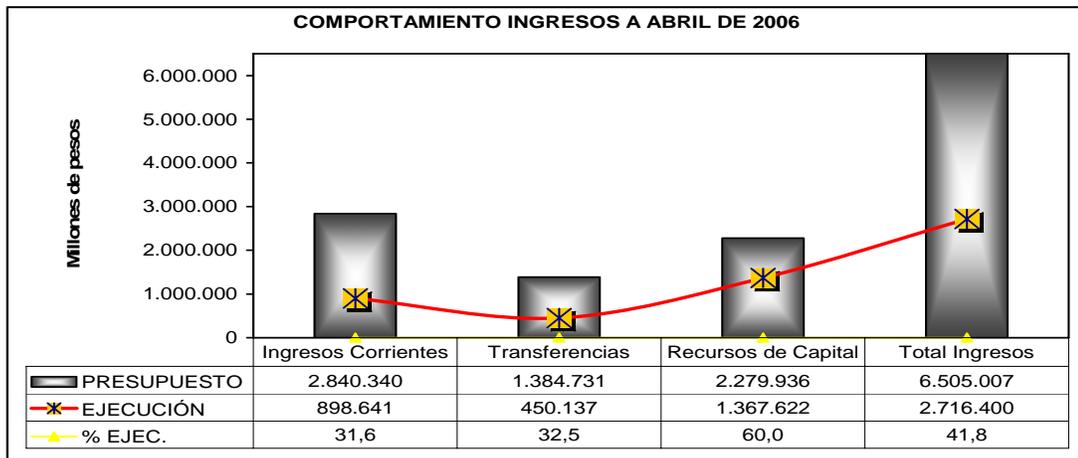
Millones de pesos de 2006

Concepto	Abril 2005(*)	Abril 2006	% Variación
Ingresos Corrientes	857.049	898.641	4,9
(+) Transferencias	495.880	450.137	-9,2
(-) Giros de funcionamiento	337.559	340.092	0,8
(-) Intereses y comisiones	45.491	46.772	2,8
(-) Bonos pensionales, Fonpet y transferencias servicio de la deuda	59.221	65.300	10,3
(=) Ahorro Corriente	910.658	896.614	-1,5
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del crédito)	693.655	1.366.053	96,9
(-) Giros de Inversión	622.705	805.000	29,3
(=) Superávit Antes de Reservas	981.608	1.457.667	48,5
(+) Recursos de crédito neto	15.575	-28.966	-286,0
(=) Superávit o déficit operac. efectivas presupuestales	997.183	1.428.701	43,3
(-) Compromisos	343.487	736.216	114,3
(=) Situación Presupuestal	653.695	692.485	5,9

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades Sector Central.
(*) Valores a precios de 2006 (Factor 1,0412)

1.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

Gráfica 1



Fuente. Ejecuciones presupuestales Secretaría de Hacienda Distrital.

La Administración Central reportó una ejecución activa favorable, como se observa en la Gráfica 1, resaltándose el buen comportamiento de los Recursos de Capital, atribuido a la incorporación del Superávit Fiscal vigencia 2005, al elevado monto de contabilización activa por concepto de cancelación de reservas y al ingreso de una partida importante por reducción de capital

proveniente de la Empresa de Energía¹⁰.

En la financiación del presupuesto, los Recursos de Capital aportaron el 50,3%, los Ingresos Corrientes el 33,1%, y las Transferencias el 16,6%.

¹⁰ \$230.391 millones. El 55,9% de lo programado en el rubro de Reducción Capital Empresas.

Al interior de los Ingresos Corrientes se destacan los tributarios, y en particular los impuestos de ICA, vehículos automotores y sobretasa a la gasolina, que presentan niveles de recaudo superiores al 33%. En general, el cumplimiento observado en esta fuente es concordante con las fechas de programación establecidas para la captación de recursos vía impuestos. Se espera que en los próximos bimestres, en la medida en que se vaya cumpliendo el límite para el pago de tributos se produzca un mayor ingreso.

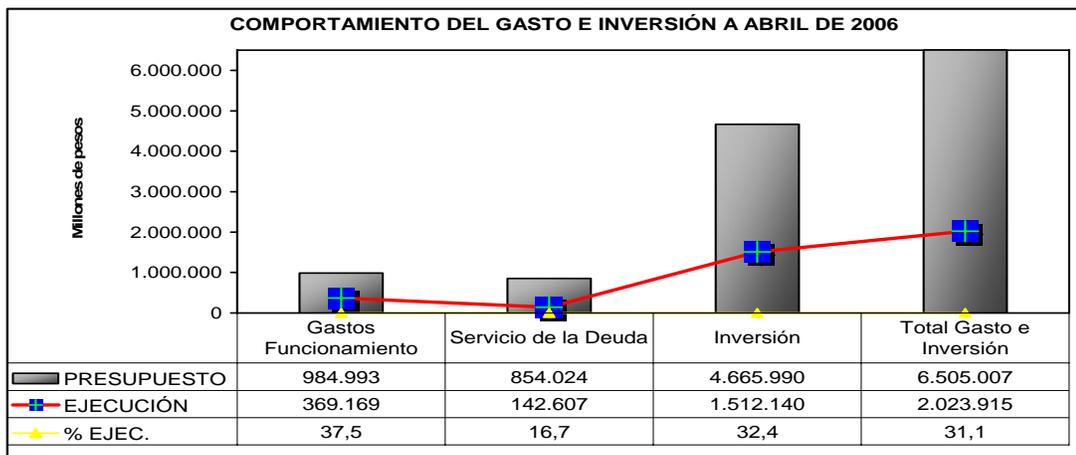
Los recaudos en el periodo analizado vienen evolucionando satisfactoriamente, dando lugar al fortalecimiento de las finanzas de

la Administración Central. De mantenerse este comportamiento hasta concluir la vigencia, se abre el horizonte para ejecutar realmente las apropiaciones, principalmente de Inversión, lo que incidiría positivamente en el desarrollo de la ciudad y bienestar de la comunidad.

1.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

En la composición del presupuesto de gastos e inversión, se le da mayor participación a la Inversión, privilegiándola con el 71,7%, en segundo lugar se encuentra el rubro de Funcionamiento con 15,1% y por último se ubica el Servicio de la Deuda con 13,1%.

Gráfica 2



Fuente. Ejecuciones presupuestales entidades Administración Central a abril de 2006.

La ejecución de estos recursos en los dos primeros bimestres fue de

31,1%¹¹, aplicando el 19,8% y comprometiéndose el 11,3% del total

¹¹ Distribuido así: Enero-Febrero 19,1% y Marzo-Abril 12%.

apropiado. Los mayores esfuerzos financieros se orientaron a Inversión, y en particular a Directa, atendiendo los proyectos del plan de desarrollo, contemplados en los tres Ejes Social, Urbano Regional y de Reconciliación y en el Objetivo Gestión Pública Admirable. Representa el 23,8% del total de la inversión del Distrito Capital.

En el Cuadro 2, se aprecia la concentración de los recursos en el Eje Social, que tiene su énfasis en el mejoramiento y acceso a la educación y el restablecimiento de derechos e inclusión social. Los proyectos de inversión se destacan seguidamente.

Cuadro 2
INVERSIÓN DIRECTA-PROYECTOS

Millones de pesos

Concepto	A Abril de 2006			% Partic.
	Presupuesto	Ejecución	%Ejec.	Ejecución
Eje Social	1.817.315	757.240	41,7	83,9
Nómina de Centros Educativos.	808.194	237.047	29,3	26,3
Subsidios a la demanda educativa.	157.795	155.870	98,8	17,3
Mejoramiento integrado de infraestructura y prevención de riesgos en instituciones educativas.	154.273	57.331	37,2	6,4
Operación de instituciones educativas distritales.	112.242	49.947	44,5	5,5
Otros Proyectos.	584.811	257.045	44,0	28,5
Eje Urbano Regional	226.802	67.122	29,6	7,4
Ampliación, adecuación y operación de la Planta de Tratamiento PTAR Salitre en Bogotá.	74.651	24.658	33,0	2,7
Otros Proyectos.	152.151	42.464	27,9	4,7
Eje Reconciliación	70.083	21.215	30,3	2,4
Modernización Cuerpo Oficial de Bomberos.	16.776	293	1,7	0,0
Ejecución de obras con participación ciudadana.	10.828	3.000	27,7	0,3
Atención complementaria a la población en situación de desplazamiento forzado o vulnerabilidad frente a la violencia en el D.C.	5.885	1.235	21,0	0,1
Otros Proyectos.	36.593	16.688	45,6	1,8
Objetivo Gestión Pública Humana	133.691	56.487	42,3	6,3
Sostenimiento de la red de participación educativa.	14.420	4.457	30,9	0,5
Más y mejores servicios a la ciudadanía.	11.314	7.430	65,7	0,8
Fortalecimiento de la gestión pública del Nuevo Milenio.	10.916	10.916	100,0	1,2
Regulación , construcción, adecuación y dotación de la manzana Lievano.	9.332	7.718	82,7	0,9
Implementación de un modelo de desarrollo organizacional en la Secretaría de Hacienda.	8.091	710	8,8	0,1
Otros Proyectos.	79.618	25.256	31,7	2,8
Total Inversión Directa	2.247.891	902.064	40,1	100,0

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades Administración Central.

De las 17 entidades que componen la Administración Central, 9 registraron niveles de ejecución superiores a la meta esperada del 33,3%, oscilando entre 36,6% y

47,5%. En 2 instituciones se observó bajo cumplimiento de gestión presupuestal, menor al 20%. Cuadro 3

Cuadro 3
EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN POR ENTIDADES

Millones de pesos

Entidad	Funcionamiento		Servicio de la Deuda		Inversión		Total		%	% Part.
	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución	Presupuesto	Ejecución	Ejec.	Ejec.
Concejo de Bogotá	29.906	8.906					29.906	8.906	29,8	0,4
Personería de Bogotá	53.115	13.940			5.389	2.262	58.504	16.203	27,7	0,8
Alcaldía Mayor de Bogotá	38.014	12.867			103.562	40.691	141.576	53.559	37,8	2,6
Secretaría General	34.420	11.290			47.926	34.897	82.346	46.186	56,1	2,3
UESP	3.594	1.578			55.636	5.795	59.230	7.372	12,4	0,4
Veeduría	6.589	1.898			3.840	3.055	10.429	4.953	47,5	0,2
Secretaría de Gobierno	76.350	19.644			59.343	11.427	135.693	31.071	22,9	1,5
Secretaría de Hacienda	628.326	267.814	854.024	142.607	2.186.541	351.470	3.668.891	761.891	20,8	37,6
Despacho	61.771	15.043			44.141	14.134	105.913	29.177	27,5	1,4
Dirección Distrital de Presupuesto	327.613	139.167			2.139.700	336.927	2.467.313	476.095	19,3	23,5
Dirección de Crédito Público	227.935	110.968	854.024	142.607			1.081.958	253.574	23,4	12,5
Cuenta Fondo Rotatorio del Concejo	11.008	2.635			2.700	410	13.708	3.045	22,2	0,2
Secretaría de Educación	47.003	16.763			1.757.313	831.289	1.804.316	848.052	47,0	41,9
Secretaría Distrital de Salud	20.428	5.059					20.428	5.059	24,8	0,2
Secretaría de Obras Públicas	8.564	2.550			200		8.764	2.550	29,1	0,1
Secretaría de Tránsito y Transporte	12.363	2.791					12.363	2.791	22,6	0,1
Dpto. Administrativo de Planeación	21.583	5.653			44.640	20.595	66.222	26.248	39,6	1,3
Dpto. Administrativo de Bienestar Social	5.227	1.101			329.876	182.848	335.103	183.949	54,9	9,1
Dpto. Administrativo de Acción Comunal	5.371	1.381			19.416	8.311	24.787	9.692	39,1	0,5
Dpto. Administrativo de Catastro	12.938	3.691			25.000	10.277	37.938	13.968	36,8	0,7
Dpto. Administrativo del Servicio Civil	2.514	660			1.145	238	3.659	898	24,5	0,0
Dpto. Administrativo del Medio Ambiente	11.489	3.068			124.644	46.599	136.133	49.666	36,5	2,5
Depto Administrativo Defensoría Espacio Público	5.216	1.382			5.080	3.078	10.296	4.460	43,3	0,2
Total	984.993	369.169	854.024	142.607	4.665.990	1.512.140	6.505.007	2.023.915	31,1	100,0
Participación %	15,1	18,2	13,1	7,0	71,7	74,7	100,0	100,0		

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades Administración Central a abril 30 de 2006.

Igualmente se aprecia que las Secretarías de Hacienda y Educación ostentan el 84,1% del total presupuestal. Se advierte que la Secretaría de Salud también es importante en cuanto al gasto de

inversión, puesto que una gran parte del presupuesto lo ejecuta a través del Fondo Financiero Distrital de Salud (FFDS), que es un Establecimiento Público.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL A ABRIL DE 2006

Millones de pesos

Concepto	Abril		% Var.
	2005	2006	
Ingresos Corrientes	599	1.342	123,9
(=) Ahorro Corriente	599	1.342	123,9
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del crédito)	67	178	164,7
(+) Disponibilidad inicial	0	16.358	N.A
(-) Giros de Inversión	56.225	56.712	0,9
(=) Situación antes de compromisos	-55.559	-38.835	-30,1
(=) Operaciones efectivas presupuestales	-55.559	-38.835	-30,1
(-) Compromisos	139.840	192.328	37,5
(=) Situación Presupuestal	-195.399	-231.163	18,3

Fuente: Ejecuciones presupuestales de las Localidades

Los Fondos de Desarrollo Local – FDL- contaron con una asignación presupuestal de \$616.159 millones, superior en 21,8% con relación al periodo anterior¹².

Transcurrida una tercera parte del año, el recaudo fue de \$17.877 millones, en tanto que los gastos de Inversión (giros y compromisos) ascendieron a \$249.040 millones; demostrando una situación presupuestal deficitaria, en razón a que la Administración no ha efectuado los ajustes de las Transferencias a los Fondos, respecto a los recursos no ejecutados de la vigencia anterior. Cuadro 1

2.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

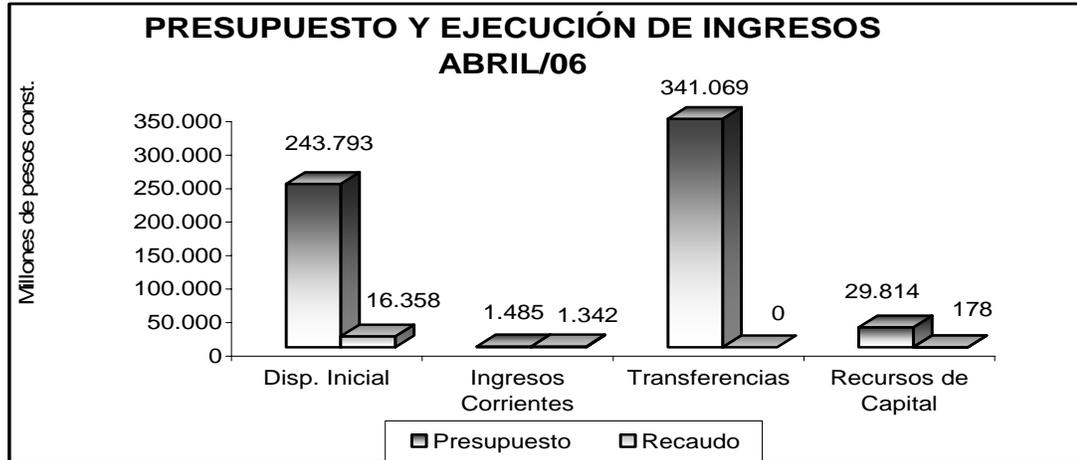
En la estructura presupuestal de ingresos de los FDL, se nota que existe una dependencia de la Administración Central equivalente al 95%; en tanto que los Ingresos Corrientes y los Recursos de Capital aportan el restante 5%.

El recaudo acumulado fue de 2,9%, proveniente de lo recaudado por concepto de Disponibilidad Inicial, que corresponde en su totalidad a la Localidad de Bosa. En menor proporción participaron los Ingresos Corrientes y los Recursos de Capital. (Gráfica 1)

Es decir, que transcurrido cuatro meses del año, el desequilibrio entre ingresos y gastos que se había comentado en la vigencia presupuestal anterior, continúa, sin que la entidad de control administrativo haya tomado las medidas para corregir este defecto.

¹² La asignación presupuestal para 2006 cumple con el artículo 89 del Decreto 1421 de 1993. La participación de las Localidades en el presupuesto Distrital no debe ser inferior al 10% de los ingresos corrientes del presupuesto de la administración central.

Gráfica 1



Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidad.

2.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INVERSIÓN

Obligaciones por Pagar, con asignaciones de 56% y 44% respectivamente. (Cuadro 2)

El presupuesto de inversión se dividió en Inversión Directa y

**Cuadro 2
PRESUPUESTO DE GASTO E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS
ABRIL DE 2006**

Millones de pesos de 2006

Concepto	Presupuesto 30/04/2006 (1)	Ejecución		% Ejec. (3/1)	% Var. (3/2)	% Partic. Ppto
		04/2005 (2)	04/2006 (3)			
INVERSIÓN	616.159	196.065	249.040	40,4	27,0	100,0
Directa	344.729	15.147	14.075	4,1	-7,1	55,9
Eje Social	157.540	2.723	4.536	2,9	66,6	25,6
Eje Urbano Regional	113.952	5.402	963	0,8	-82,2	18,5
Eje de Reconciliación	33.311	17	158	0,5	-	5,4
Objetivo Gestión Pública Humana	39.926	7.005	8.418	21,1	20,2	6,5
Obligaciones por Pagar	271.430	180.918	234.965	86,6	29,9	44,1
TOTAL	616.159	196.065	249.040	40,4	27,0	100,0

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidad.

Desde el punto de vista de la Inversión Directa, el presupuesto se ejecutó en 4 puntos porcentuales, lo que indica la poca gestión adelantada por las

Localidades en el cumplimiento de las metas propuestas, como lo muestra el Cuadro 2. En cuanto a las Obligaciones por Pagar, la ejecución se ha acelerado como



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

efecto positivo del pago de Reservas Presupuestales y Pasivos Exigibles.

Tomando la ejecución en conjunto, se acerca en valores absolutos a \$250.000 millones, correspondiendo el 22,8% a giros y 77,2% a compromisos.

En el primer bimestre de 2006, lo ejecutado fue de 36%, lo que indica que al cierre de abril, el

cumplimiento se dio en un poco más de cuatro puntos.

En el Plan de Desarrollo, el Objetivo Gestión Pública Humana es el de mayor actividad, debido a que presupuestalmente es ejecutado en forma directa por el Alcalde Local. Está dirigido a cubrir los gastos inherentes al ente Local, que corresponde al cubrimiento de las funciones eminentemente operativas y de funcionamiento.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

3. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS A ABRIL DE 2006

El presupuesto autorizado inicialmente a los Establecimientos Públicos para la actual vigencia se incrementó en este bimestre en \$1.183 millones, arrojando con esta modificación un presupuesto definitivo de \$2.400.608 millones. Este incremento fue autorizado por la Alcaldía Mayor de Bogotá¹³.

Los recursos de esta adición se aplicaron a FOPAE, apropiando el rubro de Sentencias Judiciales, con el fin de atender el pago de las acciones de tutela presentadas por los pirotécnicos, a través de las cuales obtuvieron la protección del derecho a la igualdad y compensación económica mediante sentencia judicial.

Comparativamente con el presupuesto del segundo bimestre de la vigencia anterior, se registró un incremento del 15,7% en valores reales, motivado por las mayores apropiaciones realizadas en Recursos de Capital y Transferencias.

El presupuesto de los Establecimientos Públicos lo constituyen 16 Entidades.¹⁴

¹³ Decreto No 065 del 15 de marzo del 2006, en concordancia con lo dispuesto en el artículo 2 del Decreto Reglamentario 396 de 1996.

¹⁴ Fondo Financiero Distrital de Salud, Instituto de Desarrollo Urbano, Fondo de Educación y Seguridad Vial, Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte, Instituto Distrital para la Protección de la

3.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL

En el Cuadro 1 se observa la situación deficitaria presupuestal registrada al final del segundo bimestre de la vigencia. Al comprometerse el 100% de las Reservas según la Ley 819 del 2003, más los compromisos propios de Inversión Directa. Se recalca que los recaudos obtenidos no lograron atenuar el déficit registrado en el primer bimestre de este periodo, por el contrario, éste se incrementó en 31,1%.

3.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

La ejecución de los recaudos a través de los principales medios de financiación del presupuesto, muestra su mayor dinámica en los Recursos de Capital y en menor grado las Transferencias. Ver Cuadro 2.

Niñez, Fondo de Vigilancia y Seguridad, Caja de Vivienda Popular, Fondo de Ahorro y Vivienda Distrital, Instituto Distrital de Cultura y Turismo, Fondo de Ventas Populares, Jardín Botánico, Instituto para la Investigación Educación y Desarrollo Pedagógico, Fundación Gilberto Alzate Avendaño, Orquesta Filarmónica de Bogotá, Corporación la Candelaria y Fondo para la Prevención y Atención de Emergencias.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	2006	% VARIACION
Ingresos Corrientes	77.406	77.542	0,2
(+) Transferencias	301.181	272.564	-9,5
(-) Giros de funcionamiento	20.971	23.980	14,3
(-) Intereses y Comisiones	670	800	0,0
(-) Pasivos Contingentes	0	5.549	0,0
(=) Ahorro Corriente	356.946	319.778	-10,4
(+) Recursos de Capital (sin recursos del crédito)	99.421	211.870	113,1
(-) Giros de Inversión	211.688	300.486	41,9
(=) Superávit o déficit antes de compromisos	244.679	231.162	-5,5
(+) Recursos del crédito neto	-45	-1.923	0,0
(=) Superávit o déficit operaciones efectivas	244.634	229.239	-6,3
(-) Compromisos por pagar	372.655	801.902	115,2
Funcionamiento	7.311	9.855	34,8
Inversión	365.343	792.047	116,8
(=) Situación Presupuestal	-128.021	-572.663	347,3

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

En lo concerniente a la gestión presupuestal adelantada por algunas entidades, se presenta rezago en los recaudos por parte

del IDRD, Fondo de Vigilancia y Seguridad y Corporación la Candelaria, con ejecuciones inferiores al 15%.

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

Concepto	Abr-06			% Partic. Recaudo
	Presupuesto	Recaudo	% Ejec.	
Ingresos Corrientes	358.361	77.542	21,6	13,8
Transferencias	1.682.247	272.564	16,2	48,5
Recursos de Capital	360.001	211.870	58,9	37,7
Total	2.400.608	561.977	23,4	100,0

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

3.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

La ejecución alcanzada en este segundo bimestre en el Gasto e Inversión es mucho más acelerada que la observada en los recaudos, su nivel de cumplimiento es elevado, según se puede observar en el Cuadro 3. Del total ejecutado, se ha girado el 34%. Con relación al mismo bimestre de la vigencia pasada, el porcentaje de

cumplimiento tanto en los Gastos de Funcionamiento como la Inversión son conjuntamente superiores en 18%.

A nivel de Entidades, el cumplimiento presupuestal refleja una mejora importante, prueba de ello es el rango de ejecución que oscila entre el 27% y 51,6% en la mayoría, a excepción de la Corporación la Candelaria que registra solo el 12,2%.

Cuadro 3
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS A ABRIL 2006.
Millones de pesos

Concepto	Presupuest	Giros	Compromisos	Total	% Ejec.	% Partic.
Funcionamiento	115.274	23.980	9.855	33.835	29,4	3,0
Servicios Personales	60.813	14.288	2.126	16.413	27,0	1,4
Gastos Generales	33.893	4.840	7.602	12.442	36,7	1,1
Aportes Patronales	19.162	4.588	106	4.694	24,5	0,4
Transferencias Func.	1.090	243	0	243	22,3	0,0
Pasivos exigibles	315	21	21	42	13,4	0,0
Servicio de la Deuda	13.162	8.272		8.272	62,8	0,7
Inversión	2.272.172	300.486	792.047	1.092.533	48,1	9,6
Directa	1.732.274	118.095	492.977	611.072	35,3	53,9
Transferencias Inv.	2.846	538	175	713	25,1	0,1
Pasivos Exigibles	75.471	16.678	2.515	19.193	25,4	1,7
Reservas	461.582	165.175	296.379	461.554	100,0	40,7
Total	2.400.607	332.737	801.902	1.134.639	47,3	10,0

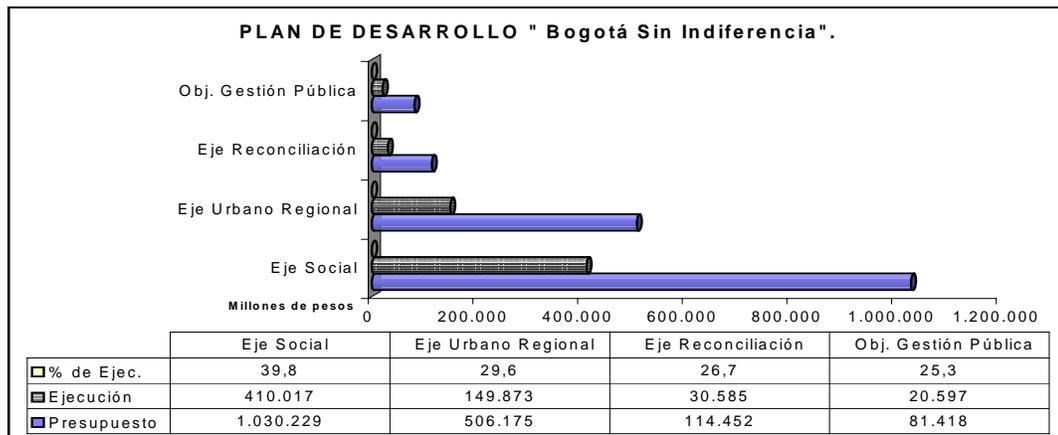
Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades.

3.4 PLAN DE DESARROLLO "BOGOTÁ SIN INDIFERENCIA".

En la Gráfica 1, se observa el nivel de cumplimiento alcanzado por cada uno de los componentes del Plan de Desarrollo de la Administración. Dentro de éstos, se destaca el nivel de ejecución logrado en el Eje Social, en donde

el promedio de avance presupuestal de sus programas es del 40%. Con este resultado se espera que la población se vea favorecida al tener acceso y recibir oportunamente los beneficios contemplados en los proyectos relacionados con la salud, alimentación, capacitación y empleo.

Gráfica 1



Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

Teniendo en cuenta el nivel de ejecución presupuestal del Plan de Desarrollo "Bogotá sin Indiferencia", se contempla para este segundo bimestre de la

vigencia una mejora en la gestión (35,3%), de mantenerse esta tendencia se obtendrá buenos logros al fin del periodo en beneficio de la ciudad.

Seguimiento a los Reconocimientos y Reservas de la vigencia anterior

En cuanto a las Reservas, en el periodo transcurrido han alcanzado un cumplimiento del 39,9%.

Para este bimestre los recaudos por concepto de Reconocimientos llega al 55,2%, de los cuales tres¹⁵ Entidades ya ejecutaron el 100%.

¹⁵ FONDATT, IDRD Y FAVIDI.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

4. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

Al ente de control en la vigencia del 2006 se le asignó un presupuesto de \$62.296 millones, superior en 11% al año anterior. En el periodo enero - abril no se han presentado modificaciones.

En el Cuadro 1 se puede observar que existe un déficit

presupuestal debido principalmente al incremento de las reservas, acompañado de una disminución de las Transferencias. Sin embargo, se considera transitorio, pues a medida que transcurra la vigencia desaparecerá.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL
Millones de pesos de 2006

CONCEPTO	Abril		% Variac.
	2005	2006	2005-2006
Ingresos Corrientes	0	0	N.A.
(+) Transferencias	13.845	13.059	-5,7
(-) Giros de Funcionamiento	12.602	13.048	3,5
(=) Ahorro Corriente	1.243	10	-99,2
(+) Recursos de Capital	0	0	N.A.
(-) Giros de Inversión	12	805	N.A.
(=) Operaciones efectivas presupuestales	1.231	-795	-164,5
(-)Reservas	374	2.527	576,2
(=) Situación Presupuestal	857	-3.321	-487,4

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

4.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

Las Transferencias recaudadas al mes de abril de 2006 frente al

mismo periodo en el 2005, presentan un decrecimiento del 5.7% en términos reales.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS
Millones de pesos

Concepto	Abril de 2006		% Recaudo
	Definitivo	Recaudo	
Transferencias	62.297	13.059	21,0
TOTAL PRESUPUESTO	62.297	13.059	21,0

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

4.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Los Gastos de Funcionamiento de la Contraloría representan el 89,3% del presupuesto, y se encaminaron principalmente al pago de nómina y aportes patronales. En el mes de marzo se registró un leve incremento en

la prima técnica como consecuencia de la revisión de los factores de asignación. En cuanto a los gastos generales, los rubros más importantes fueron: mantenimiento de la entidad que representa el 36,2%, promoción institucional el 12,1%, servicios públicos el 7,8% e impresos y publicaciones el 6,4%.

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos

Concepto	Abril de 2006				
	Presupuesto Vigente	Giros	Reservas	Ejecución	% Ejec.
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	55.614	13.048	1.354	14.403	25,9
Administrativos	55.614	13.048	1.354	14.403	25,9
Servicios Personales	38.479	9.415	158	9.573	24,9
Gastos Generales	5.347	406	1.196	1.603	30,0
Aportes Patronales	11.788	3.227	0	3.227	27,4
INVERSIÓN	6.682	805	1.172	1.977	29,6
Directa	6.682	805	1.172	1.977	29,6
Gestión Pública Humana	6.682	805	1.172	1.977	29,6
TOTAL	62.296	13.853	2.527	16.380	26,3

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

La Inversión presenta una ejecución del 29,6% enmarcada en el objetivo Gestión Pública Humana dirigida principalmente al desarrollo del proyecto "Promover la cultura de la participación y el control fiscal".

4.3 ANÁLISIS DEL RECAUDO POR PROCESOS DE COBRO COACTIVO

Los dineros provenientes de cobro coactivo son depositados por los ejecutados o terceros, civilmente responsables, de la siguiente manera:

- Para el caso de los procesos ejecutivos originados en fallos

con responsabilidad fiscal o pólizas, el pago o consignación es realizado directamente en la Tesorería de la respectiva entidad (en caso que posea) o en la Dirección de la Tesorería Distrital.

- Para el caso de los procesos ejecutivos originados en multas, sanciones, reintegros, costas y agencias en derecho, el pago es realizado directamente en la Tesorería de la Contraloría. Dineros que a su vez, al término de cada mes son consignados en la Dirección de la Tesorería Distrital.

Cuadro 4
RECAUDO PROCESOS DE COBRO COACTIVO

Millones de pesos

Vigencia	Multas	Responsabilidades	Total Recaudo
2004	181	1.035	1.216
2005	189	782	971
2006*	13	142	156
TOTAL	383	1.960	2.343

* Con corte a 30/04/06

Fuente: Subdirección de Jurisdicción Coactiva de la Contraloría de Bogotá, D.C.

Como se observa en el Cuadro 4, los mayores recaudos se ubican en cobros coactivos derivados por fallos con responsabilidad fiscal¹⁶, los cuales equivalen al 83,6% del total recaudado durante la presente administración.

Estos ingresos se suman a otros beneficios fiscales que se generan como consecuencia de la labor de vigilancia de la Contraloría.

¹⁶ Resarcir los daños ocasionados al patrimonio público, como consecuencia de la conducta dolosa o culposa de quienes realizan gestión fiscal, mediante el pago de una indemnización pecuniaria que compense el perjuicio sufrido por la respectiva entidad estatal. Art. 4 Ley 610 del 15 de agosto de 2000.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

5. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL

De un presupuesto definitivo de \$164.756 millones, se han recaudado \$39.074 millones equivalente al 23,7% de lo programado, la ejecución de gastos e inversión alcanza \$40.745 millones es decir el 24,7%.

El Cuadro 1, muestra que al finalizar el mes de abril se tiene un déficit presupuestal de \$1.672 millones, no obstante al confrontarlo con la vigencia

anterior este disminuyó en el 67%, como resultado de un mayor recaudo tanto de transferencias como en los ingresos corrientes.

El déficit es originado por la presión del gasto en los primeros meses del año, desaparecerá cuando los recaudos por concepto de Transferencias tomara su ritmo normal de ejecución.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Millones de pesos 2006

CONCEPTO	Abril		% Variac. 2005-2006
	2005	2006	
Ingresos Corrientes	5.708	6.542	14,6
(+) Transferencias	26.077	31.395	20,4
(-) Giros de Funcionamiento	26.112	27.918	6,9
(=) Ahorro Corriente	5.673	10.019	76,6
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del Crédito)	1.745	1.137	-34,9
(-) Giros de Inversión	0	9	N.A
(=) Operaciones efectivas presupuestales	7.418	11.146	50,3
(-)Reservas	12.484	12.818	2,7
(=) Situación Presupuestal	-5.066	-1.672	-67,0

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

5.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

El Cuadro 2 muestra que se han alcanzado un porcentaje de

recaudo del 23,7%. Además, frente a la vigencia anterior se logra un crecimiento del 16,5% en términos reales.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos 2006

Concepto	Presupuesto a Abril 2005			Presupuesto a Abril 2006			Variación Recaudo
	Definitivo	Recaudo	% Ejec.	Definitivo	Recaudo	% Ejec.	
Ingresos Corrientes	40.162	5.708	14,2	58.971	6.542	11,1	14,6
Transferencias	102.294	26.077	25,5	102.238	31.395	30,7	20,4
Recursos de Capital	3.418	1.745	51,0	3.546	1.137	32,1	-34,9
TOTAL PRESUPUES	145.875	33.530	23,0	164.756	39.074	23,7	16,5

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

5.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

son los operacionales, (pago de nómina de profesores de cátedra y ocasionales) y los gastos de bienestar universitario.

La ejecución de giros es del 17%.
Los gastos más representativos

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN A ABRIL 2006

Millones de pesos 2006

CONCEPTO	Ejecución 2005	Abril 2006					Variación Ejec. 2005-2006
		Presupuesto Disponible	Giros	Reservas	Ejecución	% Ejec.	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	38.582	121.784	27.918	12.781	40.699	33,4	5,5
Administrativos	10.734	27.161	5.036	2.084	7.119	26,2	-33,7
Servicios Personales	3.232	13.241	3.348	1.074	4.421	33,4	36,8
Gastos Generales	6.042	9.740	520	959	1.479	15,2	-75,5
Aportes Patronales	1.460	4.180	1.167	52	1.219	29,2	-16,5
Operativos	16.891	58.141	11.754	10.463	22.217	38,2	31,5
Servicios Personales	11.035	37.369	7.544	6.843	14.387	38,5	30,4
Gastos Generales	4.133	15.031	2.235	3.620	5.855	39,0	41,7
Aportes Patronales	1.723	5.741	1.975	0	1.975	34,4	14,7
Transferencia Funcionamiento	10.957	36.482	11.129	234	11.363	31,1	3,7
INVERSIÓN	15	42.971	9	37	46	0,1	218,0
Directa	15	39.618	9	37	46	0,1	218,0
Eje Social	15	39.618	9	37	46	0,1	218,0
Transferencia de Inversión	15	3.353	0	0	0	0,0	-100,0
TOTAL	38.596	164.756	27.928	12.818	40.745	24,7	5,6

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

El proyecto de inversión reporta el 22.1% del total del año. No obstante, se ha comprometido solamente el 0,1% (\$46 millones) para el proyecto “Desarrollo y Fortalecimiento Institucional” y a la fecha sólo se ha girado el 0,02%, lo cual es muy poco significativo.

Al comparar la ejecución de 2006 frente al 2005 se observa un incremento del 5,6% como resultado del aumento de los gastos de funcionamiento en el área operativa y en las transferencias con destino al fondo de pensiones.

**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

Cuadro 1
RESULTADOS POR ENTIDAD EN ABRIL DE 2006
Millones de pesos corrientes

Entidad	Presupuesto Definitivo	Recaudo (1)	Giros (2)	Total Comprometido (3)	Operaciones Efectivas (1) - (2)	Situación Presupuestal (1) - (3)
EAAB	2.000.082	929.310	262.963	831.246	666.347	98.065
Aguas de Bogotá	12.054	99	2.331	4.745	-2.232	-4.646
Lotería de Bogotá	117.289	35.677	29.968	37.223	5.709	-1.546
Transmilenio	655.882	132.098	62.223	503.092	69.875	-370.994
Canal Capital	18.510	7.662	5.112	8.031	2.550	-369
Renovación Urbana	20.510	8.600	4.186	5.373	4.414	3.227
Metrovivienda	61.180	5.655	24.398	34.358	-18.743	-28.703
Total	2.885.507	1.119.102	391.181	1.424.068	727.921	-304.966

Fuente: Ejecuciones Presupuestales entidades

Las Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital - EICE-¹⁷ para el 2006 cuentan con un presupuesto de \$2.885.507 millones, que representa el 22,6% del Presupuesto General del Distrito Capital¹⁸ y el 4,4% del PIB¹⁹ estimado para Bogotá. Frente al definitivo a diciembre 31 de 2005, en términos reales el presupuesto del sector aumentó en promedio el 9,7%, por las mayores asignaciones programadas en las empresas Renovación Urbana, Canal Capital, Transmilenio y Acueducto.

Al finalizar el segundo bimestre el sector arroja los siguientes

resultados: un excedente en las operaciones efectivas de \$727.921 millones²⁰ y un déficit presupuestal de \$304.966 millones²¹ generados, por la dinámica presentada recaudo-giros que para el período enero-abril reflejo un repunte en los ingresos y giros frente a un discreto nivel de compromisos. Estas situaciones muestran una leve disminución del déficit presupuestal presentado al finalizar el primer bimestre y resaltan el alto grado de liquidez por la que atraviesa la Empresa de Acueducto, especialmente (Cuadro 1).

¹⁷ Las EICE del orden distrital con manejo presupuestal son: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, Aguas de Bogotá, Lotería de Bogotá, Transmilenio S.A., Canal Capital, Renovación Urbana y Metrovivienda.

¹⁸ Presupuesto General = Presupuesto Anual + presupuestos de las EICE + presupuesto -ESE-.

¹⁹ PIB Bogotá 2006 = \$ 65.622.460 millones. Proyección SDH.

²⁰ Operaciones Efectivas = Total Recaudos - Total Giros.

²¹ Situación Presupuestal = Total Recaudos - (Giros + Reservas).

6.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

Cuadro 2
EJECUCIÓN DE INGRESOS EN ABRIL

Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	2006	% variac
Disponibilidad Inicial	554.842	577.267	4,0
Corrientes	348.513	373.571	7,2
Transferencias	73.674	140.012	90,0
Recursos de Capital	80.874	28.252	-65,1
Total	1.057.903	1.119.102	5,8
% de Ejecución	36,3	38,8	

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades

La ejecución activa representa el 38,8% de lo proyectado (Cuadro 2), siendo las fuentes de financiamiento: (i) las disponibilidades de tesorería con el 51,6% que corresponden básicamente a la EAAB²², (ii) los Ingresos Corrientes, representados por las tasas²³ cobradas por el Acueducto, y la venta de billetes y apuestas permanentes de la Lotería de Bogotá y (iii) las Transferencias en donde se destacan las recibidas por Transmilenio de la vigencia 2005. En cuanto a los Recursos de Capital, tienen poca significación en el financiamiento presupuestal al aportar tan solo el 2,5%.

En el presupuesto de gastos de las EICE continúan suspendidos²⁴ \$3.919 millones. Ante la incertidumbre en la obtención los recursos por venta de servicios, la Empresa Aguas de Bogotá afectó casi la mitad (47,5%) de la inversión programada, ya que la fuente que las apalancaba no reporta ejecución alguna, ni se han sustituido esos recursos.

La ejecución pasiva alcanzó \$1.424.068 millones²⁵ como lo indica el Cuadro 4. De éstos, el 27,5% fueron giros y el 72,5% compromisos, evidenciándose la dinamización de la ejecución real del gasto en este bimestre al llegar al 27,5% del estimado, mientras que el nivel de compromisos disminuyó.

6.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

²² Aguas de Bogotá, Transmilenio, Canal Capital y Metrovivienda no han ejecutado suma alguna de los \$51.179 presupuestados.

²³ Tasas: Recuperación del costo de servicios prestados por el sector público.

²⁴ Decreto 714 de 1996, artículo 64.

²⁵ Giros \$391.180 millones y Compromisos \$1.032.887 millones.

Cuadro 3
EJECUCIÓN DE GASTOS POR GRANDES RUBROS EN ABRIL
Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	2006	variación
Funcionamiento	371.465	436.331	17,5
Servicios Personales	26.478	31.752	19,9
Gastos Generales	48.200	74.328	54,2
Aportes Patronales	10.141	10.694	5,5
Transferencias	39.113	46.422	18,7
Cuentas por Pagar	59.653	53.959	-9,5
Gastos de Operación	187.879	219.176	16,7
Servicio de la deuda	73.420	43.152	-41,2
Inversión	930.217	944.584	1,5
Directa	381.312	429.046	12,5
Transferencias	35.290	25.172	-28,7
Cuentas por Pagar	513.614	490.366	-4,5
Total	1.375.103	1.424.068	3,6
% de Ejecución	47,3	49,4	

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades

En el caso de la inversión ejecutada por \$944.584 millones, es evidente su alta realización por la constitución de compromisos (\$750.001 millones). Por lo tanto la ejecución real de la inversión apenas llegó al 5,2%.

Cuadro 4
EJECUCIÓN DE LA INVERSIÓN EN ABRIL
Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	2006	% variación
Directa (Bogotá sin Indiferencia)	381.312	429.046	12,5
Transferencias	35.290	25.172	-28,7
Cuentas por pagar	513.614	490.366	-4,5
TOTAL INVERSIÓN	930.217	944.584	1,5
% de Ejecución	63,7	60,8	

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades

La Inversión Directa (Cuadro 5), muestra los avances del Plan de Desarrollo Bogotá sin Indiferencia en los Ejes Urbano Regional y Social, adelantados básicamente por Tansmilenio y la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, a través de los programas: Red de Centralidades Distritales, Sostenibilidad Urbano-Rural y

Bogotá Productiva, en los cuales se han comprometido \$398.919 millones y Salud para la Vida Digna con \$24.255 millones. Igualmente se observa bajos desempeñasen inversión en Metrovivienda, Renovación Urbana y Aguas de Bogotá, fenómeno incidido por la baja gestión de los ingresos.

Cuadro 5
EJECUCIÓN PLAN DE DESARROLLO POR ENTIDADES EN ABRIL 2006

Millones de pesos

Concepto	EAAB	AGUAS DE BOGOTÁ	LOTERIA DE BOGOTÁ	TRANSMILENIO	CANAL CAPITAL	RENOV. URBANA	METROVIVIENDA	TOTAL
Eje Social	24.255							24.255
Salud para la vida digna	24.255							24.255
Eje Urbano Regional	74.360	9	0	319.376	0	3.666	1.508	398.919
Red de centralidades	24.256			319.376				343.632
Sostenibilidad urbano rural	1.752							1.752
Bogotá productiva	48.352							48.352
Región integrada para el desarrollo		9						9
Hábitat desde los barrios						3.666	1.508	5.174
Gestión Pública Humana	0	0	18	497	5.305	0	52	5.871
Admón moderna			18	117			52	187
Comunicación para la solidaridad				379	5.305			5.684
Total Bogotá sin indiferencia	98.615	9	18	319.872	5.305	3.666	1.560	429.046
% Ejecución	24,1	0,2	4,2	71,0	39,5	21,8	6,4	46,7

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades

En cuanto a las Transferencias para Inversión, el 71,7% ha sido situado al Fondo Financiero Distrital de Salud y el 28,3% a la Lotería de Cundinamarca.

Las Cuentas por Pagar ocupan más de la mitad de la inversión del bimestre (Cuadro 4). Muestran un nivel de cumplimiento real del

25,7%, lo cual corrobora la presión que ejerce la no ejecución de las apropiaciones presupuestales de una vigencia sobre el año siguiente, dando lugar al traslado de obligaciones, por consiguiente, no se está dando cumplimiento a lo ordenado por el artículo 8º de la Ley 819 de 2003.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DEL ORDEN DISTRITAL

7. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO

El presupuesto inicial del conjunto de hospitales para la vigencia 2006, es de \$727.958 millones²⁶ y a la fecha no se han aprobado modificaciones. Sin embargo, se presenta una suspensión por valor de \$9.504 millones, que equivale al 1,3%, por lo que el monto disponible es \$718.454 millones²⁷.

7.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Al finalizar el cuarto mes del año, el déficit presupuestal agregado de las ESE asciende a \$134.118 millones, que es mayor en 61,6% respecto al resultado en abril de 2005. Cuadro 1.

Aunque se incrementó el Ahorro Corriente, como consecuencia de un mayor ingreso, y se duplicó el superávit de operaciones efectivas presupuestales, es decir, que se contó con más liquidez, los recursos son insuficientes para cubrir los compromisos que fueron asumidos durante este periodo.

La dinámica del ingreso con un 25,7% de recaudo, es mucho menor que la del egreso, que presenta una ejecución del 44,1%.

Pero esta situación no es alarmante, si se tiene un programa de tesorería que regule el proceso de pagos.

7.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

El monto del recaudo en los dos primeros bimestres es de \$186.768 millones, recursos que provienen en un 54% de los convenios y contratos con el Fondo Financiero Distrital de Salud-FFDS, 21% del producto del servicio de atención en el régimen subsidiado y 13% corresponden a la Disponibilidad Inicial²⁸. Las demás fuentes son poco significativas. Gráfica 1.

En comparación con el año anterior el ingreso creció 34,2% en términos reales, debido al aumento de los recursos para la atención de la población vinculada, la recuperación de cartera del FFDS, los aportes a través de los convenios de desempeño y el incremento en el recaudo del régimen subsidiado. Cuadro 2.

²⁶ El presupuesto equivale al 1,1% del PIB proyectado para Bogotá en 2006.

²⁷ Los hospitales que han efectuado suspensión son Suba, Nazareth, Rafael Uribe y Vista Hermosa.

²⁸ Recursos de tesorería en el cierre de la vigencia anterior: caja, bancos e inversiones temporales, excluyendo fondos de terceros, fondos con destinación específica y acreedores varios.

No se recibieron ingresos a título de Transferencias y los Recursos

de Capital sólo representan el 1% del recaudo.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL A 30 DE ABRIL DE CADA AÑO

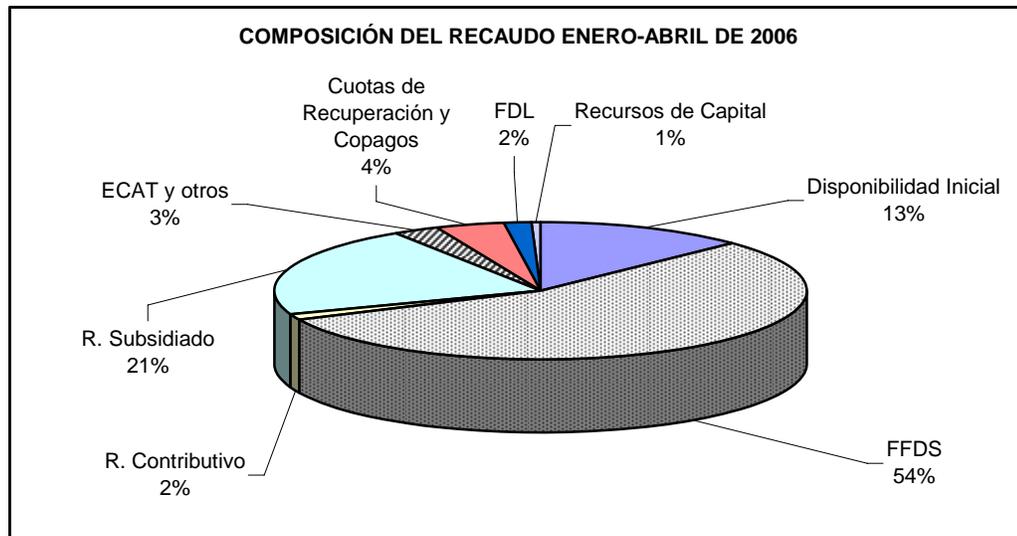
Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	2006	% Var.
Ingresos Corrientes	132.212	161.704	22,3
(-) Giros de funcionamiento	36.078	39.808	10,3
(=) Ahorro Corriente	96.134	121.896	26,8
(+) Recursos de Capital (1)	7.007	25.063	257,7
(-) Giros de Inversión	91.490	121.841	33,2
(=) Superávit o déficit oper. efectivas ptales.	11.651	25.118	115,6
(-) Compromisos por pagar	94.644	159.237	68,2
Funcionamiento	27.187	40.464	48,8
Inversión	67.457	118.773	76,1
(=) Situación Presupuestal	-82.994	-134.118	61,6

Fuente: Ejecuciones presupuestales hospitalares.

(1) Incluye la disponibilidad inicial.

Gráfica 1



Fuente: Ejecuciones Presupuestales Hospitalares.

Cuadro 2
PRESUPUESTO Y RECAUDO DE INGRESOS

Millones de pesos de 2006

Concepto	Abril de 2005			Abril de 2006			% Var. Rec.
	Ppto	Recaudo	%Ejec.	Ppto	Recaudo	%Ejec.	
Disponibilidad Inicial	1.249	5.979	478,6	17.467	24.112	138,0	303,2
Ingresos Corrientes	500.342	132.212	26,4	708.608	161.704	22,8	22,3
Fondo Financiero Distrital de Salud	303.975	77.621	25,5	475.031	102.868	21,7	32,5
Atención a Vinculados	200.152	40.050	20,0	315.614	54.100	17,1	35,1
Plan de Atención Básica y PP (1)	33.399	7.353	22,0	71.389	7.293	10,2	-0,8
Convenios de Desempeño	4.245	846	19,9	2.482	6.866	276,7	711,5
APH y otros	7.603	1.240	16,3	12.028	2.652	22,0	113,8
Vta de servicios sin situación de Fondos	44.856	14.708	32,8	54.656	14.677	26,9	-0,2
Cuentas por Cobrar FFDS	13.720	13.425	97,8	18.861	17.279	91,6	28,7
Régimen Contributivo	8.429	1.995	23,7	14.470	2.829	19,6	41,8
Régimen Subsidiado	131.384	37.646	28,7	154.210	39.886	25,9	6,0
Eventos Catastróficos y acc. de tránsito	6.569	1.933	29,4	6.763	1.108	16,4	-42,7
Cuotas de Recuperación y Copagos	23.517	7.599	32,3	25.121	7.646	30,4	0,6
Fondos de Desarrollo Local	10.584	1.305	12,3	10.328	3.174	30,7	143,2
Otros Ingresos (2)	15.884	4.114	25,9	22.685	4.193	18,5	1,9
Recursos de Capital	1.802	1.028	57,0	1.883	952	50,5	-7,4
Rendimientos por Operac.	1.505	699	46,4	1.788	939	52,5	34,3
Otros (3)	297	328	110,6	95	13	13,2	-96,2
Total	503.394	139.219	27,7	727.958	186.768	25,7	34,2

Fuente: Fondo Financiero Distrital de Salud y Ejecución Presupuestal de Hospitalares a Abril de 2006.

- (1) Promoción y Prevención de los afiliados al régimen subsidiado.
(2) Venta de servicios a IPS, particulares y a otros entes territoriales.
(3) Venta de activos, donaciones.

7.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

En el Cuadro 3 se presenta el detalle de la ejecución de egresos. Se puede observar que se han comprometido recursos por valor de \$320.886 millones, el 25% de los cuales se destinó a cubrir los Gastos de Funcionamiento y el 75% a la Inversión.

En Funcionamiento el porcentaje de ejecución es del 46% y el nivel de giros/presupuesto es del 22,8%. Se destaca el crecimiento de la ejecución de los gastos generales del 34%, especialmente por el aumento en ítems como: mantenimiento y reparaciones, arrendamientos, gastos de computador, gastos de transporte, impresos y publicaciones e insumos administrativos.

La Inversión presenta una ejecución del 47,2%, pero con giros equivalentes al 23,9% del presupuesto. Frente al año anterior la inversión directa creció en 40,9%.

En el Eje Social, la variación en la ejecución es consecuencia del aumento en los servicios personales por la contratación de personal por prestación de servicios y además de una mayor adquisición de materiales e insumos asistenciales y medio ambientales.

Si bien, la inversión en mejoramiento de la infraestructura y dotación (fortalecimiento de la red) y el apoyo logístico muestran crecimiento, su nivel de giros es muy bajo, con apenas el 6,6% y 9% respectivamente.

Cuadro 3
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Millones de pesos de 2006

Concepto	Ejec. Abril 2005	Abril de 2006					% Var. Ejec.
		Ppto	Giros	Comp.	Ejecuc.	% Ejec.	
Funcionamiento	63.266	174.495	39.808	40.464	80.272	46,0	26,9
Servicios Personales	20.392	62.403	16.470	8.834	25.304	40,5	24,1
Gastos Generales	30.114	85.383	11.767	28.580	40.347	47,3	34,0
Aportes Patronales	3.149	12.871	2.649	293	2.943	22,9	-6,6
Cuentas por pagar	9.610	13.837	8.922	2.757	11.679	84,4	21,5
Inversión	158.947	509.523	121.841	118.773	240.614	47,2	51,4
Directa	138.097	456.563	86.100	108.487	194.587	42,6	40,9
Eje Social	137.191	449.079	85.978	107.644	193.622	43,1	41,1
Servicios Personales	76.253	257.909	65.348	44.706	110.054	42,7	44,3
Aportes Patronales	13.544	52.823	11.449	1.406	12.856	24,3	-5,1
Materiales y suministros	46.230	107.566	6.862	51.662	58.524	54,4	26,6
Fortalecimiento de la red	976	19.478	1.292	2.477	3.770	19,4	286,4
Apoyo logístico	190	11.303	1.026	7.393	8.419	74,5	4341,0
Eje Reconciliación	55	601	26	39	65	10,8	18,0
Obj. Gestión Pública	850	6.883	97	804	900	13,1	5,9
Cuentas por pagar	20.851	52.960	35.741	10.286	46.027	86,9	120,7
Disponibilidad Final		43.940					
Total	222.213	727.958	161.649	159.237	320.886	44,1	44,4

Fuente: Ejecuciones presupuestales Hospitales Abril de 2005 y Abril de 2006.

En cuanto al Eje de Reconciliación y al Objetivo de Gestión Pública Humana, a pesar de significar apenas el 1,5% de la inversión presupuestal, los niveles de ejecución también son poco representativos.

En general, en lo corrido del presente Plan de Desarrollo, se observa que se han hecho

esfuerzos en la adquisición de medicamentos e insumos hospitalarios y en el mejoramiento de la infraestructura y dotación, pero los temas de promoción de la participación ciudadana (Eje de Reconciliación) y actualización de los sistemas de información (Objetivo de Gestión Pública Humana) siempre han estado rezagados.

ANEXOS

- 1. Composición general del presupuesto del Distrito Capital**
- 2. Ejecución de Ingresos por niveles**
- 3. Ejecución de Gastos e Inversión por niveles**
- 4. Presupuesto y Ejecución de Ingresos y Gastos consolidado por entidades**



**CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.**

**COMPOSICIÓN GENERAL DEL PRESUPUESTO DEL DISTRITO CAPITAL
A ABRIL 30 DE 2006**

Anexo 1

CONCEPTO	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN			
	Inicial	Modificación	Definitivo	Recaudos	Giros	Reservas	Total gastos
CONTRALORÍA							
Ingresos	62.296.698	0	62.296.698	13.058.900			
Corrientes			0				
Transferencias	62.296.698	0	62.296.698	13.058.900			
Recursos de capital			0				
Gastos	62.296.698	0	62.296.698	0	13.866.742	2.513.231	16.379.973
Funcionamiento	55.614.498	0	55.614.498	13.061.761	1.340.828		14.402.589
Deuda			0				0
Inversión	6.682.200	0	6.682.200		804.981	1.172.404	1.977.384
ADMINISTRACION CENTRAL							
Ingresos	6.504.121.665	885.112	6.505.006.777	2.716.399.581			
Corrientes	2.840.339.934	0	2.840.339.934	898.640.709			
Tributarios	2.731.511.658	0	2.731.511.658	855.203.386			
No tributarios	108.828.276	0	108.828.276	43.437.323			
Transferencias	1.384.730.774	0	1.384.730.774	450.136.872			
De la nación	1.364.004.449	0	1.364.004.449	446.976.474			
Entidades distritales	1.863.932	0	1.863.932	507.665			
Otras transferencias	18.862.393	0	18.862.393	2.652.734			
Recursos de capital	2.279.050.957	885.112	2.279.936.069	1.367.622.000			
Recursos del balance	505.074.877	0	505.074.877	721.331.550			
Recursos del crédito	648.671.191	0	648.671.191	1.569.352			
Rendimientos por operaciones financieras	117.181.150	0	117.181.150	47.007.008			
Diferencial cambiario		0	0	1.198.186			
Excedentes financieros y utilidades E	362.209.000	0	362.209.000	156.669.390			
Donaciones	4.053.950	885.112	4.939.062	1.787.402			
Otros recursos de capital	229.346.789	0	229.346.789	207.768.448			
Reducción capital de empresas	412.514.000	0	412.514.000	230.390.664			
Ingresos adicionales	0	0	0	0	1.287.698.575	736.216.418	2.023.914.993
Funcionamiento	984.992.955	0	984.992.955	340.091.570	29.077.207		369.168.777
Administrativos y Operativos	435.943.728	-17.778	435.925.950	93.295.918	29.077.207		122.373.125
Transferencias para funcionamiento	548.941.227	0	548.941.227	246.748.932	0		246.748.932
Establecimientos públicos	76.567.001	1.182.654	77.749.655	11.997.902	0		11.997.902
Otras transferencias	334.139.852	-1.182.654	332.957.198	197.277.476	0		197.277.476
Organismos de control	55.614.498	0	55.614.498	12.205.900	0		12.205.900
Ente autónomo universitario	82.619.876	0	82.619.876	25.267.654	0		25.267.654
Pasivos exigibles	108.000	17.778	125.778	46.720	0		46.720
Servicio de la deuda	854.023.756	0	854.023.756	142.606.614	0		142.606.614
Interna	256.387.663	0	256.387.663	61.438.387	0		61.438.387
Capital	78.159.685	0	78.159.685	22.372.937	0		22.372.937
Intereses	176.983.963	0	176.983.963	39.024.097	0		39.024.097
Comisiones y otros	1.244.005	0	1.244.005	41.354	0		41.354
Externa	462.717.884	0	462.717.884	15.868.495	0		15.868.495
Capital	338.402.185	0	338.402.185	8.162.118	0		8.162.118
Intereses	104.505.258	0	104.505.258	7.483.442	0		7.483.442
Comisiones y otros	19.810.441	0	19.810.441	222.934	0		222.934
Bonos Pensionales	102.852.406	0	102.852.406	56.124.635	0		56.124.635
Transferencias Fondo de pensiones t	9.516.240	0	9.516.240	4.364.801	0		4.364.801
Transferencia servicio de la deuda	12.549.573	0	12.549.573	4.810.295	0		4.810.295
Pasivos contingentes	10.000.000	0	10.000.000	0	0		0
Inversión	4.665.104.952	885.112	4.665.990.064	805.000.391	707.139.211		1.512.139.602
Directa	2.311.725.191	-63.834.055	2.247.891.136	356.597.095	545.466.886		902.063.981
Transferencias para inversión	2.143.700.153	0	2.143.700.153	336.927.090	0		336.927.090
Reservas Presupuestales	209.679.608	63.500.000	273.179.608	111.476.206	161.672.325		273.148.531
Pasivos exigibles	1.219.167	0	1.219.167	0	0		0
ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y FONDOS ROTATORIOS							
Ingresos	2.399.425.118	1.182.654	2.400.607.772	561.976.664			
Corrientes	358.360.599	0	358.360.599	77.541.906			
Transferencias	1.681.063.877	1.182.654	1.682.246.531	272.564.489			
Recursos de capital	360.000.642	0	360.000.642	211.870.269			
Gastos	2.399.425.118	1.182.653	2.400.607.772	0	332.737.336	801.901.870	1.134.639.206
Funcionamiento	114.090.941	1.182.654	115.273.595	23.979.718	9.855.156		33.834.874
Deuda	13.161.920	0	13.161.920	8.271.706	0		8.271.706
Inversión	2.272.172.257	0	2.272.172.257	300.485.913	792.046.714		1.092.532.627
UNIVERSIDAD FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS							
Ingresos	164.755.545	0	164.755.545	39.073.512			
Corrientes	58.971.243	0	58.971.243	9.541.737			
Transferencias	102.238.254	0	102.238.254	31.395.239			
Recursos de capital	3.546.048	0	3.546.048	1.136.536			
Gastos	164.755.544	0	164.755.544	0	27.927.565	12.817.862	40.745.427
Funcionamiento	121.784.266	0	121.784.266	27.918.339	12.780.739		40.699.078
Deuda		0	0				0
Inversión	42.971.278	0	42.971.278	9.226	37.123		46.349
TOTAL PRESUPUESTO ANUAL							
INGRESOS	9.130.599.026	2.067.765	9.132.666.791	3.330.508.656			
Corrientes	3.257.671.776	0	3.257.671.776	992.724.352			
Transferencias	3.230.329.603	1.182.654	3.231.512.257	767.155.500			
Recursos de capital	2.642.597.647	885.112	2.643.482.759	1.580.628.805			
GASTOS	9.130.599.023	2.067.765	9.132.666.788	1.662.230.219	1.553.449.381	4.960.633.470	
Funcionamiento	1.276.482.660	1.182.654	1.277.665.314	405.051.388	53.053.930		458.105.318
Deuda	867.185.676	0	867.185.676	150.878.320	0		150.878.320
Inversión	6.986.930.687	885.112	6.987.815.799	1.106.300.511	1.500.395.451		2.606.695.962
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES							
Ingresos	2.884.585.834	920.843	2.885.506.677	1.119.101.816			
Disponibilidad inicial	628.446.304	0	628.446.304	577.267.149			
Corrientes	1.150.868.985	488.952	1.151.357.937	373.571.082			
Transferencias	689.736.866	0	689.736.866	140.011.849			
Recursos de capital	415.483.679	431.891	415.915.570	28.251.735			
Gastos	2.884.585.833	920.843	2.885.506.676	391.180.607	1.032.887.021	1.424.067.628	
Funcionamiento	797.935.501	0	797.935.501	172.859.126	263.472.218		436.331.344
Deuda	524.766.624	0	524.766.624	23.738.599	19.413.889		43.152.488
Inversión	1.562.434.875	920.843	1.563.355.718	194.682.882	750.000.914		944.583.796
Disponibilidad final	9.448.833	0	9.448.833	0			0
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO							
Ingresos	727.957.547	0	727.957.547	186.787.763			
Disponibilidad inicial	17.467.036	0	17.467.036	24.111.910			
Corrientes	708.658.541	0	708.658.541	161.704.293			
Transferencias		0	0				
Recursos de capital	1.831.970	0	1.831.970	951.560			
Gastos	727.957.548	0	727.957.548	161.649.446	159.236.795	320.886.241	
Funcionamiento	174.494.548	0	174.494.548	39.808.270	40.464.110		80.272.380
Deuda		0	0				0
Inversión	509.523.428	0	509.523.428	121.841.176	118.772.685		240.613.861
Disponibilidad final	43.939.572	0	43.939.572	0			0
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL							
INGRESOS	12.743.142.407	2.988.608	12.746.131.015	4.636.378.235			
Disponibilidad inicial	645.913.340	0	645.913.340	601.379.059			
Corrientes	5.117.139.302	488.952	5.117.628.254	1.517.999.727			
Transferencias	3.920.116.469	1.182.654	3.921.299.123	907.167.349			
Recursos de capital	3.059.913.296	1.317.003	3.061.230.299	1.609.832.100			
EGRESOS	12.743.142.404	2.988.608	12.746.131.012	2.215.060.273	2.745.573.197	4.960.633.470	
Funcionamiento	2.248.912.709	1.182.653	2.250.095.362	617.718.784	356.990.258		974.709.042
Deuda	1.391.952.300	0	1.391.952.300	174.618.318	19.413.889		194.032.208
Inversión	9.048.888.990	1.805.955	9.050.694.945	1.422.724.569	2.369.169.050		3.791.893.619
Disponibilidad final	53.388.405	0	53.388.405	0	0		0

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades
Elaboró: Estadísticas Fiscales

Anexo 2
ADMINISTRACIÓN DISTRITAL
EJECUCIÓN DE INGRESOS POR NIVELES A ABRIL 30 DE 2006

Miles de pesos

Cuentas	Niveles	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría	Universidad Distrital	Entidades del Presupuesto Anual	Empresas Industriales y Comerciales del Estado	Empresas Sociales del Estado	Totales
INGRESOS CORRIENTES		898.640.709	77.541.906	0	6.541.737	982.724.352	373.571.082	161.704.293	1.517.999.727
TRIBUTARIOS		855.203.386	0	0	0	855.203.386	0	0	855.203.386
Predial unificado		81.235.152				81.235.152			81.235.152
Industria, comercio y avisos		510.200.702				510.200.702			510.200.702
Azar y espectáculos públicos		1.801.281				1.801.281			1.801.281
Unificado de vehículos		69.967.600				69.967.600			69.967.600
Delineación urbana		17.968.993				17.968.993			17.968.993
Cigarrillos extranjeros		6.211.641				6.211.641			6.211.641
Consumo de cerveza		73.075.600				73.075.600			73.075.600
Sobretasa a la gasolina		93.486.655				93.486.655			93.486.655
Estampilla Universidad Distrital						0			0
Impuesto a la publicidad exterior visual		672.916				672.916			672.916
Fondo de los Pobres						0			0
Impuesto al deporte						0			0
Estampilla pro - cultura		290.326				290.326			290.326
Estampilla pro - personas mayores		290.327				290.327			290.327
Otros ingresos tributarios		2.194				2.194			2.194
NO TRIBUTARIOS		43.437.323	77.541.906	0	6.541.737	127.520.966	373.571.082	161.704.293	662.796.341
Tasas						0	316.098.933		316.098.933
Multas			11.476.267			11.476.267			11.476.267
Rentas contractuales			16.234.056		6.541.737	22.775.793	57.472.149	161.268.573	241.516.516
Contribuciones			7.365.475			7.365.475			7.365.475
Participaciones		32.714.995	32.920.820			65.635.815			65.635.815
Peajes y Concesiones			600.972			600.972			600.972
Otras			1.049.657			1.049.657			1.049.657
Derechos		2.313.482				2.313.482			2.313.482
Otros ingresos no tributarios		8.408.846	7.894.658			16.303.504		435.720	16.739.224
TRANSFERENCIAS		450.136.872	272.564.489	13.058.900	31.395.239	767.155.500	140.011.849	0	907.167.349
NACIÓN		446.976.474	708.060		2.889.815	450.574.349	69.473.206		520.047.555
DEPARTAMENTO						0			0
MUNICIPIOS						0			0
ENTIDADES DISTRITALES		507.665				507.665	8.459.832		8.967.497
ADMINISTRACION CENTRAL			268.521.720	13.058.900	28.505.423	310.086.043	61.217.430		371.303.473
OTRAS TRANSFERENCIAS		2.652.734	3.334.709			5.987.444	861.381		6.848.824
RECURSOS DE CAPITAL		1.367.622.000	211.870.269	0	1.136.536	1.580.628.805	28.251.735	951.560	1.609.832.100
RECURSOS DEL BALANCE		721.331.550	135.874.704			857.206.254	4.028.899	1.836	861.236.989
RECURSOS DEL CREDITO		1.569.352	0	0	0	1.569.352	0	0	1.569.352
Interno						0			0
Externo		1.569.352				1.569.352			1.569.352
RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS		47.007.008	10.541.148		184.969	57.733.125	15.141.770	939.033	73.813.928
DIFERENCIAL CAMBIARIO		1.198.186				1.198.186			1.198.186
EXCEDENTES FINANCIEROS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y UTILIDADES EMPRESAS		156.569.390	11.000.000			167.569.390			167.569.390
DONACIONES		1.787.402				1.787.402	431.891		2.219.293
REDUCCION DE CAPITAL DE EMPRESAS		230.390.664				230.390.664			230.390.664
OTROS RECURSOS DE CAPITAL		207.768.448	54.454.416		951.567	263.174.431	8.649.175	10.691	271.834.298
INGRESOS ADICIONALES						0			0
DISPONIBILIDAD INICIAL						0	577.267.149	24.111.910	601.379.059
TOTAL INGRESOS		2.716.399.581	561.976.664	13.058.900	39.073.512	3.330.508.656	1.119.101.816	186.767.763	4.636.378.235

Anexo 3
ADMINISTRACIÓN DISTRITAL
EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN POR NIVELES A ABRIL 30 DE 2006

Miles de pesos

Cuentas	Niveles	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría	Universidad Distrital	Entidades del Presupuesto Anual	Empresas Industriales y Comerciales del Estado	Empresas Sociales del Estado	Totales
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		369.168.777	33.834.874	14.402.589	40.699.078	458.105.318	436.331.344	80.272.380	974.709.042
GASTOS ADMINISTRATIVOS		122.373.125	33.549.253	14.402.589	7.119.333	177.444.299	116.774.329	68.593.726	362.812.355
Servicios personales		72.686.926	16.413.403	9.572.924	4.421.257	103.094.510	31.752.487	25.303.894	160.150.891
Gastos generales		26.481.061	12.442.177	1.602.795	1.478.960	42.004.994	74.327.573	40.347.139	156.679.706
Aportes patronales		23.205.138	4.693.672	3.226.870	1.219.117	32.344.796	10.694.270	2.942.693	45.981.758
GASTOS OPERATIVOS		0	0	0	22.217.009	22.217.009	219.175.532	0	241.392.541
Servicios personales					14.386.641	14.386.641			14.386.641
Gastos generales					5.854.874	5.854.874			5.854.874
Aportes patronales					1.975.494	1.975.494			1.975.494
Gastos comerciales y de producción						0	219.175.532		219.175.532
PASIVOS EXIGIBLES		46.720	42.361			89.081			89.081
CUENTAS POR PAGAR						0	53.959.385	11.678.654	65.638.039
TRANSFERENCIAS		246.748.932	243.261	0	11.362.737	258.354.929	46.422.097	0	304.777.026
Establecimientos públicos		11.997.902				11.997.902			11.997.902
Otras transferencias		234.751.029	243.261		11.362.737	246.357.027	46.422.097		246.357.027
Transf. Prevención y seguridad						0	46.422.097		46.422.097
SERVICIO DE LA DEUDA		142.606.614	8.271.706	0	0	150.878.320	43.152.488	0	194.030.808
INTERNA		61.438.387	2.722.636			64.161.024	42.389.919		106.550.943
EXTERNA		15.868.495				15.868.495	1.019		15.869.514
BONOS PENSIONALES		56.124.635				56.124.635	64.305		56.188.940
TRANSFERENCIA FONPET		4.364.801				4.364.801			4.364.801
TRANSFERENCIA SERVICIO DE LA DEUDA		4.810.295	0	0	0	4.810.295	0	0	4.810.295
Establecimientos públicos		2.722.636				2.722.636			2.722.636
Otras transferencias		2.087.659				2.087.659			2.087.659
CUENTAS POR PAGAR						0	697.245		697.245
PASIVOS CONTINGENTES		0	5.549.069			5.549.069			5.549.069
INVERSIÓN		1.512.139.602	1.092.532.627	1.977.384	46.349	2.606.695.962	944.583.796	240.613.861	3.791.893.619
INVERSIÓN DIRECTA		902.063.981	611.072.390	1.977.384	46.349	1.515.160.104	429.045.801	194.587.251	2.138.793.156
TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN		336.927.090	713.167	0	0	337.640.257	25.172.271	0	362.812.529
Establecimientos públicos		209.007.236				209.007.236			209.007.236
Otras transferencias		127.919.855	713.167			128.633.022	25.172.271		153.805.293
DÉFICIT COMPROMISO VIGENCIA ANTERIOR						0			0
PASIVOS EXIGIBLES		0	19.192.616			19.192.616			19.192.616
CUENTAS POR PAGAR						0	490.365.724	46.026.610	536.392.334
RESERVAS PRESUPUESTALES		273.148.531	461.554.454			734.702.985			734.702.985
DISPONIBILIDAD FINAL						0			0
TOTAL EGRESOS		2.023.914.993	1.134.639.206	16.379.973	40.745.427	3.215.679.600	1.424.067.628	320.886.241	4.960.633.470