



INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C., HASTA EL 30 DE JUNIO 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)

CARLOS JULIO PIEDRA ZAMORA
Subdirector de Análisis Económico y Estadísticas Fiscales

PROFESIONALES ANALISTAS

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

Jairo Hedilberto Latorre Ladino
Ricardo Chía González
Fabiola Gómez Vergara

ESTADÍSTICAS FISCALES
Rubén Antonio González Gamba

DIGITADORA
Amparo González Forero



INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C., HASTA EL 30 DE JUNIO 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 JUNIO DE 2006	
1. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	11
1.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	12
1.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	13
1.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	15
2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL	19
2.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	20
2.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INVERSIÓN	21
3. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	23
3.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL	24
3.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	25
3.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	27
3.4 PLAN DE DESARROLLO “BOGOTÁ SIN INDIFERENCIA”	28
4. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ	30
4.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	31
4.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	32

	Página
5. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	33
5.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	34
5.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	35
5.3 CONCLUSIONES	35
6. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y SOCIEDADES POR ACCIONES	37
6.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	39
6.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	40
7. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DEL ORDEN DISTRITAL	43
7.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	45
7.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	46
7.3 CONCLUSIONES	48
ANEXOS	49

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

La Contraloría de Bogotá presenta el informe sobre la situación presupuestal en el cual se hace el análisis global y por niveles de gobierno, dando en cada uno la visión sobre el manejo de los ingresos y su aplicación al gasto de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión.

El documento cubre el período entre el 1º de enero y el 30 de junio de 2006. Siendo elemento de seguimiento presupuestal, que sirve para un mayor conocimiento de la actividad económica y financiera del sector público, facilitando al Concejo, al Gobierno Distrital y a la Ciudadanía el control de de los bienes públicos.

La contabilidad presupuestal se convierte en el instrumento para evaluar la gestión fiscal, y a su vez el grado de cumplimiento del gobierno con la ciudadanía en el mandato constitucional de avanzar en los planes y programas de desarrollo económico y social a través de la ejecución del presupuesto.

El presupuesto del Distrito Capital comprende la consolidación del anual; conformado por la Administración Central, los Establecimientos Públicos, y los organismos autónomos: Universidad Distrital y Contraloría de Bogotá, adicionando los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales y Sociedades con participación del Distrito del 90% o más del capital y las Empresas Sociales del Estado. Al mes de junio de 2006 el monto definitivo del presupuesto se ubicó en \$13.996.032 millones.

Con base en los resultados de la ejecución activa y pasiva del presupuesto, al sexto mes se alcanzó un superávit de operaciones efectivas por \$3.112.384 millones y presupuestal por \$590.751 millones. Cuadro 1.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL (EJECUCIÓN)

Millones de pesos de 2006

Concepto	Junio 2005	Junio 2006	% Variac.
Ingresos Corrientes	2.525.778	2.775.939	9,9
(+) Transferencias	1.417.891	1.463.636	3,2
(-) Giros de funcionamiento	895.558	986.672	10,2
(-) Intereses y comisiones	150.653	152.332	1,1
(-) Bonos pensionales y transferencia servicio de la deuda	66.086	84.995	28,6
(=) Ahorro Corriente	2.831.372	3.015.576	6,5
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del crédito)	955.074	1.821.860	90,8
(-) Giros de Inversión	1.946.361	2.427.054	24,7
(=) Superávit Antes de Reservas	1.840.085	2.410.382	31,0
(+) Recursos de crédito neto	28.250	-74.056	-362,1
(+) Disponibilidad Inicial	629.474	776.058	23,3
(=) Superávit o déficit opera efectivas presupuestales	2.497.809	3.112.384	24,6
(-) Compromisos	1.837.455	2.521.633	37,2
(=) Situación Presupuestal	660.354	590.751	-11

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

Resultado causado por el recaudo en los ingresos corrientes, las transferencias y los recursos de capital, que en conjunto crecieron en términos reales entre 2005 y 2006. Por niveles de gobierno, la Administración Central y la Universidad alcanzan superávit presupuestal, los demás niveles de gobierno déficit. Anexo 1.

Ejecución de ingresos

Los recursos fiscales consolidados sumaron \$6.839.813 millones, obtenidos en mayor proporción de las entidades del presupuesto anual. La Administración Central es la más importante, sustentando su recaudo en los ingresos tributarios. Sigue en orden lo percibido por las Empresas Industriales y Comerciales. Cuadro 2.

Cuadro 2
RECAUDO POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO EN NIVELES DE GOBIERNO

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo	Recaudo					% Rec.	% Partic. Recaudo
		Disponibilidad Inicial	Ingresos Corrientes	Transfe-rencias	Recursos de Capital	Total Recaudo		
Administración Central	7.090.423	0,0	1.797.253	701.853	1.390.368	3.889.474	54,9	56,9
Establecimientos Públicos	2.795.520	0,0	126.448	479.432	317.983	923.863	33,0	13,5
Contraloría	62.297	0,0	0	25.432	0	25.432	40,8	0,4
Universidad	164.756	0,0	7.896	52.135	1.361	61.392	37,3	0,9
Total Presupuesto Anual (1)	10.112.995	0,0	1.931.597	1.258.851	1.709.712	4.900.161	48,5	71,6
Empresas Indust. y Comerciales	3.089.322	715.185	557.058	204.785	113.283	1.590.310	51,5	23,3
Empresas Sociales del Estado	793.715	60.874	287.283	0	1.185	349.341	44,0	5,1
Total Presupuesto Empresas (2)	3.883.037	776.058	844.341	204.785	114.467	1.939.652	50,0	28,4
Presupuesto General (1)+(2)	13.996.032	776.058	2.775.939	1.463.636	1.824.180	6.839.813	48,9	100,0
% De Recaudo de lo presupuestado por rubro		98,9	53,8	33,2	50,0	48,5		
% Participación de la ejecución por rubro		11,3	40,6	21,4	26,7	100,0		

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades.

Por rubros, los ingresos corrientes son los que más aportan al financiamiento del presupuesto, los tributarios con el 25,2% y los no tributarios con el 15,4%, a continuación los recursos de capital, posteriormente se ubican las transferencias¹, y finalmente la disponibilidad inicial, lo que indica la sostenibilidad financiera de la ciudad a corto plazo; pues el Distrito logra financiar el 78,6% del presupuesto con recursos generados y únicamente el 21,4% con los transferidos. Anexo 2.

Los Recursos de Capital muestran un crecimiento importante por efecto de la aplicación de la Ley 819 de 2003², en el rubro de cancelación de reservas, unido a lo generado por el superávit fiscal. El total percibido representa el 10,4% del PIB Distrital³. Ubicándose como el monto más alto de recaudo

¹ Las transferencias de la Nación crecieron en valores reales en el 11,6%,

² El 70% de las reservas del presupuesto que se constituye al cierre de la vigencia fiscal del 2005, se atenderán con cargo al presupuesto del 2006. Si estas no se ejecutan los dineros entran como recursos de capital puesto que ya están comprometidos para respaldar dichos compromisos.

³ PIB proyectado de Bogotá \$65.622.460 millones. Fuente SHD.

alcanzado desde el año 2000⁴, continuando la tendencia positiva de las rentas.

Ejecución de egresos

Con un presupuesto de gastos por \$13.996.032 millones, se realizaron giros por valor de \$3.727.428 millones y se contabilizaron compromisos del orden de \$2.521.633 millones, para una ejecución total de \$6.249.062 millones, valor superior en términos reales en el 25,8% a lo alcanzado a junio de 2005.

El mayor volumen de recursos se asignó a la atención de programas de inversión, en segundo lugar a los gastos de funcionamiento y por último el servicio de la deuda. Cuadro 3, Anexo 3.

Cuadro 3
EJECUCIÓN DE GASTOS POR NIVELES DE GOBIERNO

Millones de pesos

Niveles	Presupuesto	Funcionamiento	Servicio Deuda	Inversión	Total Ejecución	% Ejec.	Partic.% Ejec.
Administración Central	7.090.423	548.301	244.440	1.982.675	2.775.416	39,1	44,4
Establecimientos Públicos	2.795.520	53.446	9.202	1.279.951	1.342.599	48,0	21,5
Contraloría	62.297	25.260	0	1.977	27.238	43,7	0,4
Universidad	164.756	58.632	0	118	58.750	35,7	0,9
Total Anual	10.112.995	685.639	253.642	3.264.723	4.204.004	41,6	67,3
Empresas Indust. y Comerciales	3.089.322	506.854	86.831	997.876	1.591.561	51,5	25,5
Empresas Sociales del Estado	793.715	109.608	0	343.889	453.497	57,1	7,3
Total Empresas	3.883.037	616.463	86.831	1.341.765	2.045.058	52,7	32,7
Total	13.996.032	1.302.102	340.473	4.606.487	6.249.062	44,6	100,0
% Ejecución		57,2	23,0	45,2	44,6		
% Participación		20,8	5,4	73,7	100,0		

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades.

Por rubros se presenta un alto nivel de ejecución en los gastos de operación 72,6% de las Empresas Industriales y Comerciales y Sociedades, en el ítem de gastos de comercialización y de producción. Igualmente en transferencias de funcionamiento 60,7%, valores que presionan el porcentaje de ejecución de los gastos de funcionamiento.

El servicio de la deuda muestra cumplimiento del 23% así: Interna 27,7% y Externa del 14,7%, porcentajes que son dados en razón a la estacionalidad de los plazos fijados, donde sobresalen los pagos de bonos externos programados al final del 2006.

Lo contemplado como inversión alcanzó ejecución del 45,2%, siendo giros el 23,8% y compromisos el 21,4%. Al interior de la inversión se encuentra la

⁴ El porcentaje de recaudo de los ingresos en el periodo 2000-2005 fue 26,1%; 36,9%; 38,1%; 43,1; 44,4%, 48,5% y 48,9% respectivamente.

directa que corresponde al plan de desarrollo y se ha ejecutado en el 43,7%, destacándose, que los ejes Social y Urbano Regional participan del 93,3% del total ejecutado en el periodo, básicamente en programas de educación y salud. Cuadro 4.

Cuadro 4
PLAN DE DESARROLLO

Millones de pesos

Concepto	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% Ejec	% Partc Ejec
Eje Social	3.688.563	922.610	904.548	1.827.158	49,5	68,2
Eje Urbano Regional	1.956.241	136.868	535.647	672.515	34,4	25,1
Eje de Reconciliación	218.339	35.637	40.404	76.041	34,8	2,8
Objetivo Gestión Pública Humana	269.073	50.346	53.980	104.326	38,8	3,9
Total	6.132.216	1.145.462	1.534.579	2.680.041	43,7	100,0

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades.

La ejecución del plan de desarrollo por niveles de gobierno fue: Administración Central \$1.149.086 millones, Establecimientos Públicos \$787.145 millones, Empresas Industriales y Comerciales \$456.983 millones y Empresas Sociales del Estado \$284.777 millones. Por entidades se reporta índices bajos de ejecución en organismos importantes como el Fondatt 17,5%, IDU 18,2% y Empresa de Renovación Urbana 22,9% que tienen funciones en la movilidad de la ciudad siendo necesario que agilicen los procesos pues se denota falta de gestión presupuestal. Unido a lo anterior estuvo la aplicación de la Ley de Garantías que frenó los procesos de contratación afectando los porcentajes antes mencionados.

Una vez analizado el comportamiento presupuestal, es necesario cuestionar la ejecución en varias entidades por su bajo nivel, agilizando aun más la ejecución del plan de desarrollo, pues se cuenta con los recursos suficientes para este propósito. Los ingresos aunque han crecido entre periodos y permiten mostrar sostenibilidad de las finanzas en el corto plazo, no son suficientes para dar solución a varias problemáticas entre las que se encuentra la malla vial y las necesidades de mejorar la competitividad que debe tener la ciudad para enfrentar con éxito los retos del Tratado de Libre Comercio – TLC- que está en curso.

Anexo 1
RESULTADO PRESUPUESTAL POR NIVELES DE GOBIERNO

Millones de pesos de 2006

Nivel de Gobierno	Operaciones Efectivas			Situación Presupuestal		
	2005	2006	% Var.	2005	2006	% Var.
Administración Central	1.392.283	1.781.988	28,0	957.024	1.114.058	16,4
Establecimientos Públicos	290.183	345.543	19,1	-116.605	-418.737	259,1
Contraloría	2.198	450	-79,5	587	-1.806	-407,7
Universidad	5.759	11.416	98,2	-3.732	2.642	-170,8
Total Presupuesto Anual (1)	1.690.423	2.139.397	26,6	837.274	696.157	-16,9
Empresas Indust. y Comerciales	767.123	911.957	18,9	-112.012	-1.251	-98,9
Empresas Sociales del Estado	40.303	61.030	51,4	-64.868	-104.156	60,6
Total Presupuesto Empresas (2)	807.426	972.987	20,5	-176.880	-105.407	-40,4
Presupuesto General (1)+(2)	2.497.849	3.112.384		660.394	590.751	-10,5
Fondos de Desarrollo Local*	-92.480	36.896	-139,9	-224.656	-142.140	-36,7

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidades.

* Hace parte del presupuesto de la Administración Central.

Anexo 2
COMPARATIVO DE INGRESOS

Millones de pesos de 2006

Concepto	2005			2006			% Var.	% Partc.
	Presupuesto	Recaudo	% Rec.	Presupuesto	Recaudo	% Rec.		
Ingresos Corrientes	4.775.853	2.525.778	52,9	5.158.988	2.775.939	53,8	9,9	40,6
Tributarios	2.574.326	1.564.873	60,8	2.771.512	1.724.669	62,2	10,2	25,2
No Tributarios	2.201.527	960.905	43,6	2.387.476	1.051.270	44,0	9,4	15,4
Transferencias	3.715.223	1.417.436	38,2	4.403.033	1.463.636	33,2	3,3	21,4
Nación	1.830.285	741.558	40,5	2.042.461	793.923	38,9	7,1	11,6
Departamento y Municipios	78	78	100,0	6.407	3.110	48,5	3.880,7	0,0
Entidades Distritales	25.159	20.662	82,1	36.534	19.159	52,4	-7,3	0,3
Administración Central	1.836.718	640.221	34,9	2.288.402	634.134	27,7	-1,0	9,3
Otras Transferencias	22.982	14.918	64,9	29.230	13.310	45,5	-10,8	0,2
Recursos de Capital	2.464.219	1.056.207	42,9	3.649.307	1.824.180	50,0	72,7	26,7
Recursos del Balance	46.445	206.984	445,7	1.180.148	895.911	75,9	332,8	13,1
Recursos del Crédito	598.111	101.133	16,9	686.139	2.320	0,3	-97,7	0,0
Rendimientos por Operaciones Finan.	167.615	118.834	70,9	230.715	132.396	57,4	11,4	1,9
Diferencial Cambiario	0	-910	N.A	0	2.925	N.A	-421,2	0,0
Excedentes Financieros Esta. Públicos	485.809	246.095	50,7	411.607	201.298	48,9	-18,2	2,9
Donaciones	4.211	921	21,9	5.371	2.647	49,3	187,5	0,0
Otros	864.161	383.151	44,3	722.813	356.292	49,3	-7,0	5,2
Reducción Capital Empresas	297.867	0	0,0	412.514	230.391	55,9	N.A	3,4
Disponibilidad Inicial	648.286	629.474	97,1	784.704	776.058	98,9	23,3	11,3
Total	11.603.581	5.628.895	48,5	13.996.032	6.839.813	48,9	21,5	100,0

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

Anexo 3
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	Junio 2006				% Ejec.	% Var. Ejecución
	Ejecución	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución		
Gastos de Funcionamiento	1.199.247	2.263.982	986.672	315.429	1.302.102	57,5	8,6
Servicios personales	253.550	554.333	250.125	21.165	271.290	48,9	7,0
Gastos generales	172.239	391.417	84.017	111.599	195.616	50,0	13,6
Gastos de Operación	207.959	339.488	120.100	126.484	246.584	72,6	18,6
Aportes patronales	144.208	166.511	62.287	10.066	72.354	43,5	-49,8
Transferencias	350.769	739.559	426.091	22.483	448.574	60,7	27,9
Pasivos exigibles	676	507	166	12	178	35,2	-73,6
Cuentas por pagar	69.847	72.166	43.885	23.621	67.506	93,5	-3,4
Servicio de la Deuda	310.117	1.478.862	313.703	26.770	340.473	23,0	9,8
Interna	136.154	551.871	131.614	21.398	153.013	27,7	12,4
Externa	102.102	694.192	97.094	4.968	102.061	14,7	-0,04
Bonos pensionales	64.434	103.652	67.871	0	67.871	65,5	5,3
Transferencias y otros*	7.426	129.146	17.124	404	17.528	13,6	136,0
Inversión	3.459.633	10.192.362	2.427.054	2.179.434	4.606.487	45,2	33,1
Directa	2.098.187	6.132.216	1.145.462	1.534.579	2.680.041	43,7	27,7
Transferencias para inversión	599.293	2.691.392	617.289	48	617.337	22,9	3,0
Pasivos exigibles	47.632	77.681	29.945	1.071	31.017	39,9	-34,9
Cuentas por pagar	522.249	556.311	245.716	297.875	543.591	97,7	4,1
Reservas Presupuestales	192.272	734.761	388.642	345.862	734.503	100,0	N.A
Disponibilidad Final	0	60.827	0	0	0	0,0	N.A
Total presupuesto	4.968.997	13.996.032	3.727.428	2.521.633	6.249.062	44,6	25,8
% de ejecución	42,8		26,6	18,0	44,6		

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

* Incluye: Transferencias servicio de la deuda, cuentas por pagar y pasivos contingentes

Bogotá, D.C., agosto de 2006

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

1. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

1.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Para la Administración Central se aprobó un presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones en cuantía de \$6.504.122 millones, incorporada en el Presupuesto Anual del Distrito Capital⁵, que se distribuyó entre las diecisiete (17) entidades que lo conforman. El monto señalado se modificó durante el semestre, registrando adiciones que al consolidarse incrementaron el presupuesto en \$586.301 millones⁶.

Con las adiciones contabilizadas, el presupuesto se estableció al término del mes de junio de 2006 en \$7.090.423 millones, suma que representa el 50,7% del total de la Administración Distrital y el 10,8% del PIB de Bogotá⁷, evidenciándose la importancia del Nivel Central en el contexto económico de la ciudad. Comparativamente con el definitivo del mismo periodo de 2005⁸ se ve incrementado en 24,3%⁹.

Concluidos los primeros seis meses de la vigencia, se determinó una situación de superávit¹⁰. Se aprecian aceptables niveles de recaudo de las fuentes de ingreso frente a la aplicación de gastos e inversión, 54,9% y 39,1%, respectivamente. Cuadro 1

⁵ Expedido y liquidado mediante Acuerdo 198 y Decreto 480 de diciembre 2005.

⁶ Decreto Numero 069 de marzo 15 de 2006, \$885 millones, correspondientes al primer ingreso de la donación realizada por la Unión Europea, para ayuda de poblaciones desarraigadas, equivalente a (E 387 mil) y Decreto 192 publicado en junio 8 de 2006, \$585.416 millones (\$110.228 millones provenientes del SGP, según la distribución del CONPES 97/06; \$3.200 millones del Crédito otorgado por el Banco Mundial, que serán ejecutados por el FONDATT; \$260.000 millones de ajustes requeridos para distribuir los excedentes generados a diciembre 31 de 2005; \$173.174 millones para respaldar los ajustes presupuestales realizados en cumplimiento de la Ley 819 de 2003 y \$38.814 millones por reaforo mayores recaudos de la vigencia anterior). Exposición de motivos Proyecto de Acuerdo No. 172 de 2006.

⁷ \$65.622.460 millones.

⁸ Valor a pesos de 2006: \$5.705.067 millones (5.488.808 millones X 1,0394).

⁹ Aumento generado por la incorporación de nuevas fuentes de recursos, como los impuestos de estampillas de procultura y pro-personas mayores; el registro y cobro del impuesto al deporte, fuente que se registraba anteriormente en el presupuesto del IDRD; la aplicación de la Ley 819 de 2003, en lo correspondiente a las reservas presupuestales de 2005 (70%); la mayor programación de recursos por Reducción de Capital de las Empresas y la proyección del Superávit Fiscal.

¹⁰ Producto de la comparación de los recaudos totales con la suma de los giros y compromisos

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Millones de pesos de 2006

Concepto	Ejecución a Junio 30		% Variac.
	2005 (*)	2006	
Ingresos Corrientes	1.617.195	1.797.253	11,1
(+) Transferencias	716.182	701.853	-2,0
(-) Giros de funcionamiento	452.664	512.155	13,1
(-) Intereses y comisiones	112.645	115.644	2,7
(-) Bonos pensionales y transferencia servicio de la deuda	65.870	79.188	20,2
(=) Ahorro Corriente	1.702.198	1.792.119	5,3
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del crédito)	773.338	1.388.048	79,5
(-) Giros de Inversión	1.080.053	1.351.302	25,1
(=) Superávit Antes de Reservas	1.395.483	1.828.866	31,1
(+) Recursos de crédito neto	-3.200	-46.878	1.365,0
(=) Superávit o déficit operac. efectivas presupuestales	1.392.283	1.781.988	28,0
(+) Reconocimientos	0	0	NA
(-) Compromisos	435.259	667.930	53,5
(=) Situación Presupuestal	957.024	1.114.058	16,4

Fuente: Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones de Entidades de la Administración Central.

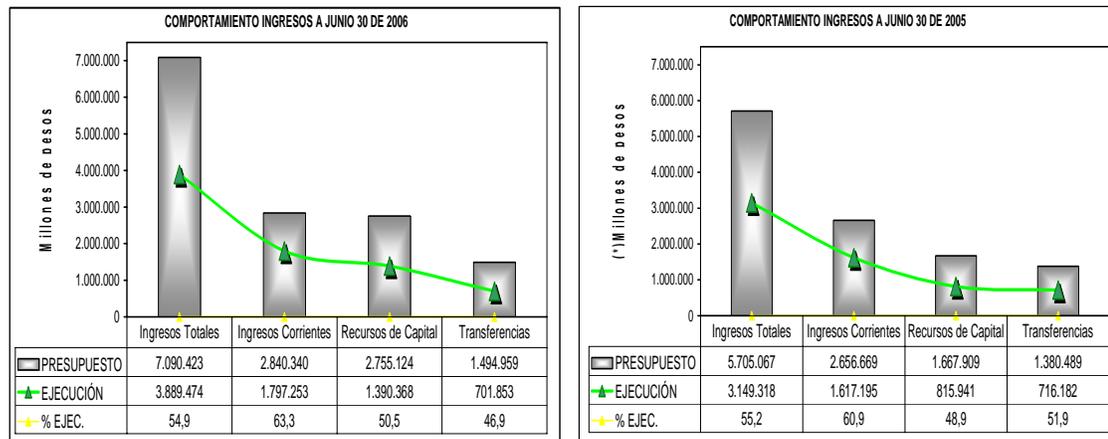
(*) Se aplicó IPC (12 meses): 3,94

Los Ingresos Corrientes más las Transferencias han financiado los requerimientos de nómina y demás pagos ejecutados en beneficio del Funcionamiento de los entes sujeto de control, como los servicios personales, gastos generales y aportes patronales; además de la carga financiera, las obligaciones de bonos pensionales, Fonpet y las transferencias, en cumplimiento del Servicio de la Deuda. En lo que respecta a Inversión, sus desembolsos han sido cubiertos con ahorro corriente.

1.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

Concluido el tercer bimestre del periodo 2006, se registró un nivel de recaudo acorde con la meta de programación del 50%, inclusive la superó en 4,9 puntos porcentuales. Al confrontar lo obtenido en junio de 2006 con lo ocurrido a igual periodo de 2005, se observó que en términos reales, los Recursos de Capital se incrementaron en 70,4%, los Ingresos Corrientes en 11,1%, mientras las Transferencias disminuyeron en 2%. Gráfica 1

Gráfica 1



Fuente: Informe Ejecución del Presupuesto de Rentas e Ingresos Secretaría de Hacienda Distrital a junio 30 de 2006.

Fuente: Informe Ejecución del Presupuesto de Rentas e Ingresos Secretaría de Hacienda Distrital a junio 30 de 2005.

(*) Valores a precios de 2006 (Factor 1,0394)

El monto recibido es superior en \$740.157 millones (23,5%), que obedece principalmente al aumento reflejado en Recursos de Capital, producto de la aplicación del artículo 8 de la Ley 819 de 2003, referente al rubro de cancelación de reservas; y los mayores aportes de los rubros de superávit fiscal, por el resultado de la vigencia anterior; crédito externo y reducción de capital empresas, entre otros.

Frente al PIB Distrital¹¹, el recaudo representa el 5,9% y con respecto a lo percibido por el Distrito en el semestre¹² participa con el 56,9%. En el tercer bimestre se percibieron \$1.173.074 millones, representativos del 30,2% del recaudo acumulado.

En el Cuadro 2 se muestra el comportamiento de cada fuente de ingreso, resaltando el nivel de recaudo de las Transferencias, que no llega a la mitad de su presupuesto.

Cuadro 2
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE RENTAS E INGRESOS A JUNIO 30 DE 2006

En millones de pesos

Concepto	Pto. Inicial	Modif. Acumulada	Pto. Definitivo	Ejecución	% de Ejec.	% Part. Ejec.
Ingresos Corrientes	2.840.340	0	2.840.340	1.797.253	63,3	46,2
Tributarios	2.731.512	0	2.731.512	1.724.669	63,1	44,3
No tributarios	108.828	0	108.828	72.584	66,7	1,9
Participaciones	83.571	0	83.571	57.546	68,9	1,5
Derechos	12.361	0	12.361	4.187	33,9	0,1
Otros Ingresos No Tributarios	12.896	0	12.896	10.851	84,1	0,3
Transferencias	1.384.731	110.228	1.494.959	701.853	46,9	18,0
Nación	1.364.004	110.228	1.474.233	695.917	47,2	17,9
Entidades Distritales	1.864	0	1.864	638	34,2	0,0
Otras Transferencias	18.862	0	18.862	5.297	28,1	0,1
Recursos de Capital	2.279.051	476.073	2.755.124	1.390.368	50,5	35,7
Recursos del Balance	505.075	433.174	938.249	720.146	76,8	18,5
Recursos del Crédito (Externo)	648.671	3.200	651.871	2.320	0,4	0,1
Rendimientos Operaciones Financieras	117.181	0	117.181	66.400	56,7	1,7
Diferencial Cambiario				2.925	NA	0,1
Excedentes Financieros	362.209		362.209	156.569	43,2	4,0
Donaciones	4.054	885	4.939	2.215	44,9	0,1
Reducción Capital Empresas	412.514		412.514	230.391	55,9	5,9
Otros Recursos de Capital	229.347	38.813	268.160	209.401	78,1	5,4
Total	6.504.122	586.301	7.090.423	3.889.474	54,9	100,0

Fuente. Informe Ejecución del Presupuesto de Rentas e Ingresos Administración Central a junio 30 de 2006.

Los Ingresos Corrientes aportaron en el semestre un poco menos de las dos cuartas partes de los recursos recaudados por la Administración Central, participación atribuida a lo captado por concepto de impuestos, principalmente ICA, y Predial, al contribuir con el 32,7% al financiamiento del sector, y que en el caso del primero corresponde a la cancelación de los dos primeros bimestres (régimen común) y año gravable 2005 (régimen simplificado) y en el segundo a lo recibido por los contribuyentes acogidos al beneficio del 10% de descuento. En el bimestre mayo-junio

¹¹ PIB Distrital \$65.622.460 millones.

¹² \$6.839.813 millones.

ingresaron por estos dos tributos \$680.076 millones, el 39,4% de los tributarios.

También se destacan los tributos de vehículos automotores, sobretasa a la gasolina y consumo de cerveza, que en conjunto participaron con el 10,5% en el acumulado de ingresos.

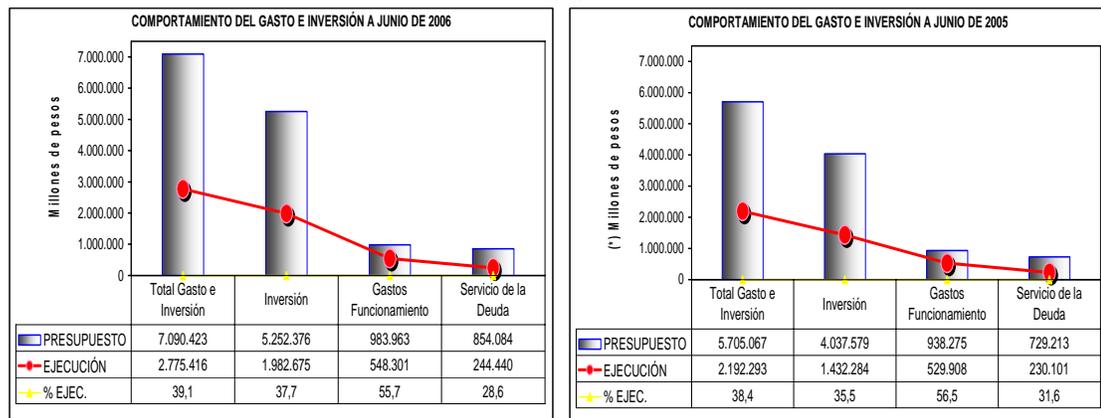
Los Recursos de Capital, se constituyen en la segunda fuente de financiación presupuestal del Nivel Central, con un 39%. En el semestre las mayores partidas que han ingresado corresponden a reducción de capital proveniente de la Empresa de Energía¹³, el superávit fiscal generado por la Administración Central a diciembre 31 de 2005,¹⁴ y los recursos de cancelación de reservas.

Por último, los Reconocimientos del 2005 certificados en \$59.615 millones, reportan un recaudo acumulado de \$36.137 millones, que equivalen al 60,6%. Se han recibido \$1.787 millones por concepto de derechos de tránsito y de recursos del crédito BIRF 7162-CO \$34.350 millones, quedan pendientes \$23.478 millones, de este préstamo.

1.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

El presupuesto asignado a la Administración Central en cada una de las vigencias, reporta bajos niveles de ejecución, no llegan ni al 40%, situación observada básicamente en los rubros de Inversión y Servicio de la Deuda. Gráfica 2

Gráfica 2



Fuente: Informe de Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones Entidades Administración Central a junio 30 de 2006.

Fuente: Informe de Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones Entidades Administración Central a junio 30 de 2005.
(*) Valores a precios de 2006 (Factor 1,0394)

¹³ \$230.391 millones. El 55,9% de lo programado en el rubro de Reducción Capital Empresas.

¹⁴ \$260.939 millones

Ejecución no adecuada, dado que retrasa el cumplimiento y la atención de las prioridades de la ciudad.

La composición presupuestal de la parte pasiva se mantiene similar a la del año anterior, predominado el rubro de Inversión, el cual cuenta con el 74,1% de los recursos, superior en 3,3% al periodo precedente, variación que repercute en Funcionamiento, al ser disminuida su participación.

Al cotejar lo ejecutado al sexto mes de junio de 2006 y 2005, se determinaron incrementos en todo el componente, Inversión 38,4%, Servicio de la Deuda 6,2% y Funcionamiento 3,5%.

En el Cuadro 3, se incorpora tanto el presupuesto como la ejecución de gastos e inversión, notándose que a Inversión se han dirigido las mayores aplicaciones de recursos, en beneficio de la población capitalina.

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS A JUNIO 30 DE 2006

Concepto	Pto. Inicial	Modif. Acumulada	Pto. Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	En millones de pesos	
							% de Ejec.	% Part. Ejec.
Gastos de funcionamiento	984.993	-1.030	983.963	512.155	36.146	548.301	55,7	19,8
Servicios Personales	269.603	194	269.797	126.953	4.259	131.213	48,6	4,7
Gastos Generales	80.619	193	80.812	12.350	25.628	37.978	47,0	1,4
Aportes Patronales	85.721	-221	85.500	30.618	6.259	36.877	43,1	1,3
Transferencias Funcionamiento	548.941	-1.274	547.667	342.124	0	342.124	62,5	12,3
Pasivos Exigibles o Cuentas por pagar	108	79	187	109	0	109	58,0	0,0
Servicio de la Deuda	854.024	60	854.084	244.030	410	244.440	28,6	8,8
Interna	256.388	0	256.388	92.369	316	92.685	36,2	3,3
Externa	462.718	0	462.718	72.473	94	72.567	15,7	2,6
Bonos Pensionales	102.852	0	102.852	67.807	0	67.807	65,9	2,4
Transferencias Fonpet	9.516	60	9.576	5.706	0	5.706	59,6	0,2
Transferencias Servicio de la Deuda	12.550	0	12.550	5.676	0	5.676	45,2	0,2
Pasivos Contingentes	10.000	0	10.000	0	0	0	0,0	0,0
Inversión	4.665.105	587.271	5.252.376	1.351.302	631.374	1.982.675	37,7	71,4
Directa	2.311.725	139.285	2.451.010	628.117	520.969	1.149.087	46,9	41,4
Transferencias Inversión	2.143.700	382.312	2.526.013	559.637	0	559.637	22,2	20,2
Pasivos Exigibles o Cuentas por pagar	0	2.174	2.174	924	19	944	43,4	0,0
Reservas Presupuestales	209.680	63.500	273.180	162.623	110.385	273.009	99,9	9,8
Total presupuesto	6.504.122	586.301	7.090.423	2.107.486	667.930	2.775.416	39,1	100,0

Fuente. Informe de Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones Entidades Administración Central a junio 30 de 2006.

Se resalta que, al tener en cuenta solo lo desembolsado, el nivel de utilización de recursos escasamente reportaría 29,7%.

En Funcionamiento el mayor peso se registra en las transferencias a establecimientos públicos, fondos y organismos de control, rubro que absorbe el 62,4% de la ejecución de este componente.

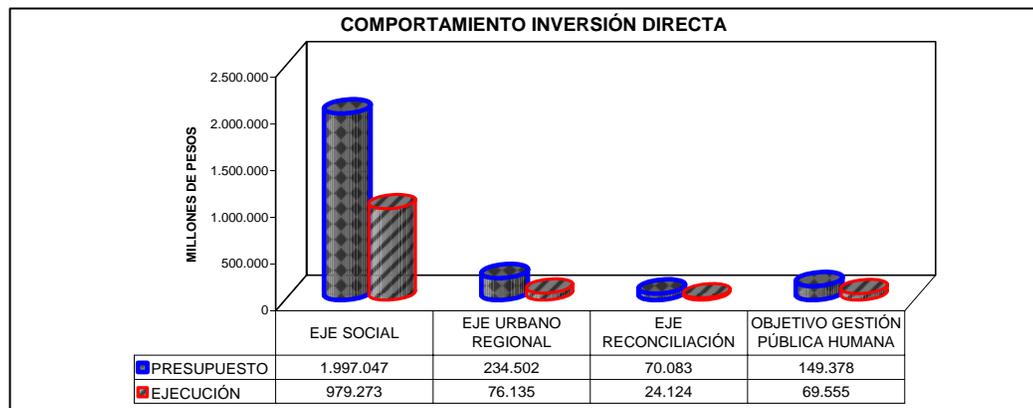
En lo concerniente al Servicio de la Deuda, a cargo de la Secretaría de Hacienda, su bajo cumplimiento obedece a que el mayor volumen de pagos corresponde a los bonos externos, que están programados para diciembre de 2006.

Con respecto a la Inversión, el 58% de lo utilizado en este rubro se canalizó en la inversión directa, en la cual se estructuró el plan de desarrollo,

distribuyendo las políticas, programas y proyectos en tres ejes: Social, Urbano Regional y de Reconciliación y un objetivo Gestión Pública Admirable.

En la Gráfica 3 se aprecia que los recursos se priorizan en el eje Social, el cual concentra el 81,5% del presupuesto de inversión directa y el 85,2% de lo ejecutado en cumplimiento del plan de desarrollo, destinados principalmente a educación, atendiendo la nómina y operación de Centros Educativos y los subsidios a la demanda educativa.

Gráfica 3



Fuente. Informe de Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones Entidades Administración Central a junio 30 de 2006.

Finalmente, en el Cuadro 4, se evidencia que a nivel de entidades, solo cinco de las diecisiete que conforman la Administración Central, alcanzaron niveles de ejecución por encima del 50%.

Cuadro 4
EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN POR ENTIDADES A JUNIO 30 DE 2006

Millones de pesos

Entidad	Funcionamiento	Servicio Deuda	Inversión	Total Ejecución	% Ejec.	% Part. Ejec.
Concejo de Bogotá	14.935			14.935	49,8	0,5
Personería de Bogotá	24.833		3.696	28.528	48,8	1,0
Alcaldía Mayor	17.646	0	41.096	58.742	41,5	2,1
Secretaría General	15.625		34.980	50.605	61,5	1,8
UESP	2.021		6.116	8.137	13,7	0,3
Veeduría	3.153		3.055	6.208	58,4	0,2
Secretaría de Gobierno	34.631		12.959	47.590	29,7	1,7
Secretaría de Hacienda Distrital	377.686	244.440	580.760	1.202.886	29,8	43,3
Despacho Secretaría de Hacienda	27.305		20.714	48.018	44,1	1,7
Dirección Distrital de Presupuesto Secretaría de Hacienda	187.958		559.637	747.595	26,4	26,9
Dirección de Crédito Público Secretaría de Hacienda	157.582	244.440	0	402.022	37,2	14,5
Cuenta Fondo Rotatorio del Concejo	4.841		410	5.251	38,3	0,2
Secretaría de Educación	26.757		1.021.746	1.048.503	53,4	37,8
Secretaría Distrital de Salud	9.057		0	9.057	44,3	0,3
Secretaría de Obras Públicas	4.130		0	4.130	47,1	0,1
Secretaría de Tránsito y Transporte	5.477		0	5.477	44,3	0,2
Dpto. Administrativo de Planeación	9.735		23.033	32.768	47,0	1,2
Dpto. Administrativo de Bienestar Social	2.019		220.915	222.934	61,7	8,0
Dpto. Administrativo de Acción Comunal	2.435		9.181	11.615	46,9	0,4
Dpto. Administrativo de Catastro	6.702		15.025	21.726	57,3	0,8
Dpto. Administrativo del Servicio Civil	1.230		366	1.595	43,6	0,1
Dpto. Administrativo del Medio Ambiente	5.481		47.614	53.095	38,3	1,9
Depto Administrativo Defensoría Espacio Público	2.395		3.230	5.625	54,6	0,2
Total	548.301	244.440	1.982.675	2.775.416	39,1	100,0
Participación %	19,8	8,8	71,4	100,0		

Fuente. Informe de Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones Entidades Administración Central a junio 30 de 2006.

Igualmente, se observa que el 89,2% del monto aplicado por el sector se concentró en tres (3) sujetos de control: Secretarías de Hacienda y Educación y Departamento Administrativo de Bienestar Social, las que absorbieron el 43,4%, 37,8% y 8,0%, respectivamente.

En cuanto a la Secretaría de Hacienda, su escasa ejecución, radica en el comportamiento de los rubros de Servicio de la Deuda e Inversión, en los cuales se canaliza el 84,5% de su asignación.

Respecto a Funcionamiento, las Secretarías de Hacienda, Gobierno y Educación y la Personería de Bogotá, cuentan con mayor representatividad.

En Inversión, se destacan por su ejecución los Departamentos Administrativos de Defensoría del Espacio Público, Bienestar Social y Catastro; la Personería y la Veeduría, que presentaron niveles de cumplimiento superiores al 60%. Con realizaciones inferiores al 40%, sobresalen las Secretarías de Gobierno y Hacienda; la Alcaldía Mayor y los Departamentos Administrativos de Medio Ambiente y Servicio Civil.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

Los Fondos de Desarrollo Local -FDL- contaron con un presupuesto inicial de \$605.802 millones, siendo modificado a lo largo del semestre en \$12.282 millones, de esta manera se ajustó un definitivo de \$618.084 millones. Esta cifra es superior en 30,3% con relación al año anterior¹⁵.

La situación presupuestal acumulada en el primer semestre fue negativa en \$142.140 millones, con una disminución del 36,7%¹⁶ respecto de la vigencia anterior. Este resultado se origina porque la Administración no ha efectuado los ajustes de las Transferencias a los Fondos, correspondientes a los recursos que no fueron ejecutados en la vigencia anterior. El recaudo semestral fue de \$126.269 millones, en tanto que los gastos de Inversión, conformado por giros y compromisos, ascendieron a \$268.409 millones, como se señala en el Cuadro 1.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL A JUNIO DE 2006

Millones de pesos constantes

Concepto	JUNIO		% Var.
	2005	2006	
Ingresos Corrientes	842	2.855	238,9
(=) Ahorro Corriente	842	2.855	238,9
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del crédito)	72	1.352	1.790,7
(+) Disponibilidad inicial	0	122.062	N.A
(-) Giros de Inversión	93.394	89.373	-4,3
(=) Situación antes de compromisos	-92.480	36.896	-139,9
(=) Operaciones efectivas presupuestales	-92.480	36.896	-139,9
(-) Compromisos	132.176	179.036	35,5
(=) Situación Presupuestal	-224.656	-142.140	-36,7

Fuente: Ejecuciones presupuestales de las Localidades

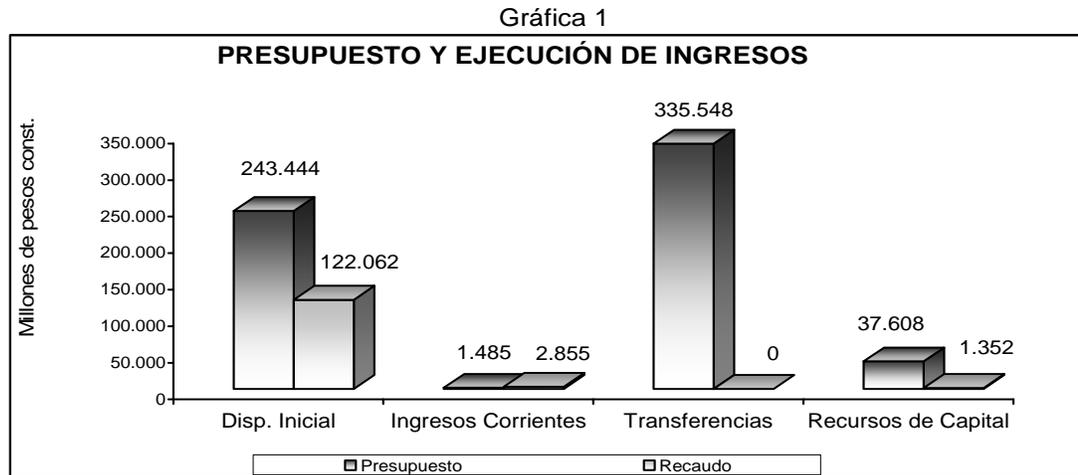
2.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

Los recursos de los FDL dependen de la Administración Central en 93,7%, mientras que el restante 6,3% provienen de los Ingresos Corrientes y los Recursos de Capital.

¹⁵ El presupuesto a junio de 2005 fue de \$474.080 millones. Asignación que hasta ese momento no había sido objeto de modificación.

¹⁶ El índice inflactor utilizado es 1,0394.

En cuanto al recaudo efectuado en el periodo analizado equivale al 20,4% con respecto al presupuesto, de los cuales el 19,7% corresponde al concepto de Disponibilidad Inicial, mientras que por Ingresos Corrientes y Recursos de Capital se contabilizó el 0,7%. Por Transferencias, no se registra suma alguna, que es donde se percibe el grueso de los recursos. (Gráfica 1)



Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidad.

2.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INVERSIÓN

El presupuesto destinado a los Fondos de Desarrollo Local se encuentra dividido en Inversión Directa y Obligaciones por Pagar, con asignaciones de 56% y 44% respectivamente. Es importante aclarar que éstos no cuentan con gastos de funcionamiento, los cuales son cubiertos por la Secretaría de Gobierno.

La Inversión Directa (Cuadro 2) presentó una ejecución de 6,5%, siendo bastante baja, es decir que el promedio de ejecución mensual es de 1,1%. Aquí se puede demostrar los problemas que viven las Localidades en materia de resultados, lo que indica la débil gestión adelantada por las Localidades en el cumplimiento de las metas propuestas.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE GASTO E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS
JUNIO DE 2006

Millones de pesos constantes

Concepto	Presupuesto 06/2006 (1)	Ejecución		% Ejec. (3/1)	% Var. (3/2)	% Partic. Ppto
		06/2005 (2)	06/2006 (3)			
Directa	359.869	34.591	23.500	6,5	-32,1	58,1
Eje Social	158.238	4.900	10.023	6,3	104,6	25,5
Eje Urbano Regional	127.903	17.919	2.279	1,8	-87,3	20,6
Eje de Reconciliación	31.724	265	238	0,8	-	5,1
Objetivo Gestión Pública	42.003	11.508	10.960	26,1	-4,8	6,8
Obligaciones por Pagar	259.925	190.979	244.909	94,2	28,2	41,9
TOTAL	619.794	225.570	268.409	43,3	19,0	100,0

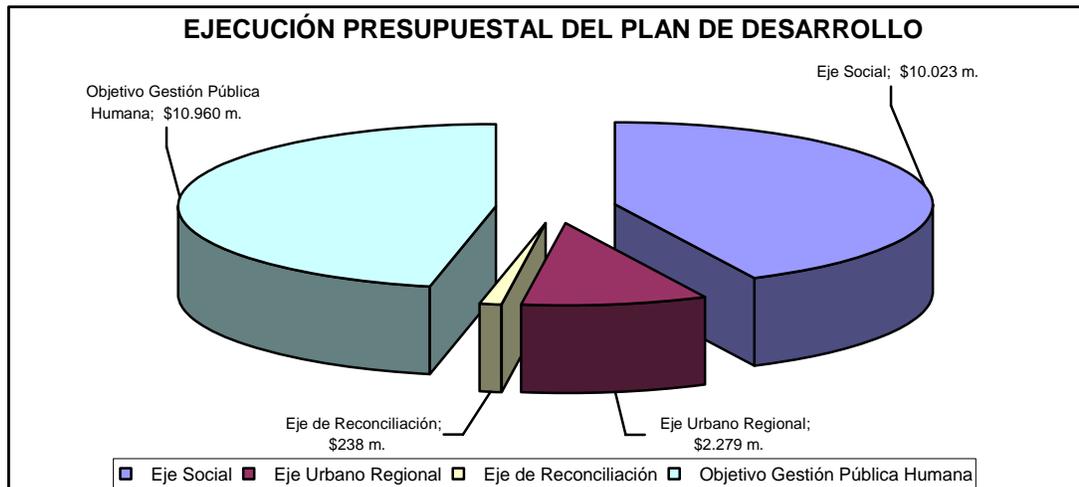
Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidad.

Con respecto a las Obligaciones por Pagar, es decir las reservas presupuestales y los pasivos exigibles que vienen de otras vigencias, su ejecución ha sido superior con relación al año precedente.

La ejecución de las veinte Localidades asciende a \$268.409 millones, con giros de 14,4% y compromisos por pagar de 28,9% con relación al presupuesto.

En el Plan de Desarrollo (Gráfica 2) el Objetivo Gestión Pública Humana es el de mayor actividad, debido a que es ejecutado en forma directa por el Alcalde Local. Está dirigido fundamentalmente a cubrir los gastos propios de la Localidad, entre los que se destacan los honorarios y seguros de los Ediles.

Gráfica 2



Fuente: Ejecuciones presupuestales de las Localidades

El comportamiento del semestre es similar al de años anteriores, en donde las ejecuciones del Plan de Desarrollo son mínimas, manteniendo la costumbre de comprometer el presupuesto el último mes del año. La falta de oportunidad en la ejecución es la causa para que no se pueda cumplir con la misión, que es la de atender las necesidades básicas de los habitantes.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

3. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

El presupuesto autorizado inicialmente a los Establecimientos Públicos para la actual vigencia, ha tenido varias modificaciones en este primer semestre, siendo la más representativa la efectuada el día 30 de mayo por valor de \$393.882 millones de pesos¹⁷. En el Cuadro 1, se observa el total de modificaciones y su variación en el semestre.

Cuadro 1
MODIFICACIONES PRESUPUESTALES

Millones de pesos de 2006

Concepto	Presupuesto a junio 2006			Variación %
	Inicial	Modificación	Definitivo	Ene-junio.06
Ingresos Corrientes	358.361	20.000	378.361	5,6
Transferencias	1.681.064	332.645	2.013.708	19,8
Recursos de Capital	360.001	43.451	403.451	12,1
Total	2.399.425	396.096	2.795.520	16,5

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades.

Los recursos de esta adición se apropiaron básicamente al cumplimiento de los programas de Inversión y a cubrir las reservas de la vigencia anterior que afectaron el presupuesto de este periodo, acorde con lo establecido en la Ley 819 del año 2003.

Comparativamente con el presupuesto del primer semestre de la vigencia anterior, se registró un incremento del 34,9% en valores reales, motivado por las mayores apropiaciones realizadas en Recursos de Capital y Transferencias, que le permiten a la Administración distrital contar con los recursos para el financiamiento de las Inversiones.

El presupuesto de los Establecimientos Públicos lo constituyen 16 Entidades.¹⁸

3.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL

En el Cuadro 2 se observa la situación presupuestal de los Establecimientos Públicos al cierre del primer semestre del año 2006, a pesar de reflejar superávit en las operaciones efectivas, el monto de los compromisos por pagar es superior induciendo a un déficit presupuestal representativo.

¹⁷ Autorizada por el Concejo de Bogotá, a través del Acuerdo No 211 del 30 de mayo del año 2006.

¹⁸ 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 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 Álzate Avendaño, Orquesta Filarmónica de Bogotá, Corporación la Candelaria y Fondo para la Prevención y Atención de Emergencias.

Cuadro 2
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Millones de pesos de 2006

Concepto	Ejecución Jun.2005	Ejecución Jun.2006	Variación %
Ingresos Corrientes	136.988	126.448	-7,7
(+) Transferencias	466.766	479.432	2,7
(-) Giros de funcionamiento	39.015	42.556	9,1
(-) Intereses y Comisiones	993	1.041	4,9
(-) Pasivos Contingentes	0	5.549	NA
(=) Ahorro Corriente	563.746	556.733	-1,2
(+) Recursos de Capital (sin recursos del crédito)	110.242	317.983	188,4
(-) Giros de Inversión	383.760	526.626	37,2
(=) Superávit o déficit antes de compromisos	290.228	348.091	19,9
(+) Recursos del crédito neto	-45	-2.548	5.600,0
(=) Superávit o déficit operaciones efectivas	290.183	345.543	19,1
(-) Compromisos por pagar	406.788	764.280	87,9
Funcionamiento	12.718	10.890	-14,4
Servicio de la Deuda	371	64	-82,7
Inversión	393.698	753.326	91,3
(=) Situación Presupuestal	-116.605	-418.737	259,1

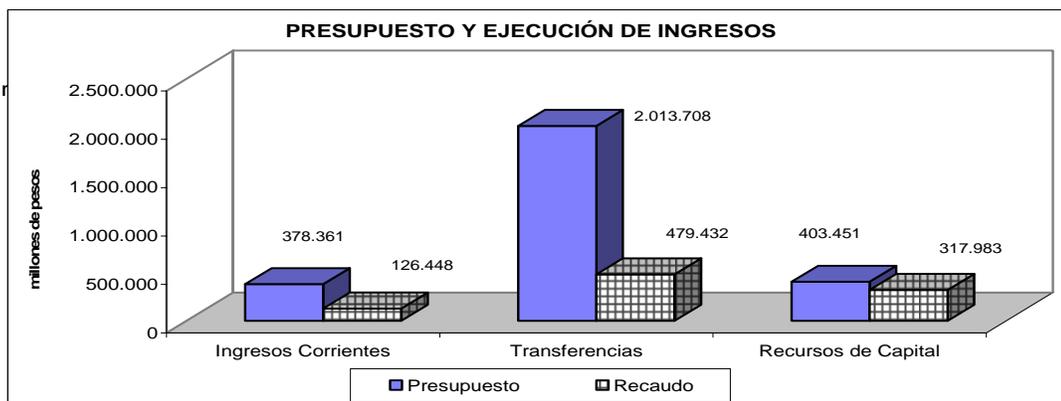
Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

Con relación al semestre de la vigencia anterior, el déficit presupuestal se incrementó, porque a pesar de disponerse un mayor presupuesto para este período, la gestión en el recaudo no ha evolucionado con la dinámica requerida. Esta situación, de acuerdo a lo informado por algunas entidades¹⁹ se vió influenciada en parte por la Ley de Garantías, que restringió por varios meses la contratación y celebración de convenios, lo cual no permitió desarrollar una mayor labor para la obtención y trámites de los recursos.

3.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

La fuente de financiación del presupuesto de los Establecimientos Públicos se halla conformada principalmente por las Transferencias que participan en 72%, en menor proporción le sigue Recursos de Capital con 14,4% e Ingresos Corrientes que aporta el 13.5% del total. Gráfica 1.

Gráfica 1



Fuente: Ejecución Establecimientos Públicos a Junio 2006.

¹⁹ Fondo de Vigilancia y Seguridad y Favidi.

La gestión adelantada en los recaudos al finalizar el primer semestre de la vigencia actual, es baja, máxime si se tiene en cuenta que este resultado esta influenciado por el elevado cumplimiento de los Recursos de Capital, según se observa en el Cuadro 3.

Cuadro 3
EJECUCIÓN INGRESOS POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos de 2006

CONCEPTO	Jun-05		Jun-06		Var. Ejec. % junio 2005-2006
	RECAUDO	% EJEC.	RECAUDO	% EJEC.	
Ingresos Corrientes	136.988	35,9	126.448	33,4	-2,5
Transferencias	466.766	29,6	479.432	23,8	-5,8
Recursos de Capital	110.242	95,4	317.983	78,8	-16,6
Total	713.996	34,5	923.863	33,0	-1,4

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

En las Transferencias, los recaudos tanto de la Nación como de la Administración son inferiores al 26%, sin embargo se destaca el cumplimiento en el Sistema General de Participaciones que llega al 52,7%, lo cual permite allegar los recursos correspondientes a salud y propósito general de las entidades.

Los Recursos de Capital a través del reaforo de excedentes de la vigencia anterior, excedentes financieros de los Establecimientos Públicos y utilidades de Empresas más otros ingresos por recursos de capital, con ejecuciones superiores al 68%, se han constituido en este primer semestre en una importante fuente de recursos para las Entidades.

La Ejecución presupuestal de los Ingresos por Establecimientos se observa en el Cuadro 4.

Cuadro 4
EJECUCIÓN DE INGRESOS POR ENTIDADES A JUNIO 2006

Millones de pesos de 2006

Entidad	Presupuesto	Ingresos Corrientes	Transfe-rencias	Recursos	Total Recaudo	% de Recaudo	Partic. Recaudo
Fondo Financiero Distrital de Salud -FFDS	1.194.115	52.179	294.729	151.319	498.226	41,7	53,9
Inst. Desarrollo Urbano-IDU	923.782	15.550	63.356	91.004	169.911	18,4	18,4
Fondo Edu. y Seguridad Vial-FONDATT	158.067	25.798	1.480	51.044	78.323	49,6	8,5
Inst. Protección de la Niñez-IDIPRON	92.600	12.037	21.373	18	33.428	36,1	3,6
Fondo de Ahorro y Vivienda-FAVIDI	39.489	1.169	16.456	1.040	18.664	47,3	2,0
Fondo de Vigilancia y Seguridad- FVS	97.893	5.425	16.850	16.258	38.533	39,4	4,2
Inst. Recreación y Deporte-IDRD	119.752	9.587	17.707	2.718	30.012	25,1	3,2
Inst. Cultura y Turismo-IDCT	39.756	563	10.597	2	11.162	28,1	1,2
Orquesta Filarmónica	15.644	42	7.825	0	7.867	50,3	0,9
Fondo Prevención y Atención E.-FOPAE	25.854	0	6.246	0	6.246	24,2	0,7
Jardín Botánico	15.413	550	4.558	156	5.264	34,2	0,6
Caja de Vivienda Popular	35.486	1.619	9.721	797	12.138	34,2	1,3
Corporación La Candelaria	6.936	424	1.399	162	1.985	28,6	0,2
Fondo de Ventas Populares-FVP	23.766	1.189	4.664	3.335	9.188	38,7	1,0
Inst. Investigación Educativa -IDEP	5.012	238	1.616	129	1.984	39,6	0,2
Fundación Gilberto Alzate	1.954	77	855	0	932	47,7	0,1
Total	2.795.520	126.448	479.432	317.983	923.863	33,0	100,0

Fuente: Ejecuciones Presupuestales de las Entidades.

Las entidades que registran los recaudos más bajos²⁰, tienen que incrementar sus esfuerzos para el próximo semestre con el fin de cumplir con

²⁰ IDU, IDRD Y IDCT

los programas trazados para la ciudad, de lo contrario se estaría generando expectativas sobre beneficios y obras que no llegan oportunamente.

3.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

El presupuesto de egresos de los Establecimientos Públicos se orienta fundamentalmente a la Inversión, que absorbe el 95,4% de los recursos; la diferencia, se distribuye para financiar los Gastos de Funcionamiento con el 4,1% y el 0,5% para atender el Servicio de la Deuda.

El nivel de cumplimiento del Presupuesto de Gastos e Inversiones al finalizar el primer semestre de la vigencia, se aprecia en el Cuadro 5.

Cuadro 5
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE EGRESOS POR GRANDES RUBROS.

Millones de pesos de 2006

Concepto	Presupuesto	Giros	Compromisos	Total	% Ejec.	% Partic.
Funcionamiento	115.274	42.556	10.890	53.446	46,4	4,0
Servicios Personales	60.224	26.235	1.957	28.192	46,8	2,1
Gastos Generales	34.451	8.460	8.809	17.269	50,1	1,3
Aportes Patronales	19.189	7.382	112	7.493	39,1	0,6
Transferencias Func.	1.090	422		422	38,8	0,0
Pasivos exigibles	320	57	12	70	21,8	0,0
Servicio de la Deuda	13.162	9.138	64	9.202	69,9	0,7
Inversión	2.667.085	526.626	753.326	1.279.951	48,0	95,3
Directa	2.127.149	270.348	516.797	787.146	37,0	58,6
Transferencias Inv.	2.846	1.239		1.239	43,5	0,1
Pasivos Exigibles	75.508	29.020	1.052	30.072	39,8	2,2
Reservas	461.582	226.018	235.477	461.495	100,0	34,4
Total	2.795.520	578.319	764.280	1.342.599	48,0	100,0

Fuente. Ejecuciones presupuestales Entidades.

En la ejecución de los Gastos de Funcionamiento, el comportamiento de los diferentes rubros que lo conforman se halla acorde con el avance de la vigencia, a excepción del cumplimiento observado en la contratación por mantenimiento y reparaciones que alcanzó el 74%. Esta situación obedece a la práctica administrativa que se desarrolla con los contratos que tienen vigencia anual, lo cual conlleva a comprometer los recursos presupuestales desde el inicio de cada periodo fiscal.

El Servicio de la Deuda Interna a cargo del IDU, se vienen atendiendo adecuadamente, según se observa en su ejecución.

El nivel de cumplimiento de la Inversión observado en el Cuadro 5, esta influenciado en gran medida porque se ejecutó el 100% de las Reservas (se han girado el 49%), la cual por su cuantía logró una participación del 36% del cumplimiento de este rubro. La situación anterior puede ser contrarrestada por el efecto en las adiciones aprobadas, especialmente en las Inversiones, que si bien es cierto se oxigeno con nuevos recursos, también van a requerir un tiempo mayor para que su ejecución se vea reflejado en un avance de los programas.

3.4 PLAN DE DESARROLLO “BOGOTÁ SIN INDIFERENCIA”.

En el Cuadro 6 se observa el avance del Plan de Desarrollo de la Administración actual.

Cuadro 6
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN DIRECTA POR GRANDES RUBROS A JUNIO DE 2006
Millones de pesos

Concepto	Pto. Vigente	Giros	Compromisos	Total Ejecución	% de Ejec.	% Part. Ejec.
Bogotá Sin Indiferencia						
Eje Social	1.105.293	200.049	335.442	535.491	48,4	68,0
Eje Urbano Regional	788.843	32.700	142.560	175.260	22,2	22,3
Eje Reconciliación	147.520	21.360	30.410	51.771	35,1	6,6
Obj. Gestión Pública	85.493	16.239	8.385	24.624	28,8	3,1
Total	2.127.149	270.348	516.797	787.146	37,0	100,0

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

Es importante señalar que la adición presupuestal en la Inversión, orientó la mayor parte de los recursos a garantizar la viabilidad y ejecución de los proyectos identificados como “desarrollo y sostenibilidad de la infraestructura local y desarrollo y sostenibilidad de la infraestructura asociada a la red de centralidades “ a través del IDU y, a la atención de la salud de la población más vulnerable y al fortalecimiento de la red hospitalaria, por intermedio del Fondo Financiero Distrital de la Salud.

La gestión de la Administración se refleja con mayor énfasis en el Eje Social, el cual además de disponer de mayores recursos presupuestales, tiene la mayor ejecución e impacto, representado en el cumplimiento de sus programas con mayor beneficio en los estratos menores como son: Bogotá sin hambre y salud para la vida digna, con cumplimientos mayores al 47%.

El Eje Urbano Regional tiene la gestión más baja, en razón a que sus principales programas: Red de centralidades distritales y Habitación desde los barrios y la Unidad de Planeación Zonal - UPZ, registran ejecuciones inferiores al 20%, hecho que afecta la entrega oportuna de los servicios contemplados en los diferentes proyectos del Plan de Desarrollo.

El cumplimiento en el total de los Gastos e Inversión por parte de los Establecimientos Públicos se observa en el Cuadro 7.

En la ejecución por Entidades, la registrada por el IDU y FONDATT son bajas, especialmente en la Inversión Directa, ya que su cumplimiento llega solamente al 18,2% y 17,5% respectivamente.

Cuadro 7
EJECUCIÓN DE EGRESOS POR ENTIDADES A JUNIO 2006

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto	Total Ejecución	% Ejec.	Partic. Ejec.
Fondo Financiero Distrital de Salud	1.194.115	681.931	57,1	50,8
Inst. Desarrollo Urbano	923.782	355.240	38,5	26,5
Fondo Seguridad Vial-FONDATT	158.067	61.232	38,7	4,6
Inst. Recreación y Deporte	119.752	56.397	47,1	4,2
Fondo de Vigilancia y Seguridad	97.893	40.023	40,9	3,0
Inst. Protección de la Niñez	92.600	54.583	58,9	4,1
Inst. Cultura y Turismo	39.756	19.853	49,9	1,5
Fondo de Ahorro y Vivienda-FAVIDI	39.489	13.716	34,7	1,0
Caja de Vivienda Popular	35.486	16.417	46,3	1,2
Fondo Preven. y Atención E.-FOPAE	25.854	10.874	42,1	0,8
Fondo de Ventas Populares	23.766	11.276	47,4	0,8
Orquesta Filarmónica	15.644	7.712	49,3	0,6
Jardín Botánico	15.413	7.630	49,5	0,6
Corporación La Candelaria	6.936	2.605	37,6	0,2
Inst. Investigación Educativa -IDEP	5.012	2.064	41,2	0,2
Fundación Gilberto Alzate	1.954	1.047	53,6	0,1
Total	2.795.520	1.342.599	48,0	100,0

Fuente: Ejecuciones Presupuestales de las Entidades.

Con relación al primer semestre de la vigencia anterior, la gestión en el cumplimiento presupuestal del Gasto e Inversión de la vigencia actual es superior en 7,9%, originada básicamente por una mayor gestión desarrollada en la Inversión, que obtuvo un cumplimiento superior al 8% del periodo anterior.

ARTÍCULO 3º- Autorízase al Fondo Financiero Distrital de Salud para asumir compromisos con cargo a vigencias futuras 2007 hasta por la suma de quince mil seiscientos catorce millones cuatrocientos mil (\$15.614.400.000) pesos constantes de 2006, según el siguiente detalle:

**138 FONDO FINANCIERO
DISTRITAL DE SALUD –
FFDS**

CODIGO	2.007
3	GASTOS
3 3	INVERSIÓN
3 3 1	DIRECTA
3 3 1 12	BOGOTA Sin indiferencia. Un compromiso social contra la pobreza y la exclusión
3 3 1 12 01	EJE SOCIAL
3 3 1 12 01 03	Salud para la vida digna
3 3 1 12 01 03 0342	Desarrollo de la dirección del sistema territorial de salud y fortalecimiento de la red pública hospitalaria
	15.614.400.000
TOTAL FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD – FFDS	15.614.400.000

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

4. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

El Ente de Control inició el periodo fiscal con un presupuesto de \$62.297 millones, cifra que al cierre del primer semestre no ha sido objeto de adición. El recaudo fue de \$25.432 millones, mientras que la ejecución ascendió a \$27.238 millones, arrojando una situación presupuestal negativa de \$1.806 millones.

Se pasó de una situación de superávit a una de déficit, como resultado de la disminución del ahorro corriente, debido a que los giros de funcionamiento se incrementaron por encima de las Transferencias. Cuadro 1.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL
Millones de pesos de 2006

CONCEPTO	Junio		% Variac. 2005-2006
	2005	2006	
Ingresos Corrientes	0	0	N.A.
(+) Transferencias	24.615	25.432	3,3
(-) Giros de Funcionamiento	22.372	24.148	7,9
(=) Ahorro Corriente	2.244	1.284	-42,8
(+) Recursos de Capital	0	0	N.A.
(-) Giros de Inversión	45	834	N.A.
(=) Situación antes de Reservas	2.198	450	-79,5
(=) Operaciones efectivas presupuestales	2.198	450	-79,5
(-) Compromisos por pagar	1.612	2.256	40,0
(=) Situación Presupuestal	587	-1.806	-407,8

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

4.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

La fuente de recursos son las transferencias de la Administración Central. Al culminar el sexto mes de la vigencia 2006, las cifras muestran un nivel de recaudo del 40.8%, similar al presentado en el 2005.

La entidad recaudó ingresos extraordinarios, principalmente por concepto de intereses de cuentas de ahorro y multas, que no están reflejados en la ejecución presupuestal por cuanto no hacen parte de ella, y por tanto se giran mensualmente a la Secretaría de Hacienda.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS

Millones de pesos de 2006

Concepto	Junio de 2005			Junio de 2006			% Var. Rec.
	Definitivo	Recaudo	% Rec.	Definitivo	Recaudo	% Rec.	
Transferencias	58.278	24.615	42,2	62.297	25.432	40,8	3,3
TOTAL PRESUPUESTO	58.278	24.615	42,2	62.297	25.432	40,8	3,3

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

4.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

De un presupuesto de \$62.297 millones, a la fecha se ha ejecutado el 43,7%, mientras que en junio de 2005 la ejecución fue de 41,2%.

Los gastos de funcionamiento se incrementaron en el 5,6% en términos reales respecto a la vigencia anterior, enfocados a los rubros de servicios personales y aportes patronales.

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos de 2006

Concepto	Ejecución junio 2005	Junio de 2006					% Var. Ej.
		Presupuesto	Giros	Reservas	Ejecución	% Ejec.	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23.919	55.614	24.148	1.112	25.260	45,4	5,6
Administrativos	23.919	55.614	24.148	1.112	25.260	45,4	5,6
Servicios Personales	17.196	38.279	17.609	120	17.729	46,3	3,1
Gastos Generales	1.641	5.547	1.245	992	2.238	40,3	36,3
Aportes Patronales	5.082	11.788	5.294	0	5.294	44,9	4,2
INVERSIÓN	109	6.682	834	1.144	1.977	29,6	1.708,0
Directa	109	6.682	834	1.144	1.977	29,6	1.708,0
Gestión Pública Humana	109	6.682	834	1.144	1.977	29,6	1.708,0
TOTAL	24.029	62.297	24.982	2.256	27.238	43,7	13,4

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

En el rubro de inversión se observa una ejecución del 29,6%, dirigida al objetivo Gestión Pública Humana cuyo propósito es promover la cultura de la participación y el control fiscal.

**SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE
CALDAS**

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

La Universidad Distrital cuenta con un presupuesto de \$164.756 millones, de los cuales al mes de junio se han recaudado \$61.392 millones. Los giros y compromisos de funcionamiento alcanzan \$58.750 millones, al comparar las dos cifras, se presenta un superávit presupuestal de \$2.642 millones. El ahorro corriente se triplicó debido al incremento de las transferencias, lo que permitió pasar de déficit a superávit. Cuadro 1.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Millones de pesos 2006

CONCEPTO	Junio		% Variac.
	2005	2006	2005-2006
Ingresos Corrientes	7.110	7.896	11,1
(+) Transferencias	42.485	52.135	22,7
(-) Giros de Funcionamiento	46.664	49.958	7,1
(=) Ahorro Corriente	2.931	10.073	243,7
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del Crédito)	2.827	1.361	-51,9
(-) Giros de Inversión	0	18	N.A
(=) Operaciones efectivas presupuestales	5.759	11.416	98,3
(-) Compromisos por pagar	9.491	8.774	-7,5
(=) Situación Presupuestal	-3.732	2.642	-170,8

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

5.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

El Cuadro 2 muestra que se ha alcanzado un porcentaje de recaudo del 37,3%. y frente a la vigencia anterior, se logra un crecimiento del 17,1% en términos reales.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos 2006

Concepto	Presupuesto a Junio 2005			Presupuesto a Junio 2006			Variación
	Definitivo	Recaudo	% Ejec.	Definitivo	Recaudo	% Ejec.	Recaudo
Ingresos Corrientes	40.093	7.110	17,7	58.971	7.896	13,4	11,1
Transferencias	102.117	42.485	41,6	102.238	52.135	51,0	22,7
Recursos de Capital	3.412	2.827	82,9	3.546	1.361	38,4	-51,9
TOTAL PRESUPUES	145.622	52.422	36,0	164.756	61.392	37,3	17,1

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

Los Ingresos Corrientes reflejan una baja ejecución dado que solamente se ha recaudado el 13,4%, lo cual corresponde a venta de servicios (matriculas). No se ha percibido lo presupuestado por la Estampilla con un

valor de \$40.000 millones, debido a que no se ha desarrollado la totalidad de los aspectos contemplados en el Plan de Desempeño.

5.2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN A JUNIO 2006

Millones de pesos

CONCEPTO	Presupuesto Disponible	Giros	Reservas	Ejecución	% Ejc.
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	121.784	49.958	8.674	58.632	48,1
Administrativos	27.161	9.148	2.130	11.277	41,5
Servicios Personales	13.241	5.860	736	6.596	49,8
Gastos Generales	9.740	1.691	1.372	3.063	31,4
Aportes Patronales	4.180	1.597	21	1.618	38,7
Operativos	58.141	21.669	6.544	28.213	48,5
Servicios Personales	37.369	14.814	3.637	18.451	49,4
Gastos Generales	15.031	3.919	2.898	6.818	45,4
Aportes Patronales	5.741	2.936	8	2.944	51,3
Transferencia Funcionamiento	36.482	19.142	0	19.142	52,5
INVERSIÓN	42.971	18	100	118	0,3
Directa	39.618	18	53	71	0,2
Eje Social	39.618	18	53	71	0,2
Transferencia de Inversión	3.353	0	48	48	1,4
TOTAL	164.756	49.976	8.774	58.750	35,7

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

El presupuesto de egresos está conformado en el 79,3% por Gastos de Funcionamiento y en el 26,1% por Inversión.

En los Gastos de Funcionamiento la mayor ejecución se presenta en la cancelación de servicios personales tanto administrativos como operativos (personal docente).

Se destaca que la inversión del ente autónomo ha sido mínima, no alcanza el 1%, los dineros están enfocados principalmente al desarrollo físico en dotación de laboratorios.

5.3 CONCLUSIONES

A pesar que se ha avanzado en algunos aspectos del Plan de Desempeño, éste todavía no se cumple en su totalidad y por tanto la Secretaría de Hacienda continúa reteniendo los recursos correspondientes a la Estampilla.

La Contraloría se ha pronunciado a éste respecto mediante un control de advertencia²¹ “sobre las consecuencias eventualmente inconvenientes que se derivarían de la sanción del acuerdo 117 de 2006, por el cual se busca eliminar las restricciones impuestas a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para el giro de los recursos recaudados por

²¹ Contraloría de Bogotá D.C., Dirección Sectorial Educación, cultura y Recreación. 23/06/06.

concepto de la emisión de una estampilla, en consideración a la Ley 648 de 2001 sobre la emisión de la estampilla”.

“En otros términos, el Acuerdo 117 de 2006, dispuesto para su sanción, en la práctica permite que la administración de la Universidad Distrital decline su responsabilidad de cumplir totalmente el Plan de Desempeño que la ley consagra y que reiteradamente ha venido inobservando. La entrega de estos recursos financieros sujeta a la certificación de cumplimiento del Plan, se ha constituido en un estímulo para superar las múltiples deficiencias detectadas en la gestión de esta institución de educación. Pero de ser sancionado este Acuerdo, la Universidad podrá eludir la certificación de cumplimiento del plan en relación con las vigencias fiscales anteriores, hecho que incrementa notablemente los riesgos de no lograr un buen uso de tales recursos públicos”.

**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

Las Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital - EICE-²² para el 2006 cuentan con un presupuesto definitivo de \$3.089.321 millones, después de registrar incrementos en casi todas las empresas²³. Monto que representa el 22,1% del Presupuesto General del Distrito Capital²⁴ y el 4,7% del PIB²⁵ estimado para Bogotá. Frente al definitivo a diciembre 31 de 2005, en términos reales el presupuesto del sector aumentó en promedio el 13%, por las mayores asignaciones programadas en las empresas Renovación Urbana, Canal Capital, Transmilenio y Acueducto, mientras que con el definitivo a junio 2005 solo aumentó el 4%, debido a que al finalizar el año los presupuestos son ajustados para mejorar los índices de ejecución.

A junio 30, el sector arroja los siguientes resultados (Cuadro 1): un excedente en las operaciones efectivas de \$911.957 millones²⁶ y un déficit presupuesta de \$1.251 millones²⁷ generados, por el comportamiento tanto de los recaudos como de los giros que para el primer semestre reportan un sensible repunte que frente a un discreto nivel de compromisos.

Cuadro 1
RESULTADOS EN JUNIO
Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	2006	Variación 2005-2006
Ingresos Corrientes	528.103	557.058	5,5
(+) Transferencias	167.639	204.785	22,2
(-) Giros de funcionamiento	273.641	288.223	5,3
(-) Intereses y comisiones (1)	37.231	35.904	-3,6
(=) Ahorro Corriente	384.870	437.716	13,7
(+) Recursos de Capital sin Recursos del crédito	667.754	828.467	24,1
(-) Giros de Inversión	316.997	329.596	4,0
(=) Deficit o Superavit fiscal	735.628	936.588	27,3
(+) Recursos del Crédito Neto (A - B)	31.496	-24.631	-178,2
A. Recursos del credito utilizado	58.530	0	-100,0
B. Amortizaciones a capital	27.035	24.631	-8,9
(=) Superávit o déficit oper. efectivas ptales.	767.123	911.957	18,9
(-) Compromisos por pagar	879.136	913.207	3,9
Funcionamiento	174.969	218.632	25,0
Deuda	14.341	26.296	83,4
Inversión	689.826	668.280	-3,1
(=) Situación Presupuestal	-112.012	-1.251	-98,9

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

(1) Contiene giros por Bonos pensionales y Cuentas por pagar

(2) Incluye la disponibilidad inicial.

²² 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.

²³ Modificaciones presupuestales excepto en Aguas de Bogotá. Adiciones por \$204.735.792 millones, en donde el Acueducto absorbe el 65%.

²⁴ Presupuesto General = Presupuesto Anual + presupuestos de las EICE + presupuesto -ESE-.

²⁵ PIB Bogotá 2006 = \$ 65.622.460 millones. Proyección SDH.

²⁶ Operaciones Efectivas = Total Recaudos - Total Giros.

²⁷ Situación Presupuestal = Total Recaudos - (Giros + Reservas).

Estas situaciones que son tradicionales para este periodo, muestran una leve disminución del déficit presupuestal presentado al finalizar los primeros bimestres y resaltan el alto grado de liquidez por la que atraviesa la Empresa de Acueducto, especialmente

6.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

Los recaudos obtenidos por \$1.590.310 millones, equivalen a la mitad del valor estimado (Cuadro 2 y Gráfico 1), frente a lo obtenido en junio 2005 aumentaron un 11,8% real.

Cuadro 2
EJECUCIÓN DE INGRESOS EN JUNIO 2006

Millones de pesos

CONCEPTO	EAAB	AGUAS DE BOGOTÁ	LOTERÍA DE BOGOTÁ	TRANSMILENIO	CANAL CAPITAL	RENOV. URBANA	METROVI VIENDA	TOTAL
Disp. Inicial	628.601	0	0	49.062	1.783	4.299	31.439	715.184
Corrientes	480.033	0	51.653	13.796	1.974	490	9.112	557.058
Transferencias	36.699	0	0	167.464	622	0	0	204.785
R. Capital	95.070	172	840	230	12.103	4.766	102	113.283
Total	1.240.404	172	52.492	230.551	16.482	9.555	40.654	1.590.310
% de Ejecución	58,1	1,4	42,7	33,3	79,7	45,2	47,2	51,5

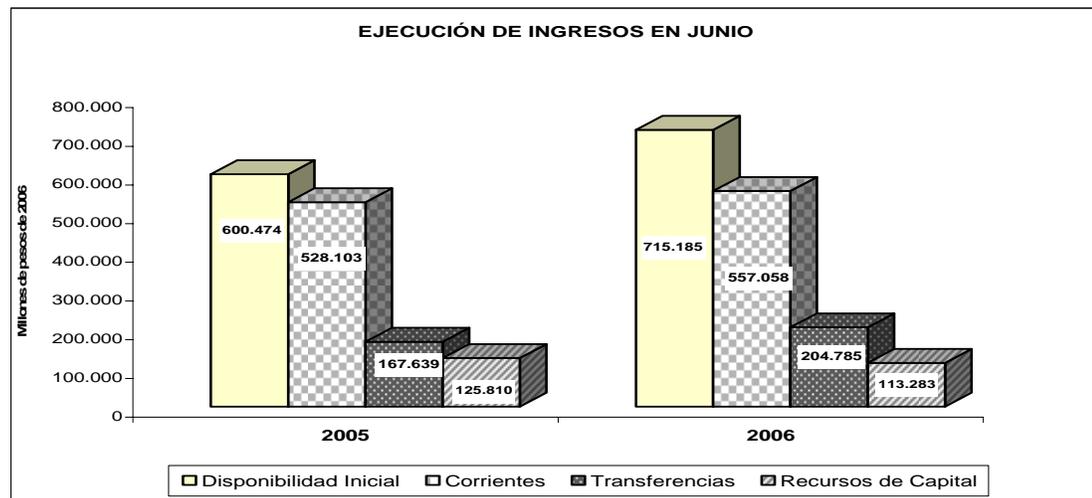
Fuente: Ejecuciones Presupuestales Empresas Industriales y Comerciales

Como fuentes de financiamiento participan: (i) las disponibilidades de tesorería con el 45% que corresponden básicamente a las registradas por EAAB²⁸, (ii) los Ingresos Corrientes con el 35%, representados por las tasas²⁹ cobradas por el Acueducto, y la venta de billetes y apuestas permanentes de la Lotería de Bogotá y (iii) las Transferencias (12,9%) en donde se destacan las recibidas por Transmilenio de la vigencia 2005, y (iv) los Recursos de Capital, que tienen poca significación en el conjunto de ingresos al aportar tan solo el 7,1%. Vale la pena resaltar el bajo desempeño de la Empresa Aguas de Bogotá que al cierre del semestre reporta una ejecución de ingresos del 1,4%.

²⁸ Las empresas Aguas de Bogotá y Lotería a la fecha no registran ingreso alguno de los \$8.646 millones presupuestados.

²⁹ Tasas: Recuperación del costo de servicios prestados por el sector público.

Gráfica1



Fuente: Ejecuciones Presupuestales Empresas Industriales y Comerciales

6.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

La ejecución pasiva alcanzó \$1.591.561 millones³⁰ como lo indica el Cuadro 3. De éstos, el 42,6% fueron giros y el 57,4% compromisos, no se evidencia fortalecimiento de la ejecución real del gasto en este bimestre (mayo-junio) pues del valor erogado en el semestre escasamente supera la mitad del valor estimado para la vigencia.

Cuadro 3
EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIONES EN JUNIO 2006
Millones de pesos

CONCEPTO	EAAB	AGUAS DE BOGOTÁ	LOTERIA	TRANSMILENIO	CANAL CAPITAL	RENOVACIÓN URBANA	METROVIVIENDA	TOTAL
Funcionamiento	472.018	773	20.404	7.738	1.738	1.615	2.567	506.854
Servicio Deuda	86.831	0	0	0	0	0	0	86.831
Inversión	411.134	4.035	29.877	508.774	7.018	4.223	32.816	997.876
Directa	113.946	9	197	331.560	5.726	3.839	1.706	456.983
Transf. Inversi	26.853	0	29.560	0	0	0	0	56.413
Cuentas por p	270.335	4.026	119	177.214	1.292	384	31.110	484.480
Total	969.983	4.808	50.281	516.513	8.755	5.838	35.383	1.591.561
% de Ejecución	45,5	39,9	40,9	74,5	42,3	27,6	41,1	51,5

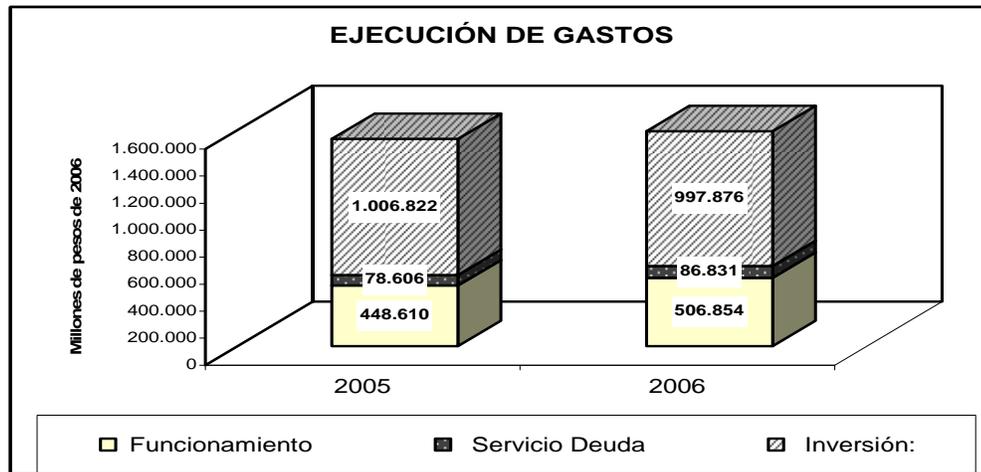
Fuente: Ejecuciones Presupuestales Empresas Industriales y Comerciales

En la Empresa Aguas de Bogotá permanecen suspendidos³¹ \$3.919 millones, situación que a la fecha se torna preocupante, debido a que la venta de servicios no ha podido concretarse, no se ha procedido a sustituir estos recursos y en esta misma medida se está afectando la Inversión, pues el 99,5% de los proyectos no se ha podido iniciar.

³⁰ Giros \$678.353,7 millones y Compromisos \$913.207.333 millones.

³¹ Decreto 714 de 1996, artículo 64.

Gráfica 2



Fuente: Ejecuciones Presupuestales Empresas Industriales y Comerciales

Comparativamente los gastos realizados a junio 2005 y 2006 se incrementaron en promedio el 3,7%, con aumentos sensibles en funcionamiento (en promedio el 13%), debido a la normalización de las plantas de personal³² y al proceso de la expansión de Aguas de Bogotá y Renovación Urbana, que requerían fortalecimiento en la parte administrativa.

En el caso de la inversión ejecutada por \$997.876.042 millones, no muestra avance en la ejecución, toda vez que en los meses de mayo y junio sólo aumentó en \$ 53.292 millones; siendo si notorio el aumento de los giros (\$329.595.908 millones) y la disminución de compromisos (\$668.280.134 millones).

Cuadro 4
EJECUCIÓN DE LA INVERSIÓN EN JUNIO 2006

Millones de pesos

Concepto	EAAB	Aguas de Bogotá	Lotería de Bogotá	Transmilenio	Canal Capital	Renov. Urbana	Metrovienda	Total
Directa (Bogotá sin Indiferencia)	113.946	9	197	331.560	5.726	3.839	1.706	456.983
Transferencias	26.853		29.560					56.413
Cuentas por pagar	270.335	4.026	119	177.214	1.292	384	31.110	484.480
TOTAL INVERSIÓN	411.134	4.035	29.877	508.774	7.018	4.223	32.816	997.876

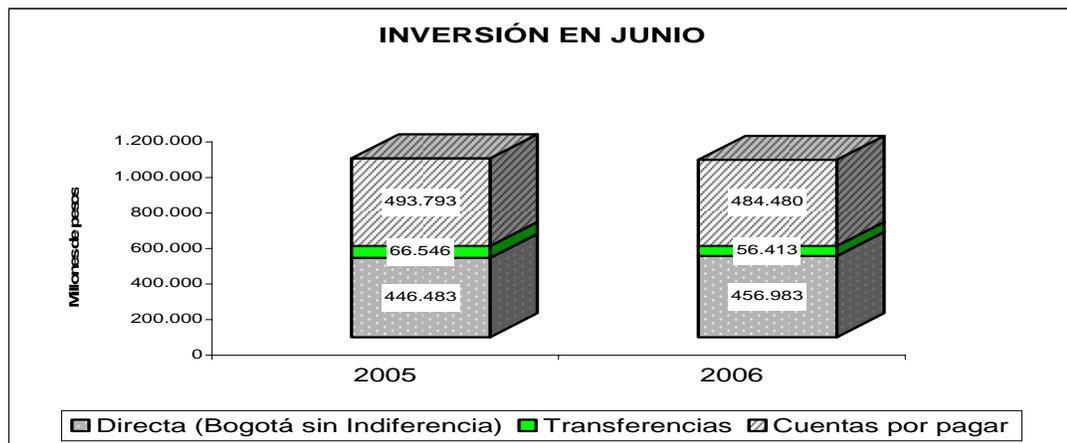
Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades

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 Transmilenio y la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de

³² Aguas de Bogotá y Renovación Urbana incluyeron en nómina a los contratistas. Transmilenio vinculó funcionarios por ampliación de servicios (nuevas troncales).

Bogotá, a través de los programas: Red de Centralidades Distritales, Sostenibilidad Urbano-Rural y Bogotá Productiva, en los cuales se han comprometido \$363.981.9 millones y Salud para la Vida Digna con \$29.303.7 millones. Igualmente se observa bajos desempeños de la inversión en Metrovivienda y Aguas de Bogotá, fenómeno determinado por la baja gestión de los ingresos. La escasa ejecución (24,6%) detectada en la Empresa de Renovación Urbana se origina en un ajuste de la política de inversión y en dilaciones presentadas en los procesos de adquisición de de tierras en San Victorino, Manzana 5 y San Bernardo, proyectos que se espera concretar hacia finales del año.

Gráfica 3



Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades

Las Cuentas por Pagar (Cuadro 4) ocupan más de la mitad de la inversión del bimestre. Muestran un nivel de cumplimiento real del 40%, lo cual corrobora la presión que ejerce la falta de 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 2003³³.

³³ "Artículo 8º. *Reglamentación a la programación presupuestal.* La preparación y elaboración del presupuesto general de la Nación y el de las Entidades Territoriales, deberá sujetarse a los correspondientes Marcos Fiscales de Mediano Plazo de manera que las apropiaciones presupuestales aprobadas por el Congreso de la República, las Asambleas y los Concejos, puedan ejecutarse en su totalidad durante la vigencia fiscal correspondiente." ...

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DEL ORDEN DISTRITAL

7. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DEL ORDEN DISTRITAL

El presupuesto aprobado para el conjunto de hospitales fue inicialmente de \$727.958 millones³⁴. A 30 de Junio presenta una modificación neta de \$65.758 millones, producto de las adiciones en los ingresos por convenios de desempeño, aportes de los Fondos de Desarrollo Local y ajustes en los estimativos de recaudo de las cuentas por cobrar.

El resultado presupuestal a la fecha es deficitario en \$104.156 millones, debido a que los recaudos ascienden a \$349.341 millones y se han adquirido compromisos por \$453.497 millones. En comparación con el primer semestre del año anterior, el déficit creció en el 60,6%; aunque el ahorro corriente es superior, por el aumento de los ingresos, los compromisos por pagar también se incrementaron en cerca del 60%. Cuadro 1.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL A 30 DE JUNIO DE CADA AÑO

Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	2006	% Var.
Ingresos Corrientes	236.383	287.283	21,5
(+) Transferencias	204	0	NA
(-) Giros de funcionamiento	61.203	69.633	13,8
(=) Ahorro Corriente	175.384	217.650	24,1
(+) Recursos de Capital (1)	30.386	62.058	104,2
(-) Giros de Inversión	165.467	218.679	32,2
(=) Superávit o déficit oper. efectivas ptales.	40.303	61.030	51,4
(-) Compromisos por pagar	105.171	165.186	57,1
Funcionamiento	27.895	39.976	43,3
Inversión	77.276	125.210	62,0
(=) Situación Presupuestal	-64.868	-104.156	60,6

Fuente: Ejecuciones presupuestales Hospitales.

(1) Incluye la disponibilidad inicial.

La situación presupuestal de cada hospital se puede observar en el Anexo. Los mayores déficit están en Meissen, Santa Clara, Simón Bolívar y Occidente de Kennedy, mientras que solamente Chapinero y Usme muestran superávit, en razón a que su ejecución de ingresos supera la de egresos.

³⁴ El presupuesto equivale al 1,1% del PIB proyectado para Bogotá en 2006.

7.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

El nivel de recaudo a la fecha es del 44% respecto del presupuesto vigente. La Disponibilidad Inicial³⁵ tiene un 100%, pero los Ingresos Corrientes están por debajo de las expectativas, especialmente en rubros como: Plan de Atención Básica-PAB, Atención Prehospitalaria y Régimen Contributivo, que están por debajo del 30% de cumplimiento.

Cuadro 2
PRESUPUESTO Y RECAUDO DE INGRESOS

Millones de pesos de 2006

Concepto	Junio de 2005			Junio de 2006			% Var.
	Ppto	Recaudo	%Ejec.	Ppto	Recaudo	%Ejec.	Rec.
Disponibilidad Inicial	29.000	29.000	100,0	60.874	60.874	100,0	109,9
Ingresos Corrientes	516.144	236.383	45,8	730.959	287.283	39,3	21,5
Fondo Financiero Distrital de Salud	310.177	147.044	47,4	491.375	196.727	40,0	33,8
Atención a Vinculados	195.857	90.471	46,2	316.452	118.378	37,4	30,8
Plan de Atención Básica y PP (1)	33.124	14.428	43,6	70.589	17.024	24,1	18,0
Convenios de Desempeño	4.238	1.142	27,0	9.822	9.802	99,8	757,9
APH y otros	7.527	2.027	26,9	14.827	4.292	28,9	111,8
Vta de servicios sin situación de Fondos	48.727	24.342	50,0	52.597	24.303	46,2	-0,2
Cuentas por Cobrar FFDS	20.704	14.633	70,7	27.088	22.927	84,6	56,7
Régimen Contributivo	9.200	3.372	36,7	14.866	4.373	29,4	29,7
Régimen Subsidiado	137.814	61.758	44,8	157.140	61.375	39,1	-0,6
Eventos Catastróficos y acc. de tránsito	6.991	2.890	41,3	6.992	2.267	32,4	-21,5
Cuotas de Recuperación y Copagos	23.550	11.762	49,9	25.121	11.597	46,2	-1,4
Fondos de Desarrollo Local	9.792	2.637	26,9	13.016	4.435	34,1	68,2
Otros Ingresos (2)	18.620	6.921	37,2	22.450	6.510	29,0	-5,9
Transferencias	204	204	100,0	0	0	NA	-100,0
Recursos de Capital	1.799	1.386	77,0	1.883	1.185	62,9	-14,5
Rendimientos por Operac.	1.503	1.021	67,9	1.788	1.168	65,3	14,4
Otros (3)	296	366	123,4	95	17	18,2	-95,3
Total	547.147	266.973	48,8	793.715	349.341	44,0	30,9

Fuente: Fondo Financiero Distrital de Salud y Ejecución Presupuestal de Hospitales.

(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.

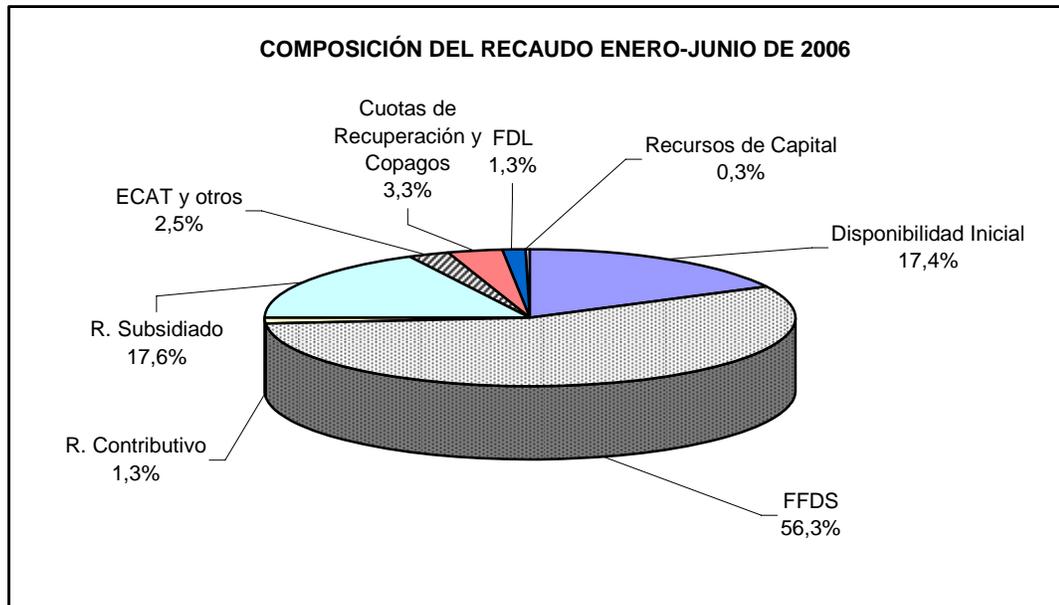
No obstante, frente al periodo anterior se presenta un crecimiento del 30,9%. La Disponibilidad Inicial se duplicó y se aumentaron los ingresos que provienen del Fondo Financiero de Salud a través de los contratos para atención de la población vinculada, el desarrollo del PAB y los convenios de desempeño.

El ingreso por régimen subsidiado apenas se mantuvo en término reales, mientras que el contributivo muestra incremento, aunque su participación es poco significativa.

³⁵ 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.

La composición de las fuentes de financiación se puede observar en la Gráfica 1. El 56,3% corresponde a los convenios y contratos con el Fondo Financiero Distrital de Salud-FFDS, el 17,6% al régimen subsidiado, el 17,4% a la Disponibilidad Inicial y las demás fuentes no son representativas.

Gráfica 1



Fuente: Ejecuciones Presupuestales Hospitalares.

No hay Transferencias, ya que los ingresos que recibieron los hospitales provienen de contratos y convenios, y los Recursos de Capital son, en su mayoría, rendimientos por operaciones financieras.

En el análisis del recaudo por hospitales, se puede observar que únicamente los hospitales Chapinero, Usme, Pablo VI y San Cristóbal superan el 50% de cumplimiento. Anexo 1.

7.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

El presupuesto agregado de los hospitales por valor de \$793.715 millones presenta una suspensión en el gasto por \$7.896 millones (\$2.989 millones en Funcionamiento y \$4.907 millones en Inversión)³⁶. Los hospitales que presentan suspensión son: Suba, Nazareth y Rafael Uribe.

³⁶ El representante legal de cada Empresa puede suspender total o parcialmente apropiaciones presupuestales cuando se estima que los recaudos del año pueden ser inferiores al total de las apropiaciones financiadas con tales recursos (Decreto 1138 de 2000 art. 24).

A junio el presupuesto de gastos se ha ejecutado en el 57,1% y el nivel de giros es del 36,3% respecto del presupuesto. Frente al primer semestre del año 2005 los gastos se incrementaron en 36,7%. Cuadro 3.

Cuadro 3
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Millones de pesos de 2006

Concepto	Ejec. Junio 2005	Junio de 2006					% Var. Ejec.
		Ppto	Giros	Comp.	Ejecuc.	% Ejec.	
Funcionamiento	89.098	183.688	69.633	39.976	109.608	59,7	23,0
Servicios Personales	32.254	63.356	30.078	8.027	38.105	60,1	18,1
Gastos Generales	39.320	91.598	23.857	28.566	52.423	57,2	33,3
Aportes Patronales	5.228	12.793	4.432	519	4.951	38,7	-5,3
Cuentas por pagar	12.296	15.941	11.266	2.863	14.129	88,6	14,9
Inversión	242.743	554.330	218.679	125.210	343.889	62,0	41,7
Directa	214.287	490.356	170.046	114.731	284.777	58,1	32,9
Eje Social	212.798	481.027	169.105	113.915	283.021	58,8	33,0
Servicios Personales	129.248	272.222	123.755	41.841	165.595	60,8	28,1
Aportes Patronales	22.449	53.538	19.393	2.034	21.426	40,0	-4,6
Materiales y suministros	59.144	109.124	19.378	59.521	78.899	72,3	33,4
Fortalecimiento de la red	1.648	32.138	4.010	3.382	7.392	23,0	348,5
Apoyo logístico	309	14.004	2.570	7.138	9.708	69,3	3038,6
Eje Reconciliación	138	736	62	85	147	19,9	6,3
Obj. Gestión Pública	1.351	8.593	879	731	1.610	18,7	19,2
Cuentas por pagar	28.456	63.974	48.633	10.479	59.112	92,4	107,7
Disponibilidad Final		55.698					
Total	331.841	793.715	288.311	165.186	453.497	57,1	36,7

Fuente: Ejecuciones presupuestales Hospitalares.

En Funcionamiento se destaca el crecimiento de los gastos generales en 33,3% especialmente por el aumento de rubros como: mantenimiento y reparaciones, suministro de alimentos, materiales y suministros administrativos, arrendamientos, gastos de computador e impresos y publicaciones. Los servicios personales administrativos crecieron en 18,1%, debido a una mayor contratación de personal por prestación de servicios.

En inversión se comprometió el 62% del presupuesto con un nivel de giros del 39,4%. No obstante, se observa un bajo nivel de gestión presupuestal en el mejoramiento de la infraestructura y dotación (fortalecimiento de la red), la promoción de la participación ciudadana (Eje de Reconciliación) y sistemas de información (Objetivo de Gestión Pública).

En comparación con la vigencia anterior la inversión presenta un crecimiento del 41,7%, como producto del incremento en la contratación de personal asistencial por prestación de servicios y la mayor inversión en materiales y suministros (medicamentos e insumos hospitalarios). Los demás ítems de inversión, a excepción de los aportes patronales, presentaron una variación positiva pero su participación es baja dentro de la inversión directa: el apoyo

logístico representa el 3,4%, el fortalecimiento de la red 2,6%, el Eje de Reconciliación 0,1% y el Objetivo de Gestión Pública 0,6%.

7.3 CONCLUSIONES

Transcurrida la primera mitad del año 2006, se presenta déficit presupuestal, en razón a que la dinámica del recaudo ha sido menor a lo programado. El déficit generalmente se reduce al final del año, pero esta es una variable que debe vigilar para evitar el desequilibrio financiero.

Es recurrente la baja ejecución en el mejoramiento de la infraestructura y la dotación, la promoción de la participación ciudadana y la actualización de los sistemas de información, dado que los hospitales no cuentan con los recursos suficientes para cubrir sus necesidades en estas áreas.

Anexo 1
RESULTADOS PRESUPUESTALES POR HOSPITALES A JUNIO DE 2006

Millones de pesos

Hospital	Presupuesto	Ingresos	Rec. %	Egresos	Ejec. %	Situación Presupuestal
Tercer Nivel	322.307	135.097	41,9	187.880	58,3	-52.783
La Victoria	34.338	14.996	43,7	20.104	58,5	-5.108
El Tunal	79.304	30.732	38,8	39.245	49,5	-8.513
Simón Bolívar	81.601	34.534	42,3	48.065	58,9	-13.531
Occidente de Kennedy	64.931	27.926	43,0	39.845	61,4	-11.919
Santa Clara	62.134	26.909	43,3	40.622	65,4	-13.713
Segundo Nivel	210.391	92.792	44,1	130.576	62,1	-37.785
Bosa	16.054	7.075	44,1	9.082	56,6	-2.007
Engativá	51.334	22.410	43,7	30.655	59,7	-8.245
Fontibón	22.971	10.232	44,5	10.932	47,6	-700
Meissen	45.103	21.673	48,1	37.756	83,7	-16.083
Tunjuelito	22.331	9.884	44,3	11.469	51,4	-1.585
Centro Oriente	25.553	10.097	39,5	13.686	53,6	-3.589
San Blas	27.045	11.420	42,2	16.996	62,8	-5.575
Primer Nivel	261.017	121.453	46,5	135.041	51,7	-13.587
Chapinero	19.135	9.737	50,9	9.213	48,2	523
Suba	48.303	20.117	41,6	26.567	55,0	-6.450
Usaquén	17.082	6.779	39,7	8.290	48,5	-1.511
Usme	29.404	15.909	54,1	15.534	52,8	375
Del Sur	37.104	15.356	41,4	20.167	54,4	-4.811
Nazareth	5.089	2.453	48,2	2.838	55,8	-385
Pablo VI Bosa	25.584	12.915	50,5	13.522	52,9	-606
San Cristóbal	19.537	10.544	54,0	8.486	43,4	2.058
Rafael Uribe	24.517	11.260	45,9	12.399	50,6	-1.139
Vista Hermosa	35.262	16.384	46,5	18.025	51,1	-1.641
Total	793.715	349.341	44,0	453.497	57,1	-104.156

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Hospitales.

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 JUNIO 30 DE 2006

Miles de pesos

Anexo 1

CONCEPTO	PRESUPUESTO			Recaudos	EJECUCION		
	Inicial	Modificación	Definitivo		Giros	Reservas	Total gastos
CONTRALORIA							
Ingresos	62.296.698	0	62.296.698	25.431.531			
Corrientes			0				
Transferencias	62.296.698	0	62.296.698	25.431.531			
Recursos de capital			0				
Gastos	62.296.698	0	62.296.698	0	24.981.646	2.256.057	27.237.702
Funcionamiento	55.614.498	0	55.614.498	0	24.147.865	1.112.453	25.260.318
Deuda			0				0
Inversión	6.682.200		6.682.200		833.781	1.143.603	1.977.384
ADMINISTRACION CENTRAL							
Ingresos	6.504.121.665	586.300.959	7.090.422.624	3.891.309.275			
Corrientes	2.840.339.934	0	2.840.339.934	1.797.253.154			
Tributarios	2.731.511.658	0	2.731.511.658	1.724.688.946			
No tributarios	108.828.276	0	108.828.276	72.564.208			
Transferencias	1.384.730.774	110.228.248	1.494.959.022	703.688.053			
De la nación	1.364.004.449	110.228.248	1.474.232.697	695.917.408			
Entidades distritales	1.863.932	0	1.863.932	638.303			
Otras transferencias	18.862.393	0	18.862.393	7.132.342			
Recursos de capital	2.279.050.957	476.072.711	2.755.123.668	1.390.368.069			
Recursos del balance	505.074.877	433.174.179	938.249.056	720.146.180			
Recursos del crédito	648.671.191	3.200.000	651.871.191	2.320.280			
Rendimientos por operaciones financ	117.181.150	0	117.181.150	66.400.496			
Diferencial cambiario		0	0	2.924.564			
Excedentes financieros y utilidades E	362.209.000	0	362.209.000	156.569.390			
Donaciones	4.053.950	885.112	4.939.062	2.215.403			
Otros recursos de capital	229.346.789	38.813.420	268.160.209	209.401.092			
Reducción capital de empresas	412.514.000	0	412.514.000	230.390.664			
Ingresos adicionales			0				
Gastos	6.504.121.663	586.300.959	7.090.422.622	2.107.486.320	667.930.042	2.775.416.363	
Funcionamiento	984.982.955	-1.030.000	983.952.955	512.154.514	36.146.007	548.300.521	
Administrativos y Operativos	435.943.728	164.717	436.108.445	169.921.680	36.145.721	206.067.400	
Transferencias para funcionamiento	548.941.227	-1.274.085	547.667.142	342.124.126	287	342.124.412	
Establecimientos públicos	76.567.001	1.182.654	77.749.655	23.982.652	0	23.982.652	
Otras transferencias	334.130.652	-2.456.739	331.673.913	253.453.004	287	253.453.291	
Organismos de control	55.614.498	0	55.614.498	23.628.531	0	23.628.531	
Ente autónomo universitario	82.619.876	0	82.619.876	41.059.938	0	41.059.938	
Pasivos exigibles	108.000	79.369	187.369	108.709	0	108.709	
Servicio de la deuda	854.023.756	60.205	854.083.961	244.030.161	410.255	244.440.415	
Interna	256.387.653	0	256.387.653	92.369.356	316.088	32.685.444	
Capital	78.159.685	0	78.159.685	22.372.937	0	22.372.937	
Intereses	176.983.963	0	176.983.963	69.865.369	0	69.865.369	
Comisiones y otros	1.244.005	0	1.244.005	131.050	0	147.138	
Externa	462.717.884	0	462.717.884	72.472.555	94.166	72.566.721	
Capital	338.402.185	0	338.402.185	26.824.888	0	26.824.888	
Intereses	104.505.258	0	104.505.258	45.420.637	0	45.420.637	
Comisiones y otros	19.810.441	0	19.810.441	227.030	94.166	321.197	
Bonos Pensionales	102.852.406	0	102.852.406	67.806.578	0	67.806.578	
Transferencias Fondo de pensiones t	9.516.240	60.205	9.576.445	5.705.751	0	5.705.751	
Transferencia servicio de la deuda	12.549.573	0	12.549.573	5.675.920	0	5.675.920	
Pasivos contingentes	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0	
Inversión	4.665.104.952	587.270.754	5.252.375.706	1.351.301.646	631.373.780	1.982.675.426	
Directa	2.311.725.191	139.284.654	2.451.009.845	628.117.271	520.969.415	1.149.086.686	
Transferencias para inversión	2.143.700.153	382.312.484	2.526.012.637	559.636.607	0	559.636.607	
Reservas Presupuestales	209.679.608	63.500.000	273.179.608	162.623.433	110.385.168	273.008.601	
Pasivos exigibles		2.173.615	2.173.615	924.334	19.197	943.531	
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS Y FONDOS ROTATORIOS							
Ingresos	2.399.425.118	396.095.055	2.795.520.173	923.862.669			
Corrientes	358.360.599	20.000.000	378.360.599	126.447.863			
Transferencias	1.681.063.877	332.644.522	2.013.708.399	479.431.584			
Recursos de capital	360.000.642	43.450.533	403.451.175	317.983.223			
Gastos	2.399.425.118	396.095.055	2.795.520.173	0	578.319.452	764.279.811	1.342.599.263
Funcionamiento	114.090.941	1.182.653	115.273.594	42.556.386	10.889.837	53.446.224	
Deuda	13.161.920	0	13.161.920	9.137.550	64.138	9.201.688	
Inversión	2.272.172.257	394.912.402	2.667.084.659	526.625.516	753.325.836	1.279.951.352	
UNIVERSIDAD FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS							
Ingresos	164.755.545	0	164.755.545	61.392.415			
Corrientes	58.971.243	0	58.971.243	7.896.433			
Transferencias	102.238.254	0	102.238.254	52.134.892			
Recursos de capital	3.546.048	0	3.546.048	1.361.090			
Gastos	164.755.544	0	164.755.544	49.976.028	8.774.352	58.750.381	
Funcionamiento	121.784.266	0	121.784.266	49.958.152	8.673.857	58.632.010	
Deuda			0				
Inversión	42.971.278	0	42.971.278	17.876	100.495	118.371	
TOTAL PRESUPUESTO ANUAL							
INGRESOS	9.130.599.026	982.396.014	10.112.995.040	4.901.995.891			
Corrientes	3.257.617.776	29.000.000	3.286.617.776	1.931.597.450			
Transferencias	3.230.329.603	442.872.771	3.673.202.374	1.260.686.060			
Recursos de capital	2.642.597.647	519.523.243	3.162.120.890	1.709.712.381			
GASTOS	9.130.599.023	982.396.014	10.112.995.037	2.760.763.446	1.443.240.263	4.204.003.708	
Funcionamiento	1.276.482.660	152.653	1.276.635.313	628.816.917	56.822.155	685.639.073	
Deuda	867.185.676	60.205	867.245.881	253.167.710	474.393	253.642.103	
Inversión	6.986.930.687	982.183.156	7.969.113.843	1.878.778.818	1.385.943.714	3.264.722.533	
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES							
Ingresos	2.884.585.834	204.735.791	3.089.321.625	1.590.310.399			
Disponibilidad inicial	628.446.304	95.384.538	723.830.842	715.184.839			
Corrientes	1.150.968.985	-511.940	1.150.357.045	557.058.108			
Transferencias	689.786.866	40.043.694	729.830.560	204.784.919			
Recursos de capital	415.483.679	69.819.510	485.303.189	113.282.532			
Gastos	2.884.585.833	204.735.792	3.089.321.625	678.353.732	913.207.333	1.591.561.065	
Funcionamiento	797.935.501	5.723.029	803.658.530	288.222.786	218.631.567	506.854.353	
Deuda	524.786.624	86.849.030	611.635.654	60.535.037	26.295.632	86.830.670	
Inversión	1.552.434.875	116.483.033	1.668.917.908	329.595.908	668.280.134	997.876.042	
Disponibilidad final	9.448.833	-4.319.350	5.129.483			0	
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO							
Ingresos	727.957.547	65.757.869	793.715.416	349.341.443			
Disponibilidad inicial	17.467.036	43.406.538	60.873.574	60.873.574			
Corrientes	708.658.541	22.351.331	731.009.872	287.282.989			
Transferencias			0				
Recursos de capital	1.831.970	0	1.831.970	1.184.881			
Gastos	727.957.548	65.757.869	793.715.417	288.311.318	165.185.650	453.496.968	
Funcionamiento	174.494.548	9.193.135	183.687.683	69.632.511	39.975.663	109.608.173	
Deuda	509.523.428	44.806.406	554.329.834	218.678.808	125.209.987	343.888.795	
Inversión			0			0	
Disponibilidad final	43.939.572	11.758.328	55.697.900			0	
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL							
INGRESOS	12.743.142.407	1.252.889.674	13.996.032.081	6.841.647.734			
Disponibilidad inicial	645.913.340	138.791.076	784.704.416	776.058.413			
Corrientes	5.117.193.032	41.839.391	5.159.032.423	2.775.938.547			
Transferencias	3.920.116.469	482.916.454	4.403.032.923	1.465.470.979			
Recursos de capital	3.059.913.296	589.342.753	3.649.256.049	1.824.179.795			
EGRESOS	12.743.142.404	1.252.889.675	13.996.032.079	3.727.428.496	2.521.633.246	6.249.061.741	
Funcionamiento	2.248.912.709	15.068.817	2.263.981.526	986.672.214	315.429.385	1.302.101.999	
Deuda	1.391.952.300	86.909.235	1.478.861.535	313.702.748	26.770.025	340.472.773	
Inversión	9.048.888.990	1.143.472.644	10.192.361.634	2.427.053.534	2.179.433.836	4.606.487.370	
Disponibilidad final	53.388.405	7.438.979	60.827.384		0	0	

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades
Elaboró: Estadísticas Fiscales

Anexo 2
ADMINISTRACIÓN DISTRITAL
EJECUCIÓN DE INGRESOS POR NIVELES A JUNIO 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	1.796.066.613	126.447.863	0	7.896.433	1.930.410.909	557.058.108	287.282.989	2.774.752.006
TRIBUTARIOS	1.723.482.405	0	0	0	1.723.482.405	0	0	1.723.482.405
Predial unificado	518.213.220				518.213.220			518.213.220
Industria, comercio y avisos	753.298.428				753.298.428			753.298.428
Azar y espectáculos públicos	1.840.809				1.840.809			1.840.809
Unificado de vehículos	163.868.004				163.868.004			163.868.004
Delineación urbana	29.586.202				29.586.202			29.586.202
Cigarrillos extranjeros	9.639.091				9.639.091			9.639.091
Consumo de cerveza	105.176.850				105.176.850			105.176.850
Sobretasa a la gasolina	139.382.518				139.382.518			139.382.518
Estampilla Universidad Distrital					0			0
Impuesto a la publicidad exterior visual	814.939				814.939			814.939
Fondo de los Pobres					0			0
Impuesto al deporte					0			0
Estampilla pro - cultura	827.497				827.497			827.497
Estampilla pro - personas mayores	827.508				827.508			827.508
Otros ingresos tributarios	7.340				7.340			7.340
NO TRIBUTARIOS	72.584.208	126.447.863	0	7.896.433	206.928.504	557.058.108	287.282.989	1.051.269.601
Tasas					0	469.437.578		469.437.578
Multas		17.975.933			17.975.933			17.975.933
Rentas contractuales		25.251.706		7.896.433	33.148.139	87.620.531	286.177.533	406.946.203
Contribuciones		14.411.178			14.411.178			14.411.178
Participaciones	57.546.449	57.708.792			115.255.241			115.255.241
Pesajes y Concesiones		665.560			665.560			665.560
Otras		1.253.844			1.253.844			1.253.844
Derechos	4.186.751				4.186.751			4.186.751
Otros ingresos no tributarios	10.851.007	9.180.850			20.031.857		1.105.456	21.137.312
TRANSFERENCIAS	701.853.166	479.431.584	25.431.531	52.134.892	1.258.851.173	201.674.859	0	1.460.526.033
NACIÓN	695.917.408	4.722.266		4.623.705	705.263.379	88.659.926		793.923.305
DEPARTAMENTO					0			0
MUNICIPIOS					0			0
ENTIDADES DISTRITALES	638.303				638.303	18.520.450		19.158.753
ADMINISTRACIÓN CENTRAL		467.576.976	25.431.531	47.511.187	540.519.695	93.614.766		634.134.460
OTRAS TRANSFERENCIAS	5.297.455	7.132.342			12.429.797	879.718		13.309.514
RECURSOS DE CAPITAL	1.390.368.069	317.983.223	0	1.361.090	1.709.712.381	113.282.532	1.184.881	1.824.179.795
RECURSOS DEL BALANCE	720.146.180	171.434.728			891.580.908	4.327.899	1.836	895.910.642
RECURSOS DEL CRÉDITO	2.320.280	0	0	0	2.320.280	0	0	2.320.280
Interno					0			0
Externo	2.320.280				2.320.280			2.320.280
RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	66.400.496	17.657.556		363.043	84.421.095	46.807.325	1.167.603	132.396.023
DIFERENCIAL CAMBIARIO	2.924.564				2.924.564			2.924.564
EXCEDENTES FINANCIEROS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y UTILIDADES EMPRESAS	156.569.390	44.728.540			201.297.931			201.297.931
DONACIONES	2.215.403				2.215.403	431.891		2.647.294
REDUCCIÓN DE CAPITAL DE EMPRESAS	230.390.664				230.390.664			230.390.664
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	209.401.092	84.162.398		998.047	294.561.537	61.715.417	15.443	356.292.397
INGRESOS ADICIONALES					0			0
DISPONIBILIDAD INICIAL					0	715.184.839	60.873.574	776.058.413
TOTAL INGRESOS	3.888.287.848	923.862.669	25.431.531	61.392.415	4.898.974.464	1.587.200.339	349.341.443	6.835.516.246

Anexo 3
ADMINISTRACIÓN DISTRITAL
EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN POR NIVELES A JUNIO 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		548.300.521	53.446.224	25.260.318	58.632.010	685.639.073	506.854.353	109.608.173	1.302.101.599
GASTOS ADMINISTRATIVOS		206.067.400	52.954.132	25.260.318	11.277.308	295.559.158	148.220.926	95.479.306	539.259.390
Servicios personales		131.212.838	28.191.964	17.729.102	6.596.222	183.730.125	49.454.123	38.105.362	271.289.610
Gastos generales		37.977.921	17.268.784	2.237.529	3.062.781	60.547.015	82.645.855	52.423.175	195.616.046
Aportes patronales		36.876.641	7.493.385	5.293.688	1.618.304	51.282.018	16.120.948	4.950.769	72.353.734
GASTOS OPERATIVOS		0	0	0	28.213.184	28.213.184	218.371.016	0	246.584.200
Servicios personales					18.450.958	18.450.958			18.450.958
Gastos generales					6.817.773	6.817.773			6.817.773
Aportes patronales					2.944.453	2.944.453			2.944.453
Gastos comerciales y de producción						0	218.371.016		218.371.016
PASIVOS EXIGIBLES		108.709	69.665			178.373			178.373
CUENTAS POR PAGAR						0	53.376.758	14.128.868	67.505.625
TRANSFERENCIAS		342.124.412	422.427	0	19.141.518	361.688.358	86.885.653	0	448.574.011
Establecimientos públicos		23.982.652				23.982.652			23.982.652
Otras transferencias		318.141.760	422.427		19.141.518	337.705.706			337.705.706
Transf. Prevención y seguridad						0	86.885.653		86.885.653
SERVICIO DE LA DEUDA		244.440.415	9.201.688	0	0	253.642.103	86.830.670	0	340.472.773
INTERNA		92.685.444	3.652.618			96.338.062	56.674.593		153.012.655
EXTERNA		72.566.721				72.566.721	29.494.674		102.061.395
BONOS PENSIONALES		67.806.578				67.806.578	64.305		67.870.883
TRANSFERENCIA FONPET		5.705.751				5.705.751			5.705.751
TRANSFERENCIA SERVICIO DE LA DEUDA		5.675.920	0	0	0	5.675.920	0	0	5.675.920
Establecimientos públicos		3.588.261				3.588.261			3.588.261
Otras transferencias		2.087.659				2.087.659			2.087.659
CUENTAS POR PAGAR						0	597.098		597.098
PASIVOS CONTINGENTES		0	5.549.069			5.549.069			5.549.069
INVERSION		1.982.675.426	1.279.951.352	1.977.384	70.723	3.264.674.885	997.876.042	343.888.795	4.606.439.722
INVERSION DIRECTA		1.149.086.686	787.145.508	1.977.384	70.723	1.938.280.302	456.983.062	284.777.246	2.680.040.610
TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN		559.636.607	1.238.956	0	0	560.875.563	56.413.301	0	617.288.864
Establecimientos públicos		384.336.243				384.336.243			384.336.243
Otras transferencias		175.300.364	1.238.956			176.539.320	56.413.301		232.952.621
DÉFICIT COMPROMISO VIGENCIA ANTERIOR						0			0
PASIVOS EXIGIBLES		943.531	30.072.038			31.015.569			31.015.569
CUENTAS POR PAGAR						0	484.479.679	59.111.548	543.591.227
RESERVAS PRESUPUESTALES		273.008.601	461.494.850			734.503.452			734.503.452
DISPONIBILIDAD FINAL						0	0	0	0
TOTAL EGRESOS		2.775.416.363	1.342.599.263	27.237.702	58.702.733	4.203.956.061	1.591.561.065	453.496.968	6.249.014.094

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

Elaboró: Estadísticas Fiscales