



INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C., HASTA EL 31 DE AGOSTO DE 2006

ÓSCAR GONZÁLEZ ARANA
Contralor de Bogotá, D.C.

ÓSCAR ALBERTO MOLINA GARCÍA
Contralor Auxiliar

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
Fabiola Gómez Vergara
Héctor Ramírez Prieto

Jairo Hedilberto Latorre Ladino
Ricardo Chía González
Clara Mireya Torres Sabogal

ESTADÍSTICAS FISCALES
Rubén Antonio González Gamba

DIGITADORA
Amparo González Forero



INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL D.C., HASTA EL 31 DE AGOSTO 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 31 DE AGOSTO DE 2006	
1. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	10
1.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	11
1.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	12
1.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	15
2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL	20
2.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	21
2.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INVERSIÓN	22
3. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	24
3.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL	25
3.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	25
3.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	27
4. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ	29
4.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	30
4.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	31
4.3 ANÁLISIS DEL RECAUDO POR PROCESOS DE COBRO COACTIVO	31

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
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	47
7.3 CONCLUSIONES	48
ANEXOS	49

INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL HASTA EL 31 DE AGOSTO DE 2006

La Contraloría de Bogotá presenta el informe de ingresos y egresos presupuestales, en el cual se efectúa el análisis de las cifras del Distrito Capital y de sus diferentes niveles de gobierno, señalando en cada uno la visión sobre la gestión del gobierno en el manejo del recaudo y como fue la aplicación del gasto de funcionamiento, el pago del servicio de la deuda y la inversión.

El documento cubre el período entre el 1º de enero y el 31 de agosto de 2006, siendo una herramienta de vigilancia del ejercicio presupuestal, que sirve para un mejor conocimiento de la actividad económica y financiera del sector público, facilitando al Concejo, al Gobierno Distrital y a la ciudadanía un mayor control de los bienes públicos.

El análisis de la contabilidad presupuestal se convierte en elemento esencial de evaluación de la gestión fiscal, y a su vez, permite establecer el grado de cumplimiento del gobierno con la ciudadanía en el mandato constitucional de avanzar en el plan de desarrollo económico y social.

El consolidado del Distrito Capital comprende el presupuesto anual que está 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 agosto de 2006 el monto definitivo del presupuesto alcanzó \$14.021.922 millones, monto superior en \$1.278.780 millones al inicialmente aprobado¹. Esta adición se orienta fundamentalmente a los programas de inversión en el 91,8%.

Con base en los resultados de la ejecución activa y pasiva del presupuesto, al octavo mes se presenta un superávit de operaciones efectivas por \$3.452.225 millones y presupuestal por \$1.159.335 millones. Cuadro 1.

¹ Adiciones en: Disponibilidad inicial \$138.791 millones, ingresos no tributarios \$67.440 millones, transferencias \$483.036 millones y recursos de capital \$589.512 millones.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL (EJECUCIÓN)

Millones de pesos de 2006

Concepto	Agosto 2005	Agosto 2006	% Variac.
Ingresos corrientes	3.359.150	3.649.343	8,6
(+) Transferencias	1.955.438	2.021.696	3,4
(-) Giros de funcionamiento	1.191.195	1.235.317	3,7
(-) Intereses y comisiones	178.606	175.474	-1,8
(-) Bonos pensionales y transferencia servicio de la deuda	84.543	99.354	17,5
(=) Ahorro Corriente	3.860.243	4.160.894	7,8
(+) Recursos de capital (Sin recursos del crédito)	1.242.388	1.900.202	52,9
(-) Giros de Inversión	2.884.275	3.420.286	18,6
(=) Superávit Antes de Reservas	2.218.356	2.640.809	19,0
(+) Recursos de crédito neto	-64.927	33.099	-151,0
(+) Disponibilidad Inicial	634.917	778.316	22,6
(=) Superávit o déficit opera efectivas presupuestales	2.788.346	3.452.225	23,8
(-) Compromisos	1.744.951	2.292.890	31,4
(=) Situación presupuestal	1.043.394	1.159.335	11

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades.

El resultado presupuestal es consecuencia del índice de recaudo en los ingresos corrientes y los recursos de capital, que en conjunto crecieron en términos reales en 8,6% y 49,6% respectivamente entre 2005 y 2006. Por niveles de gobierno, la Administración Central, las Empresas Industriales y Comerciales y la Universidad presentan superávit presupuestal, mientras los demás déficit, como ha ocurrido en los meses anteriores de la actual vigencia.

Ejecución de ingresos

Los recursos fiscales consolidados sumaron \$8.466.846 millones, obtenidos en mayor proporción de las entidades que conforman el presupuesto anual. La Administración Central ocupa el primer lugar, sustentando el recaudo en su gestión tributaria², le sigue 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	Transferencias	Recursos de capital	Total recaudo		
Administración Central	7.090.423	0,0	2.288.610	942.261	1.535.972	4.766.843	67,2	56,3
Establecimientos Públicos	2.795.640	0,0	209.648	712.162	348.134	1.269.944	45,4	15,0
Contraloría	62.466	0,0	0	33.647	169	33.816	54,1	0,4
Universidad	164.756	0,0	14.965	66.401	1.622	82.988	50,4	1,0
Total Presupuesto Anual	10.113.284	0,0	2.513.223	1.754.471	1.885.898	6.153.592	60,8	72,7
Empresas industriales y comerciales	3.089.322	717.443	749.523	267.225	129.999	1.864.189	60,3	22,0
Empresas sociales del estado	819.316	60.874	386.597	0	1.594	449.064	54,8	5,3
Total Distrital	14.021.922	778.316	3.649.343	2.021.696	2.017.490	8.466.846	60,4	0,6
% de recaudo de lo presupuestado por rubro		99,2	70,4	45,9	55,3	60,4		
% participación de la ejecución por rubro		9,2	43,1	23,9	23,8	100,0		

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades.

Por rubros, los ingresos corrientes son los que más aportan al financiamiento del presupuesto, los tributarios con el 25,9% y los no tributarios con el 17,2%,

² El predial unificado reporta recaudo del 99,9%, unificado de vehículos 109,9% y delineación urbana 162,2%.

a continuación se encuentran los recursos de capital, posteriormente las transferencias (13,2%)³ y finalmente la disponibilidad inicial. Esta situación ratifica los comentarios de sostenibilidad financiera de la ciudad en el corto plazo, dado que los ingresos corrientes logran el cubrimiento de los gastos corrientes, dejando un remanente para inversión. Cuadro 3.

Cuadro 3
COMPARATIVO DE INGRESOS

Millones de pesos de 2006

Concepto	2005			2006			% Var.	% Partc.
	Presupuesto	Recaudo	% Rec.	Presupuesto	Recaudo	% Rec.		
Ingresos Corrientes	4.836.463	3.359.150	69,5	5.184.589	3.649.343	70,4	8,6	43,1
Tributarios	2.593.645	2.009.962	77,5	2.771.512	2.195.606	79,2	9,2	25,9
No tributarios	2.242.818	1.349.187	60,2	2.413.077	1.453.737	60,2	7,7	17,2
Transferencias	3.726.875	1.955.437	52,5	4.403.153	2.021.696	45,9	3,4	23,9
Nación	1.844.020	1.025.077	55,6	2.042.461	1.113.638	54,5	8,6	13,2
Departamento y municipios	537	93	17,2	6.407	3.110	48,5	3.259,1	0,0
Entidades distritales	25.358	22.102	87,2	36.534	28.151	77,1	27,4	0,3
Administración Central	1.833.804	884.220	48,2	2.288.522	858.710	37,5	-2,9	10,1
Otras transferencias	23.154	23.946	103,4	29.230	18.088	61,9	-24,5	0,2
Recursos de Capital	2.468.651	1.348.162	54,6	3.649.476	2.017.490	55,3	49,6	23,8
Recursos del balance	46.793	225.171	481,2	1.180.148	902.702	76,5	300,9	10,7
Recursos del crédito	602.600	105.775	17,6	686.139	117.289	17,1	10,9	1,4
Rendimientos por operaciones finan.	168.873	172.410	102,1	230.715	182.616	79,2	5,9	2,2
Diferencial cambiario	0	-1.184	N.A	0	700	N.A	-159,1	0,0
Excedentes financieros esta. públicos	490.990	247.941	50,5	411.776	201.913	49,0	-18,6	2,4
Donaciones	7.559	988	13,1	5.371	2.900	54,0	193,6	0,0
Otros	851.733	392.107	68,3	722.813	378.979	52,4	84,9	4,5
Reducción capital empresas	300.103	204.954	68,3	412.514	230.391	55,9	N.A	2,7
Disponibilidad Inicial	650.962	634.917	97,5	784.704	778.316	99,2	22,6	9,2
Total	11.682.951	7.297.666	62,5	14.021.922	8.466.846	60,4	16,0	100,0

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades.

Los Recursos de Capital reportan un alto crecimiento dado el aumento en el rubro de recursos del balance por cancelación de reservas, unido a lo generado por el superávit fiscal⁴, los excedentes financieros de los establecimientos públicos, y la reducción de capital de las empresas. El total recaudado representa el 12,9% del PIB Distrital⁵.

Ejecución de gastos

Del presupuesto de egresos, \$14.021.922 millones, se efectuaron giros por \$5.014.621 millones y se contabilizaron compromisos del orden de \$2.292.890 millones, para un total ejecutado de \$7.307.511 millones, valor superior en términos reales en el 16,8% a lo reportado al mes de agosto del 2005. Llama nuevamente la atención el monto significativo de compromisos constituidos que es necesario cancelar antes de finalizar la actual vigencia.

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

³ El recaudo por transferencias de la Nación creció en valores reales en el 8,6%

⁴ Por cancelación de reservas \$579.986,9 millones y por superávit fiscal \$310.020 millones.

⁵ PIB proyectado de Bogotá \$65.622.460 millones. Fuente SHD.

servicio de la deuda, manteniéndose la estructura de los últimos años que ha permitido tener control sobre los gastos de funcionamiento en beneficio de la inversión. Cuadro 4.

Cuadro 4
EJECUCIÓN DE GASTOS POR NIVELES DE GOBIERNO

Millones de pesos

Niveles	Presupuesto	Funciona miento	Servicio deuda	Inversión	Total ejecución	% Ejec.	Partic.% ejec.
Administración Central	7.090.423	637.110	276.103	2.553.275	3.466.487	48,9	47,4
Establecimientos Públicos	2.795.640	68.962	10.051	1.387.144	1.466.157	52,4	20,1
Contraloría	62.466	33.108	0	2.016	35.125	56,2	0,5
Universidad	164.756	76.347	0	170	76.517	46,4	1,0
Total Anual	10.113.284	815.527	286.153	3.942.606	5.044.286	49,9	69,0
Empresas Indust. y Comerciales	3.089.322	550.746	92.694	1.072.481	1.715.921	55,5	23,5
Empresas Sociales del Estado	819.316	134.191	0	413.113	547.304	66,8	7,5
Total Distrital	14.021.922	1.500.464	378.847	5.428.200	7.307.511	52,1	100
% Ejecución		57,2	23,0	45,2	52,1		
% Participación		20,5	5,2	74,3	100,0		

Fuente. Ejecuciones presupuestales entidades.

Por rubros, se observa el elevado nivel de ejecución en los gastos de operación 77%, de las Empresas Industriales y Comerciales y Sociedades, en la cuenta de gastos de comercialización (73,3%) y de producción (80,0%). Igualmente en transferencias de funcionamiento 67,3%, valores que jalonan la ejecución de los gastos de funcionamiento.

Cuadro 5
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	Agosto 2006				% Var.	
	Ejecución	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% Ejec.	Ejecución
Gastos de funcionamiento	1.446.797	2.267.438	1.235.317	265.146	1.500.464	66,2	3,7
Servicios personales	324.815	556.403	324.596	18.024	342.620	61,6	5,5
Gastos generales	228.521	393.505	125.318	110.954	236.272	60,0	3,4
Gastos de operación	238.027	339.641	161.495	99.922	261.417	77,0	9,8
Aportes patronales	194.875	166.229	88.225	7.473	95.698	57,6	-50,9
Transferencias	389.777	739.017	486.271	11.186	497.457	67,3	27,6
Pasivos exigibles	751	650	306	26	332	51,0	-55,9
Cuentas por pagar	70.032	71.994	49.106	17.561	66.667	92,6	-4,8
Servicio de la deuda	452.424	1.478.862	359.018	19.830	378.847	25,6	-16,3
Interna	260.228	549.644	151.934	19.336	171.270	31,2	-34,2
Externa	107.077	696.419	107.730	200	107.931	15,5	0,80
Bonos pensionales	75.298	103.652	79.557	0	79.557	76,8	5,7
Transferencias y otros*	9.821	129.146	19.796	294	20.090	15,6	104,6
Inversión	4.355.053	10.222.761	3.420.286	2.007.913	5.428.200	53,1	24,6
Directa	2.721.508	6.210.401	1.764.925	1.498.892	3.263.817	52,6	19,9
Transferencias para inversión	858.493	2.669.981	872.959	5.228	878.188	32,9	2,3
Pasivos exigibles	56.587	81.330	36.311	930	37.241	45,8	-34,2
Cuentas por pagar	524.756	526.287	286.534	228.017	514.551	97,8	-1,9
Reservas presupuestales	193.708	734.761	459.556	274.847	734.403	100,0	N.A
Disponibilidad final	0	52.861	0	0	0	0,0	N.A
Total presupuesto	6.254.274	14.021.922	5.014.621	2.292.890	7.307.511	52,1	16,8
% de ejecución			35,8	16,4	52,1		

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

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

El servicio de la deuda muestra un cumplimiento del 25,6% así: interna 31,2% y externa del 15,5%, 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. Frente al periodo precedente se observa una disminución del rubro, por la influencia de la revaluación del peso frente al dólar y del comportamiento favorable de las tasas de interés internas.

Lo contemplado como inversión general que incluye transferencias alcanzó una ejecución del 53.1%, los giros con el 33,5% y compromisos con el 19,6%. Al interior de la inversión se encuentra la directa que corresponde al plan de desarrollo “Bogotá sin Indiferencia, un compromiso contra la pobreza y la exclusión”, del cual se ha ejecutado el 52,6%, donde los ejes Social y Urbano Regional participan con el 92,9% del total, básicamente por el pago de la nómina en los programas de educación y salud. Cuadro 6.

Cuadro 6
PLAN DE DESARROLLO

Millones de pesos

Concepto	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% ejec	% Partc ejec
Eje Social	3.723.815	1.368.662	832.600	2.201.261	59,1	67,4
Eje Urbano Regional	2.001.090	261.164	570.840	832.004	41,6	25,5
Eje de Reconciliación	217.713	58.832	43.676	102.508	47,1	3,1
Objetivo Gestión Pública Humana	267.783	76.268	51.776	128.044	47,8	3,9
Total	6.210.401	1.764.925	1.498.892	3.263.817	52,6	100,0

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

La ejecución del plan por niveles de gobierno fue: Administración Central \$1.474.242 millones, Establecimientos Públicos \$888.549 millones, Empresas Industriales y Comerciales \$546.030 millones y Empresas Sociales del Estado \$352.889 millones.

Por entidades se reportan índices bajos de ejecución en Establecimientos Públicos como: el Fondatt 22,9%, IDU 20%, FAVIDI 45%, Caja de Vivienda Popular 551,9%, y en las empresas: Renovación Urbana 25,8% y Metrovivienda 6,4%.

Una vez más se cuestiona la ejecución de los establecimientos, siendo necesario mirar cual es la problemática al interior de estos organismos que no permite un mayor nivel de cumplimiento, a pesar del buen recaudo de ingresos. De otra parte, es necesario ajustar los procesos de contratación al final del año dado los montos importantes que deben ejecutarse para elevar los índices de cumplimiento y de gestión. Es de anotar que los comentarios sobre los problemas en los niveles de ejecución se han venido consignado en los informes bimestrales de este año.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

1. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

1.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Culminado el cuarto bimestre de la vigencia de 2006, la Administración Central reporta un presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones por valor de \$7.090.423 millones, cifra que comparada con la aprobada inicialmente por 6.504.122 millones⁶, es superior en 9,0%. Aumento soportado en las modificaciones realizadas en los meses de marzo y junio, que en conjunto alcanzaron los \$586.301 millones⁷, lo que indica que en los meses de julio y agosto tan solo se contabilizaron traslados internos en la parte pasiva, que ocasionaron un reacomodamiento de la estructura presupuestal.

La partida presentada como presupuesto definitivo constituye el 50,6% del total de la Administración Distrital y el 10,8% del PIB Distrital⁸, participación que refleja el peso del Sector Central en el componente del marco presupuestal y de las finanzas públicas del Distrito Capital. Si se coteja con el monto registrado a igual fecha de 2005⁹, se determina un incremento del 23,7%, producto de la proyección de nuevas fuentes de financiamiento y el considerable aumento de los recursos de capital (65,5%)¹⁰.

A agosto 31 de 2006 la Administración Central presenta una situación de superávit presupuestal, derivada de la comparación de los recaudos totales con la suma de los giros y compromisos Cuadro 1. Se evidencia una alta evolución en los ingresos, frente a una baja utilización de recursos, que se traduce en ejecuciones de 67,2% y 48,9%, en su orden.

⁶ Partida incorporada en el Presupuesto Anual del Distrito Capital, expedido y liquidado mediante Acuerdo 198 y Decreto 480 de diciembre 2005.

⁷ **Aumento por \$885 millones s/n Decreto 069 de marzo 15 de 2006:** corresponde al primer ingreso de la donación realizada por la Unión Europea, para ayuda de poblaciones desarraigadas, equivalente a (E 387 mil). **Incremento por \$585.416 millones s/n Decreto 192 publicado en junio 8 de 2006, discriminados así:** \$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.

⁸ \$65.622.460 millones.

⁹ \$5.473.663 millones, valor que a precios de 2006 equivale a \$5.732.020 millones.

¹⁰ En cuanto a las nuevas fuentes, figuran los impuestos de estampillas de procultura y pro-personas mayores y el registro y cobro del impuesto al deporte (que se contabilizaba en el presupuesto del IDRD). Además de la inclusión de los recursos por la aplicación de la Ley 819 de 2003 (70% de las reservas presupuestales de 2005), el registro del Superávit Fiscal de la vigencia 2005 y la mayor programación de recursos por concepto de Reducción de Capital de las Empresas.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Millones de pesos de 2006

Concepto	Ejecución a Agosto 31		% Variac.
	2005 (*)	2006	
Ingresos Corrientes	2.080.512	2.288.610	10,0
(+) Transferencias	949.953	942.261	-0,8
(-) Giros de funcionamiento	587.966	602.834	2,5
(-) Intereses y comisiones	133.090	131.500	-1,2
(-) Bonos pensionales y transferencias Fonpet y servicio de la deuda	83.831	93.537	11,6
(=) Ahorro Corriente	2.225.578	2.403.000	8,0
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del crédito)	1.029.737	1.418.683	37,8
(-) Giros de Inversión	1.590.895	1.963.470	23,4
(=) Superávit Antes de Reservas	1.664.420	1.858.213	11,6
(+) Recursos de crédito neto	-94.151	66.705	-170,8
(=) Superávit o déficit operac. efectivas presupuestales	1.570.268	1.924.918	22,6
(-) Compromisos	412.921	624.562	51,3
(=) Situación Presupuestal	1.157.347	1.300.356	12,4

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

(*) Se aplicó IPC (12 meses): 4,72

1.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

En el transcurso de la actual vigencia, el Gobierno Central ha reportado buenos niveles de recaudo, en algunos rubros se han superado las expectativas, siendo un balance satisfactorio en la gestión de ingresos, que le permite acometer los diferentes proyectos de inversión.

Como se observa en la Gráfica 1, el comportamiento ha sido similar en las dos vigencias, al cotejar las partidas recaudadas se determina un incremento de 16,1%¹¹, influenciado principalmente por los Recursos de Capital, fuente que ha adquirido mayor participación en la financiación del presupuesto, y que contabiliza ingresos superiores en 42,7%, equivalente en términos reales a \$459.431 millones; su representación en el recaudo acumulado paso de 26,2% en el 2005, a 32,2% en agosto de 2006, atribuida al ingreso de considerables recursos por concepto de reducción de capital de empresas, el superávit fiscal resultante del ejercicio anterior y lo correspondiente a cancelación de reservas¹²; entre otros.

Centrándonos en el análisis del recaudo acumulado, al término del cuarto bimestre, se determina que este representa el 56,3% de los ingresos del Distrito¹³ y frente al PIB Distrital¹⁴ participa con el 7,3%. En los meses de julio y agosto se registraron \$877.367 millones, que constituyen el 18,4% del total recaudado por la Administración Central.

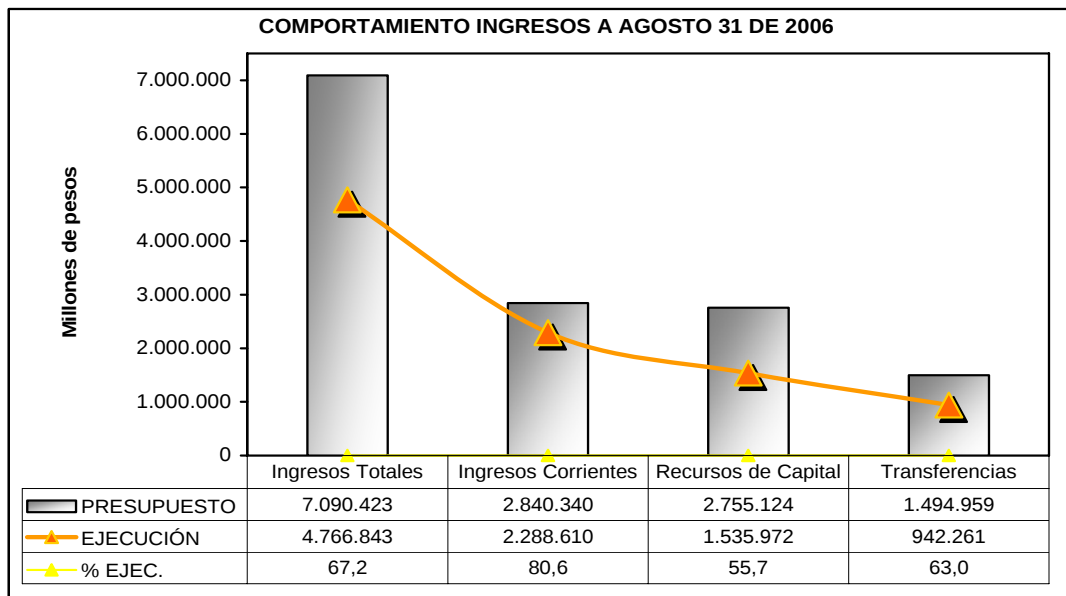
¹¹ Variación resultante de: Aumentos del 10% en Ingresos Corrientes y del 42,7% en Recursos de Capital y disminución del 0,8% en las Transferencias.

¹² Ley 819 de 2003.

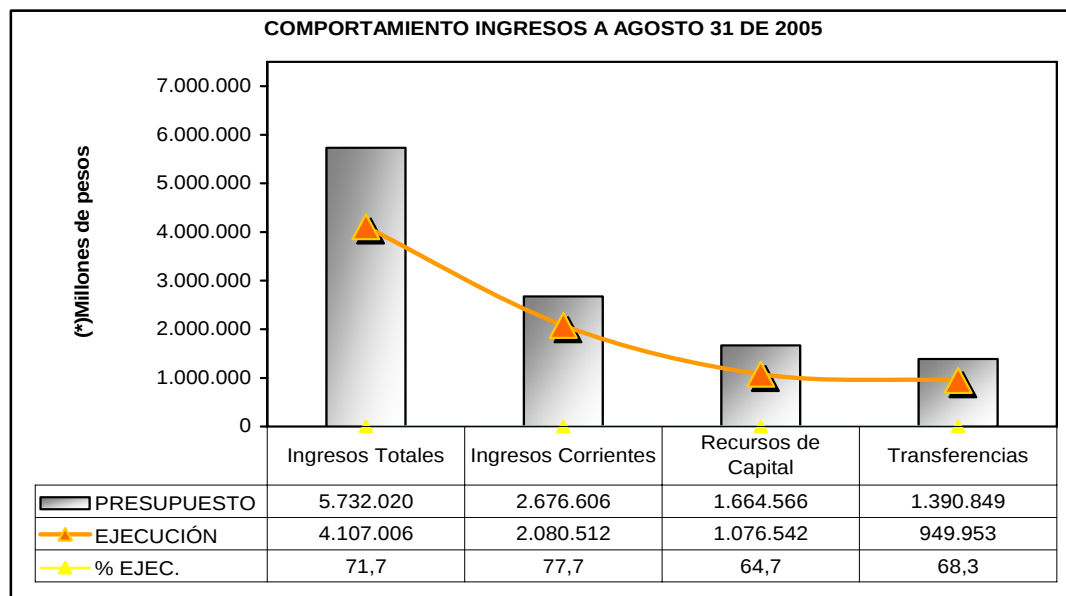
¹³ \$8.466.846 millones.

¹⁴ PIB Distrital \$65.622.460 millones.

Gráfica 1



Fuente. Informe Ejecución del Presupuesto de Rentas e Ingresos Secretaría de Hacienda Distrital a agosto 31 de 2006. 31 de agosto de 2006.



Fuente. Informe Ejecución del Presupuesto de Rentas e Ingresos Secretaría de Hacienda Distrital a agosto 31 de 2005 (*) Valores a precios de 2006 (Factor 1,0472)

Cuadro 2
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE RENTAS E INGRESOS A AGOSTO 31 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	2.288.610	80,6	48,0
Tributarios	2.731.512	0	2.731.512	2.195.606	80,4	46,1
No tributarios	108.828	0	108.828	93.004	85,5	2,0
Participaciones	83.571	0	83.571	73.335	87,8	1,5
Derechos	12.361	0	12.361	6.542	52,9	0,1
Otros Ingresos No Tributarios	12.896	0	12.896	13.128	101,8	0,3
Transferencias	1.384.731	110.228	1.494.959	942.261	63,0	19,8
Nación	1.364.004	110.228	1.474.233	932.722	63,3	19,6
Entidades Distritales	1.864	0	1.864	676	36,3	0,0
Otras Transferencias	18.862	0	18.862	8.863	47,0	0,2
Recursos de Capital	2.279.051	476.073	2.755.124	1.535.972	55,7	32,2
Recursos del Balance	505.075	433.174	938.249	720.191	76,8	15,1
Recursos del Crédito (Externo)	648.671	3.200	651.871	117.289	18,0	2,5
Rendimientos Operaciones Financieras	117.181		117.181	96.726	82,5	2,0
Diferencial Cambiario			0	700	NA	0,0
Excedentes Financieros	362.209		362.209	156.569	43,2	3,3
Donaciones	4.054	885	4.939	2.468	50,0	0,1
Reducción Capital Empresas	412.514		412.514	230.391	55,9	4,8
Otros Recursos de Capital	229.347	38.813	268.160	211.639	78,9	4,4
Total	6.504.122	586.301	7.090.423	4.766.843	67,2	100,0

De acuerdo al componente de la parte activa, Cuadro 2, este Sector ha financiado sus gastos en buena parte con los Ingresos Corrientes, logrando una participación cercana a la mitad de lo percibido. Los recursos provenientes de esta fuente corresponden primordialmente a los tributos, los cuales constituyen un porcentaje elevado en el ingreso tanto de la Administración Central como del Distrito Capital, es así como aporta el 46,1% y 25,9%, respectivamente y registran un desempeño favorable, producto de la oportunidad de los contribuyentes en el cumplimiento de sus obligaciones, atendiendo las fechas límite para el pago correspondiente.

Ante el calendario tributario, los impuestos de vehículos automotores y predial unificado¹⁵, culminaron su aporte, reportando ejecuciones del 99,9% y 109,9%. Adicional a estos dos conceptos se resaltan otros tres, los de ICA¹⁶, consumo de cerveza y sobretasa a la gasolina, con niveles de recaudo en orden de 73,7%, 66,5% y 66,6%, acordes a la meta esperada para el periodo analizado (66,6%). Los cinco principales tributos en conjunto han aportado \$2.130.538 millones, que equivalen al 44,7% del total recibido hasta la fecha por el Gobierno Central.

El segundo renglón en importancia corresponde a los Recursos de Capital, el cual refleja una ejecución ligeramente superior a la mitad de lo estimado. Este resultado radica primordialmente en el comportamiento observado en los recursos del crédito, excedentes financieros y reducción de capital empresas¹⁷, que registran niveles de recaudo por debajo del 56%, destacando el del primer ítem que solo llega al 18%, puesto que a la fecha se

¹⁵ Los niveles de recaudo de los impuestos de predial unificado y vehículos automotores, registrados en las fechas límite al beneficio del 10% de descuento, mayo y abril respectivamente, corresponden a 43,2% y 39,3%, lo que indica que la mayor parte de los pagos ingresaron entre junio y julio, fechas en las cuales no se contemplaba descuento alguno.

¹⁶ A 31 de Agosto se han captado por este tributo \$1.015.630 millones, correspondientes a la cancelación de los tres primeros bimestres de 2006 (régimen común) y año gravable 2005 (régimen simplificado).

¹⁷ Reporta el 55,9% de recaudo, que corresponde a la reducción de capital de la Empresa de Energía.

están realizando las negociaciones y las aprobadas no se han desembolsado por las condiciones de avance de algunos proyectos que se exigen para su desembolso.

En el tercer puesto se ubican las Transferencias, que han contribuido con el 19,8% al financiamiento del Sector. El 99% de lo consignado en este renglón provino de la Nación, bajo la denominación de Sistema General de Participaciones¹⁸. El restante corresponde a aportes Fondo de Pensiones Públicas y recursos del Fondo Cuenta de financiación del Plan de Gestión Ambiental.

Al margen del presupuesto se reporta la ejecución de los Reconocimientos de la vigencia anterior, donde se muestra que se ha recaudado la totalidad de los recursos certificados en \$59.615 millones, el 60,6% de este monto se recibió en los dos primeros bimestres y el 19,4% en julio. En forma desagregada corresponden a \$1.787 millones por concepto de derechos de tránsito y \$57.828 millones de recursos del crédito BIRF 7162-CO.

1.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

De los tres¹⁹ componentes del gasto, el de Funcionamiento registra el mayor nivel de cumplimiento, comportamiento que se evidencia en los dos vigencias fiscales. La ejecución de gastos e inversión a agosto 31 de 2006 registró una variación real de 17,5%, al pasar de \$2.949.659 millones en el 2005 a \$3.466.487 millones en el 2006. Gráfica 2

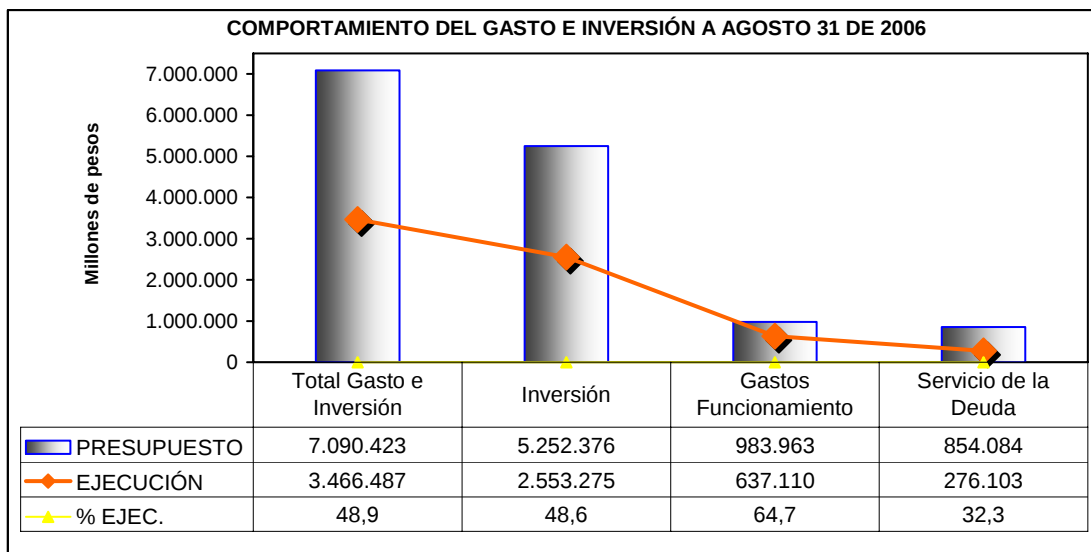
La variación obedeció básicamente al incremento del rubro de Inversión en 29,6%. El Servicio de la Deuda registró una caída de 23,1% y Funcionamiento tuvo un leve aumento de 2,8%.

La ejecución de gastos e inversión de la Administración Central presenta un reducido cumplimiento, en el 2006 no llega ni a la mitad del presupuesto y en el 2005 apenas la supera, resultado influenciado por el desempeño en el Servicio de la Deuda e Inversión, frenando en el último caso la atención oportuna de las necesidades y prioridades que demanda la población capitalina.

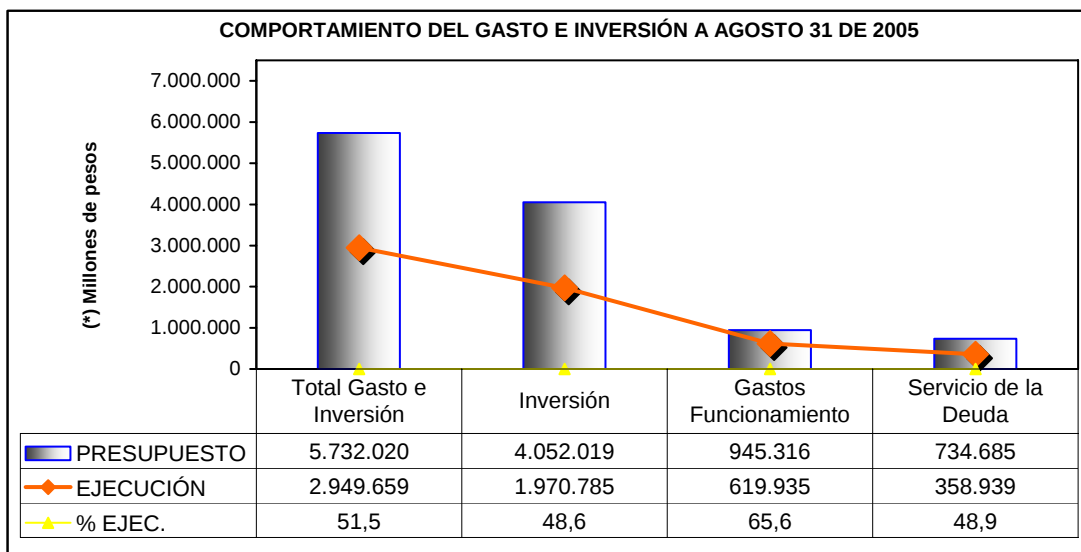
¹⁸ Acto Legislativo 01 de 2001 y Ley 715 de 2001.

¹⁹ Funcionamiento, Servicio de la Deuda e Inversión.

Gráfica 2



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



Fuente. Informe de Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones Entidades Administración Central a agosto 30 de 2005.

(*) Valores a precios de 2006 (Factor 1,0472)

En el Cuadro 3, se muestra el presupuesto y ejecución de Gastos e Inversión, resaltando el ítem de Inversión, que ocupa el 73,7% del total ejecutado por el Gobierno Central.

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS A AGOSTO 31 DE 2006

En millones de pesos

Concepto	Pto. Inicial	Modif. Acumulada	Pto. Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecución	% de Ejec.	% Part. Ejec.
Gastos de funcionamiento	984.993	-1.030	983.963	602.834	34.276	637.110	64,7	18,4
Servicios Personales	269.603	631	270.234	161.392	4.252	165.644	61,3	4,8
Gastos Generales	80.619	93	80.712	22.349	26.417	48.765	60,4	1,4
Aportes Patronales	85.721	-682	85.039	44.554	3.600	48.154	56,6	1,4
Transferencias Funcionamiento	548.941	-1.263	547.679	374.317	0	374.317	68,3	10,8
Pasivos Exigibles o Cuentas por pagar	108	190	298	222	7	229	76,7	0,0
Servicio de la Deuda	854.024	60	854.084	275.621	481	276.103	32,3	8,0
Interna	256.388		256.388	103.850	281	104.131	40,6	3,0
Externa	462.718		462.718	78.235	200	78.435	17,0	2,3
Bonos Pensionales	102.852		102.852	79.489		79.489	77,3	2,3
Transferencias Fonpet	9.516	60	9.576	7.459		7.459	77,9	0,2
Transferencias Servicio de la Deuda	12.550		12.550	6.589		6.589	52,5	0,2
Pasivos Contingentes	10.000		10.000			0	0,0	0,0
Inversión	4.665.105	587.271	5.252.376	1.963.470	589.805	2.553.275	48,6	73,7
Directa	2.311.725	136.886	2.448.612	966.921	507.321	1.474.242	60,2	42,5
Transferencias Inversión	2.143.700	382.312	2.526.013	804.259		804.259	31,8	23,2
Pasivos Exigibles o Cuentas por pagar	0	4.572	4.572	1.607	225	1.831	40,1	0,1
Reservas Presupuestales	209.680	63.500	273.180	190.683	82.259	272.943	99,9	7,9
Total presupuesto	6.504.122	586.301	7.090.423	2.841.925	624.562	3.466.487	48,9	100,0

Fuente. Informe de Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones Entidades Administración Central a agosto 31 de 2006.

Por el rubro de Funcionamiento se atienden las obligaciones inherentes a la nómina y las demás relacionadas con la gestión administrativa de las entidades. Este concepto concentró una quinta parte del consolidado de gastos, con mayor participación del renglón de transferencias para funcionamiento, que absorbió el 59%.

El Servicio de la Deuda acumulado a 31 de agosto, asciende a \$276.103 millones, el 18,3% corresponde a amortizaciones de capital, el 47,8% a intereses y comisiones, el 28,9% a bonos pensionales y el 5% restante a transferencias servicio de la deuda y Fonpet. Se resalta que el bajo cumplimiento en este rubro, se debe básicamente al comportamiento de la deuda externa²⁰, donde la actividad ejecutora no ha mostrado aceleración; por el vencimiento de los bonos externos para el mes de diciembre de 2006²¹.

Con respecto a Inversión, la Administración Central tiene una alta representación en el plan de desarrollo, del total utilizado por el Distrito para inversión directa²², ésta ha aplicado el 45,2%.

El plan “Bogotá Sin Indiferencia” se ha estructurado en tres ejes y un objetivo que registran una ejecución consolidada de 60,2%, Gráfica 3. El Eje Social, concentra el 81,5% de la asignación para inversión directa y registra un nivel de cumplimiento de 59,1%, encaminado en particular a los proyectos de

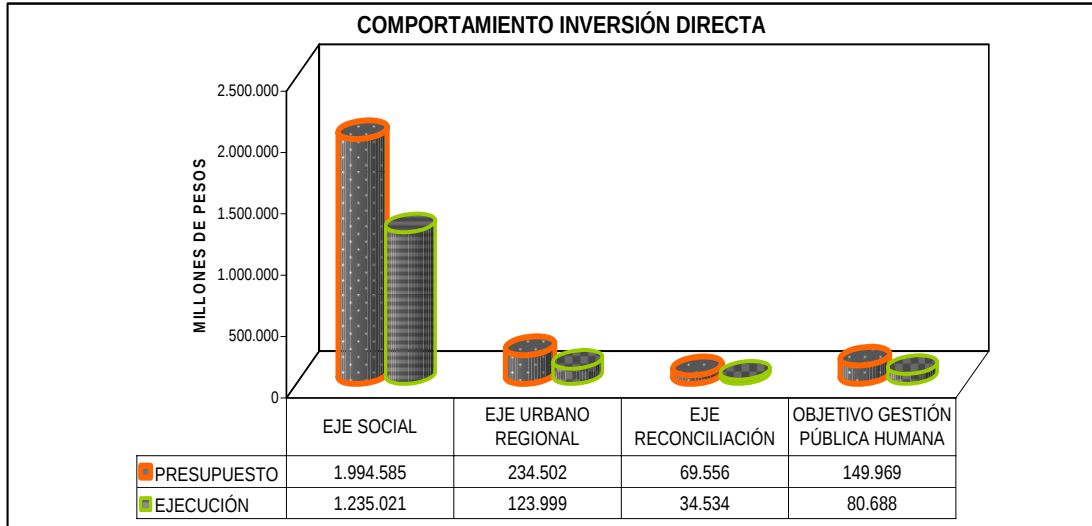
²⁰ La mayor parte de la deuda es a nivel externo.

²¹ Secretaría de Hacienda Distrital.

²² Valor ejecutado por La Administración Distrital en Inversión Directa \$3.263.817 millones.

nómina de centros educativos, subsidios a la demanda educativa, incorporados en el programa más y mejor educación para todos y todas.

Gráfica 3



Fuente. Informe de Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones Entidades Administración Central a agosto 31 de 2006.

Al término del cuarto bimestre de 2006, el promedio de ejecución de la inversión directa en las entidades del Sector Central es del 58%, la inversión está rezagada, lo que indica que de continuar esta situación, el gasto social proyectado no impactará oportunamente en la comunidad capitalina.

En el Cuadro 4, se registra la ejecución de la parte pasiva por entidades, en donde se determina que 9 de los sujetos de control que hacen parte de la Administración Central, reportan cumplimientos inferiores al 60%, destacando la Secretaría de Hacienda y la Alcaldía Mayor, entidades en las cuales los niveles de ejecución se encuentran rezagados.

También se puede observar que, el 88% de lo ejecutado se orientó a cubrir los requerimientos de tres entidades, las Secretarías de Hacienda y Educación y el Departamento Administrativo de Bienestar Social.

Cuadro 4
EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN POR ENTIDADES A AGOSTO 31 DE 2006

Millones de pesos

Entidad	Funcionamiento	Servicio Deuda	Inversión	Total Ejecución	% Ejec.	% Part. Ejec.
Concejo de Bogotá	19.281			19.281	64,1	0,6
Personería de Bogotá	31.735		3.791	35.525	60,7	1,0
Alcaldía Mayor	22.231	0	46.281	68.512	48,4	2,0
Secretaría General	19.843		38.029	57.872	70,3	1,7
UESP	2.388		8.252	10.640	18,0	0,3
Veeduría	4.122		3.055	7.176	67,5	0,2
Secretaría de Gobierno	45.774		39.773	85.547	53,4	2,5
Secretaría de Hacienda Distrital	419.280	276.103	813.608	1.508.991	37,4	43,5
Despacho Secretaría de Hacienda	34.357		23.431	57.788	53,1	1,7
Dirección Distrital de Presupuesto Secretaría de Hacienda	217.229		789.759	1.006.987	35,5	29,0
Dirección de Crédito Público Secretaría de Hacienda	161.521	276.103		437.623	40,4	12,6
Cuenta Fondo Rotatorio del Concejo	6.174		419	6.593	48,1	0,2
Secretaría de Educación	32.036		1.236.728	1.268.763	64,6	36,6
Secretaría Distrital de Salud	11.730			11.730	57,4	0,3
Secretaría de Obras Públicas	5.206			5.206	59,4	0,2
Secretaría de Tránsito y Transporte	7.026			7.026	56,8	0,2
Dpto. Administrativo de Planeación	12.870		25.946	38.817	55,7	1,1
Dpto. Administrativo de Bienestar Social	2.592		263.186	265.778	73,5	7,7
Dpto. Administrativo de Acción Comunal	3.215		10.176	13.391	54,0	0,4
Dpto. Administrativo de Catastro	8.213		21.086	29.299	77,2	0,8
Dpto. Administrativo del Servicio Civil	1.683		475	2.158	59,0	0,1
Dpto. Administrativo del Medio Ambiente	6.962		85.560	92.522	66,8	2,7
Depto Administrativo Defensoría Espacio Público	3.154		3.609	6.763	65,7	0,2
Total	637.110	276.103	2.553.275	3.466.487	48,9	100,0
Participación %	18,4	8,0	73,7	100,0		

Fuente. Informe de Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones Entidades Administración Central a agosto 31 de 2006.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

2. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

El presupuesto liquidado para las Fondos de Desarrollo Local –FDL– fue de \$605.802 millones, modificado en \$19.836 millones, demostrando así un definitivo de \$624.836 millones, representando el 22% de los Ingresos Corrientes de la Administración Central.

El recaudo efectuado a lo largo de los ocho meses fue de \$222.372 millones, en tanto que la ejecución demostró un cumplimiento de \$335.598 millones. Con este comportamiento se obtiene en Operaciones Efectivas \$67.322 millones, variación bastante favorable con relación a lo registrado en agosto 2005²³. Al tener en cuenta los compromisos (giros y reservas) adquiridos en el periodo, se demuestra una Situación Presupuestal negativa de \$113.226 millones²⁴ (Cuadro 1). El resultado anterior se deriva por la falta de oportunidad en los ajustes que debe realizar la Administración Central a los FDL por el concepto de Transferencias de vigencias anteriores.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL A AGOSTO DE 2006

Millones de pesos

Concepto	Agosto		% Var.
	2005	2006	
Ingresos Corrientes	1.357	3.346	146,6
(+) Transferencias	0	0	N.A.
(=) Ahorro Corriente	1.357	3.346	146,6
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del crédito)	94	5.875	6.147,3
(+) Disponibilidad inicial	0	213.151	0,0
(-) Giros de Inversión	133.160	155.050	16,4
(=) Situación antes de compromisos	-131.709	67.322	151,1
(=) Operaciones efectivas presupuestales	-131.709	67.322	151,1
(-) Compromisos	106.348	180.549	69,8
(=) Situación Presupuestal	-238.057	-113.227	-52,4

Fuente: Ejecuciones presupuestales de las Localidades

2.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

La estructura presupuestal activa de los Fondos tiene como principal componente a las Transferencias con participación de 53,1% respecto al total asignado, mientras la Disponibilidad Inicial aporta el 39,9%, los Recursos de Capital el 6,8% y en una mínima proporción los Ingresos Corrientes con 0,2%. Lo anterior

²³ El índice de inflación corrido de los últimos doce meses (septiembre – agosto) fue de 4,72%.

²⁴ Con base en las ejecuciones presupuestales enviadas por las Localidades y el ejercicio de consolidación hecho por Estadísticas fiscales, se obtiene el resultado deficitario de la situación presupuestal.

evidencia la dependencia de los entes Locales de la Administración Central y al mismo tiempo la incapacidad de generar sus propios recursos. Cuadro 2

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR GRANDES RUBROS
AGOSTO DE 2006

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto 30/08/2006 (1)	Recaudo		% Recaudo (3/1)	Variación Jun.-Ago. (3/2)	% Partic. (6)
		Junio (2)	Agosto (3)			
Disponibilidad Inicial	249,294.9	122062.1	213151.13	85.5	74.6	39.9
Ingresos Corrientes	1,465	2,855	3,346	228.4	17.2	0.2
Transferencias	331,694	0	0	0.0	0.0	53.1
Recursos de Capital	42,382	1,352	5,875	13.9	334.4	6.8
TOTAL	624,836	126,269	222,372	35.6	76.1	100.0

Fuente: Ejecuciones presupuestales de las Localidades

2.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INVERSIÓN

Los Entes Locales tienen como función ejecutar los Planes de Desarrollo Local, concertados en los encuentros ciudadanos, es decir, sólo ejecutan inversión, ya que la parte técnica y administrativa es desarrollada por otras dependencias distritales.

El presupuesto apropiado para Inversión Directa fue de 58,6% mientras que el restante 41,4% correspondió a las Reservas Presupuestales. Del total se desprende un cumplimiento en los programas cercanos al 54%, lo que representa en valores absolutos \$335.599 millones (ver Cuadro 3).

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTO E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS
AGOSTO DE 2006

En millones de pesos

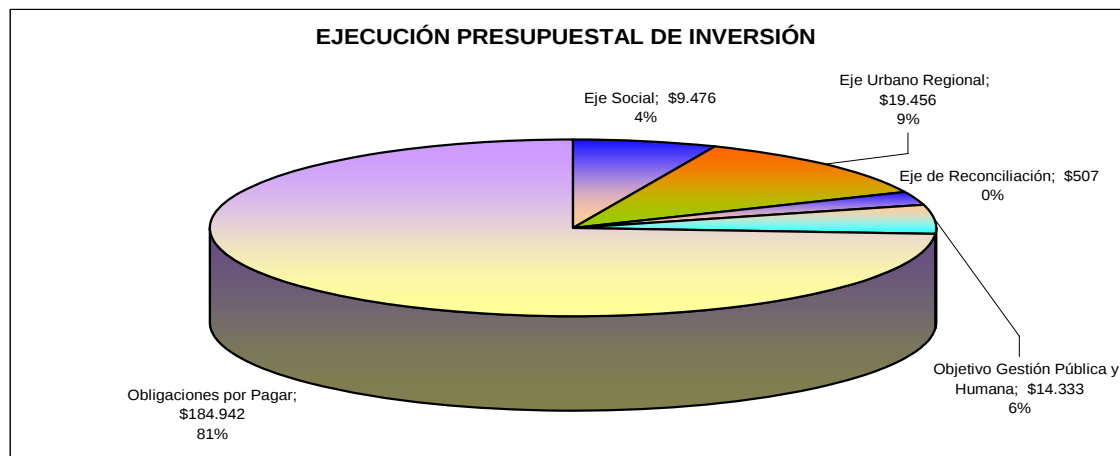
Concepto	Presupuesto 30/08/2006 (1)	Ejecución		% Ejecución (3/1)	% Var. Jun.-Ago. (3/2)	% Partic. Presupuesto
		Junio (2)	Agosto (3)			
INVERSIÓN	624,836	217,020	335,599	53.7	54.6	100.0
Directa	366,109	33,280	87,780	24.0	163.8	58.6
Eje Social	159,428	4,714	21,669	13.6	359.7	25.5
Eje Urbano Regional	132,183	17,239	40,156	30.4	132.9	21.2
Eje de Reconciliación	32,214	255	8,421	26.1	3,201.1	5.2
Objetivo Gestión Pública	42,284	11,071	17,533	41.5	58.4	6.8
Obligaciones por Pagar	258,727	183,740	247,819	95.8	34.9	41.4
TOTAL	624,836	217,020	335,599	53.7	54.6	100.0

Fuente: Ejecuciones presupuestales de las Localidades

En el cuadro anterior se detalla la distribución del presupuesto en los tres Ejes y el Objetivo que conforman el Plan de Desarrollo, al igual que las Obligaciones por Pagar. Concluido el cuarto bimestre, se ejecutaron \$87.780 millones por parte de la Inversión Directa, representando en términos relativos el 24% con relación a lo asignado; demostrando un nivel de ejecución bastante bajo si tenemos en cuenta que ya han transcurrido dos terceras partes del año. De otra parte las Obligaciones tuvieron un cumplimiento de \$247.020 millones, siendo el 95,8% de lo asignado.

El comportamiento de la ejecución a lo largo de las vigencias presentan la misma dinámica, es decir, agotar el grueso del presupuesto en el último bimestre, conllevando a un atraso en los programas que ha venido impulsando la administración destacados en el Eje Social, como son: Bogotá sin hambre, Más y mejor educación para todas y todos y Salud para la vida digna, encaminados a las clases menos favorecidas de la ciudad.

Gráfico 1



Fuente: Ejecuciones presupuestales de las Localidades

La ejecución promedio en los ocho meses fue de 53,7%, destacándose en términos relativos las Localidades de San Cristóbal, Tunjuelito, Chapinero y Bosa, mientras que la de menor actividad fue la Localidad de Rafael Uribe con 30%, situación contradictoria, ya que es una de las Localidades que presenta altos índices de necesidades básicas.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

3. SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

El presupuesto de ingresos de los Establecimientos Públicos al mes de agosto registra un aforo definitivo de \$2.795.640 millones²⁵, los cuales presentan una ejecución global del 45,4%, índice que se encuentra por debajo en 21,2% al esperado a la fecha.

Los Establecimientos Públicos, se encuentran conformados por el presupuesto de 16 entidades²⁶, éstas se encuentran financiadas con un 72% por transferencias, 14,4% por recursos de capital y el restante 13,5% por ingresos corrientes.

3.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Al finalizar este bimestre se presenta un déficit presupuestal de \$197.213 millones, motivado principalmente por la baja ejecución del rubro de transferencias, principal fuente de financiación del sector, resultado que impacta la inversión.

3.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

En el cuadro No 1, se observa la gestión desarrollada hasta este bimestre:

Cuadro 1
PRESUPUESTO Y RECAUDO DE INGRESOS POR GRANDES RUBROS
Millones de pesos de 2006

Concepto	Agosto de 2006			% Partic.
	Presupuesto	Recaudo	%Ejec.	Recaudo
Ingresos Corrientes	378.361	209.648	55,4	16,5
Transferencias	2.013.828	712.162	35,4	56,1
Recursos de Capital	403.451	348.134	86,3	27,4
Total	2.795.640	1.269.944	45,4	100,0

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidades

²⁵, Cifra que incluye en el último bimestre modificaciones en cuantía de \$119 millones.

²⁶ 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 Alzate Avendaño, Orquesta Filarmónica de Bogotá, Corporación la Candelaria y Fondo para la Prevención y Atención de Emergencias.

Ingresos corrientes

Los ingresos corrientes al mes de agosto reportan un aforo de \$378.361 millones, y muestran una ejecución de 55,4% provenientes básicamente de:

- Participaciones: ingreso consumo de cerveza y licores \$30.914 millones, juego de apuestas permanentes \$25.806 millones, juegos de suerte y azar ETESA y juegos promocionales D.C. \$9.579 millones, entre otros, estos recursos fueron recaudados por el Fondo Financiero Distrital de Salud; jun-deportes \$7.954 millones, captados por el Instituto de Recreación y Deportes IDR y \$1.116 millones, recibidos por el Instituto de desarrollo Urbano IDU.
- Rentas contractuales \$64.132 millones, de otras rentas contractuales y venta de bienes, servicios y productos.
- Contribuciones \$25.506 millones, de valorización (local y general) y semaforización.

Transferencias

Las transferencias por su parte son la principal fuente de financiamiento de los Establecimientos Públicos, al término del octavo mes, su ejecución se encuentra 31,6 puntos por debajo del esperado, sin embargo se destaca el cumplimiento del ítem Sistema General de Participaciones que se transfiere a través de la Secretaría de Hacienda alcanzando el 70,5%, permitiendo asegurar los recursos correspondientes a salud y propósito general de las entidades.

El aporte ordinario efectuado por la Secretaría de Hacienda reportó una ejecución de apenas el 26,4% de los \$1.464.655 millones aforados.

Recursos de capital

Los recursos de capital muestran un comportamiento favorable al término del mes de agosto, mostrando un cumplimiento de 86,3%, y se vieron influenciados fundamentalmente por niveles de recaudo de recursos del balance y por otros de capital.

3.3 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

La estructura presupuestal de egresos de los Establecimientos Públicos se orienta en un 95.4% para atender los programas de inversión, 4,1% para sufragar los gastos de funcionamiento y apenas el 0,5% para el servicio de la deuda.

El comportamiento de cada una de las entidades que conforman este grupo se muestra en el Cuadro 2.

Cuadro 2
EJECUCIÓN DE EGRESOS POR ENTIDADES A AGOSTO 2006

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto	Total Ejecución	% Ejec.	Partic. Ejec.
Fondo Financiero Distrital de Salud	1.194.115	702.860	58,9	47,9
Inst. Desarrollo Urbano	923.782	375.764	40,7	25,6
Fondo Seguridad Vial-FONDATT	158.067	69.069	43,7	4,7
Inst. Recreación y Deporte	119.752	77.869	65,0	5,3
Fondo de Vigilancia y Seguridad	97.893	51.345	52,4	3,5
Inst. Protección de la Niñez-IDIPRON	92.600	68.456	73,9	4,7
Inst. Cultura y Turismo	39.756	27.617	69,5	1,9
Fondo de Ahorro y Vivienda-FAVIDI	39.489	18.283	46,3	1,2
Caja de Vivienda Popular	35.486	19.639	55,3	1,3
Fondo Preven. y Atención E.-FOPAE	25.974	14.248	54,9	1,0
Fondo de Ventas Populares	23.766	14.514	61,1	1,0
Orquesta Filarmónica	15.644	9.506	60,8	0,6
Jardín Botánico	15.413	9.158	59,4	0,6
Corporación La Candelaria	6.936	4.000	57,7	0,3
Inst. Investigación Educativa -IDEP	5.012	2.487	49,6	0,2
Fundación Gilberto Alzate	1.954	1.342	68,6	0,1
Total	2.795.640	1.466.157	52,4	100,0

Fuente: Ejecuciones Presupuestales de las Entidades.

A nivel global los gastos de funcionamiento presentaron una ejecución de 59,8%, es decir \$68.962 millones, los cuales fueron encaminados al pago de servicios personales \$35.670 millones, gastos generales \$22.480 millones y aportes patronales \$10.108 millones.

Las transferencias para funcionamiento obtuvieron un cumplimiento del 55,2%, dirigidos al rubro tribunales de ética y ejecutados por el FFDS.

El servicio de la deuda interna a cargo del IDU, viene presentando un comportamiento adecuado, mostrando un cumplimiento del 76,4%.

Inversión

El presupuesto para inversión de los Establecimientos Públicos se encuentra conformado: Directa, en un 79,7%, las transferencias para inversión en un 0,1%, pasivos exigibles en un 2,9%, y reservas presupuestales en un 17,3%, rubros que globalmente alcanzaron un cumplimiento del 52%.

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN DIRECTA POR GRANDES RUBROS A AGOSTO DE 2006

Millones de pesos

Concepto	Pto. Vigente	Giros	Compromisos	Total Ejecución	% de Ejec.	% Part. Ejec.
Bogotá Sin Indiferencia						
Eje Social	1.105.293	306.182	277.663	583.844	52,8	65,7
Eje Urbano Regional	789.319	56.652	147.515	204.166	25,9	23,0
Eje Reconciliación	147.477	33.616	34.143	67.760	45,9	7,6
Obj. Gestión Pública	83.809	23.249	9.529	32.778	39,1	3,7
Total	2.125.898	419.699	468.850	888.549	41,8	100,0

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

En el cuadro anterior se muestra el comportamiento que tuvo el Plan de Desarrollo, “Bogotá sin indiferencia un compromiso social contra la pobreza y la exclusión”, en donde se destaca lo realizado en el Eje Social, el cual es considerado prioritario por la actual administración, con sus programas Salud para la vida digna y Bogotá sin hambre. Sin embargo, a pesar de ser importante no muestra una ejecución acorde a la necesidades, toda vez que al comparar su ejecución total está por debajo en 13,9 puntos, y si se tiene en cuenta solamente la ejecución efectiva, el rezago es mucho mayor con 38,9 puntos.

Continúa en cuanto a monto y ejecución, el Eje Urbano Regional el cual registra apenas un cumplimiento del 25,9%, los escasos recursos ejecutados se dirigieron principalmente al programa Habidad desde los barrios y las unidades de planeación social -UPZ y red de centralidades distritales.

Las transferencias para inversión fueron dirigidas a Colciencias - Fondo de investigaciones en salud por monto de \$1.725 millones.

En el rubro de reservas presupuestales involucradas en el presupuesto de la vigencia, se encuentra girado apenas el 58,3%, quedando comprometido el restante 41,7%.

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 mes de agosto fue modificada en \$169 millones correspondiente a los excedentes del año anterior²⁷. El recaudo fue de \$33.816 millones, mientras que la ejecución (Gastos e Inversión) ascendió a \$35.124 millones, arrojando una situación presupuestal negativa de \$1.477 millones.

En el Cuadro 1 se puede observar que el déficit presupuestal se debe principalmente al incremento de los compromisos por pagar; sin embargo, se considera transitorio, pues a medida que transcurra la vigencia los ingresos permitirán cubrir los compromisos adquiridos.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Millones de pesos de 2006

CONCEPTO	Agosto		% Variac. 2005-2006
	2005	2006	
Ingresos Corrientes	0	0	N.A.
(+) Transferencias	31.523	33.647	6,7
(-) Giros de Funcionamiento	29.067	30.902	6,3
(=) Ahorro Corriente	2.456	2.745	11,8
(+) Recursos de Capital	0	0	N.A.
(-) Giros de Inversión	132	1.112	741,2
(=) Situación antes de Reservas	2.324	1.633	-29,7
(=) Operaciones efectivas presupuestales	2.324	1.633	-29,7
(-) Compromisos por pagar	2.476	3.111	25,6
(=) Situación Presupuestal	-152	-1.477	868,9

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

4.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

La fuente de recursos de la Contraloría son las Transferencias de la Administración Central, con una ejecución del 54,1%. Frente al mismo periodo de la vigencia anterior el recaudo se incrementó en el 6,7%. Cuadro 2.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS

Millones de pesos de 2006

Concepto	Agosto de 2005			Agosto de 2006			% Var. Rec.
	Definitivo	Recaudo	% Rec.	Definitivo	Recaudo	% Rec.	
Transferencias	58.716	31.523	53,7	62.297	33.647	54,0	6,7
Recursos de Capital	0	0	0,0	169	169	100,0	N.A
TOTAL PRESUPUESTO	58.716	31.523	53,7	62.466	33.816	54,1	7,3

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

²⁷ Decreto N° 192 y Acuerdo 211 de mayo 30 de 2006.

4.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Los gastos de Funcionamiento de la Contraloría representan el 89,3% del presupuesto y se destinaron fundamentalmente al pago de nómina y aportes patronales.

En los gastos generales, los rubros más importantes fueron los siguientes: mantenimiento y reparaciones que participa con el 19,2%, programas y convenios institucionales 11,2% y gastos de computador 10,1%.

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos

Concepto	Ejecución Agosto 2005	Agosto de 2006				
		Presupuesto	Giros	Reservas	Ejecución	% Ejec.
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	29.646	55.783	30.902	2.206	33.108	59,4
Administrativos	29.646	55.783	30.902	2.206	33.108	59,4
Servicios Personales	20.887	38.279	22.227	121	22.347	58,4
Gastos Generales	2.422	5.716	1.792	2.085	3.877	67,8
Aportes Patronales	6.337	11.788	6.884	0	6.884	58,4
INVERSIÓN	602	6.682	1.112	905	2.016	30,2
Directa	602	6.682	1.112	905	2.016	30,2
Gestión Pública Humana	602	6.682	1.112	905	2.016	30,2
TOTAL	30.248	62.466	32.014	3.111	35.124	56,2

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

La Inversión presenta una ejecución del 30%, enmarcada en el objetivo Gestión Pública Humana, para el desarrollo del proyecto “Promover la cultura de la participación y el control fiscal”.

4.3 ANÁLISIS DEL RECAUDO POR PROCESOS DE COBRO COACTIVO

Cuadro 4
PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL VIGENCIA 2004 - 2006*

CONCEPTO	2004	2005	2006	Totales
Responsabilidad Fiscal				
Proceso Recibidos	653	689	612	1.954
Procesos Abiertos	224	301	77	602
Cuantía procesos abiertos	63.187.143.818	258.596.098.771	333.328.819.825	655.112.062.414
Total implicados	1.582	2.018	496	4.096
Total Procesos	877	990	689	2.556
Procesos Terminados	188	378	209	775
Total Procesos en Curso	689	612	480	1.781
Fallos Con Responsabilidad	25	64	43	132
Fallos Con Responsabilidad (Cuantía)	17.015.245.250	5.643.058.816.88	4.317.369.668.85	17.015.245.250
Fallos Sin Responsabilidad	12	41	41	94
Medidas Cautelares Decretadas	55	36	65	156
Autos de Imputación	148	124	26	298
Autos de Archivo	151	273	124	548
Cobro Persuasivo	245.039.279	139.294.692.00	101.045.048.3	245.039.279
Grados Jurisdiccionales de Consulta	215	463	176	854
Jurisdicción Coactiva				0
Procesos Recibidos	521	484	484	1.489
Procesos Abiertos	42	71	42	155
Total Procesos	563	555	526	1.644
Procesos Terminados	79	71	41	191
Total Procesos en curso	485	484	484	1.453
Cuantía Recaudado	296.716.933	1.212.186.812	971.421.961	2.480.325.706

* A junio de 2006

Fuente: Contraloría de Bogotá, Dirección Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva.

En el Cuadro 4 se detalla el comportamiento de los procesos de Responsabilidad Fiscal durante los últimos años, observándose que la gestión ha repuntado gracias al trabajo desarrollado con la implementación del plan de descongestión, que ha permitido que se evacuaran la totalidad de procesos de vigencias anteriores y se avanzara ostensiblemente en el trámite de los procesos actuales.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

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

De un presupuesto definitivo de \$164.756 millones, se han recaudado \$82.988 millones equivalentes al 50,4% de lo programado y la ejecución de gastos e inversión alcanza \$76.517 millones es decir el 46,4%.

El Cuadro 1 muestra que al finalizar el mes de agosto se tiene un superávit presupuestal de \$6.471 millones. Al confrontarlo con la vigencia anterior se pasó de una situación deficitaria a una superavitaria, como resultado de la disminución de los compromisos por pagar y el incremento de los ingresos corrientes.

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL

Millones de pesos 2006

CONCEPTO	Agosto		% Variac. 2005-2006
	2005	2006	
Ingresos Corrientes	7.413	14.965	101,9
(+) Transferencias	56.395	66.401	17,7
(-) Giros de Funcionamiento	63.044	67.237	6,7
(=) Ahorro Corriente	764	14.129	1.749,6
(+) Recursos de Capital (Sin recursos del Crédito)	2.936	1.622	-44,7
(-) Giros de Inversión	77	107	39,9
(=) Operaciones efectivas presupuestales	3.623	15.644	331,8
(-) Compromisos por pagar	13.277	9.173	-30,9
(=) Situación Presupuestal	-9.653	6.471	-167,0

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 50,4%. Al comparar el total de ingresos percibidos en las dos vigencias, se determina en términos reales un crecimiento del 24,3%.

Los Ingresos Corrientes reflejan una baja ejecución; situación generada básicamente por el comportamiento registrado en los tributarios y en particular el concepto de estampilla, renglón que aporta el 67,8% de éste grupo, y que al término del cuarto bimestre no reporta recaudo alguno, debido al incumplimiento de algunos aspectos relacionados con el pago pensional del Plan de Desempeño por parte del ente universitario.

En cuanto a los no tributarios, su ejecución corresponde a la venta de servicios por concepto de matrículas, rubro por el cual se han recaudado \$12.198 millones; el 97,2% de lo programado en este ítem.

Cuadro 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR GRANDES RUBROS

Millones de pesos 2006

Concepto	Presupuesto a Agosto 2005			Presupuesto a Agosto 2006			Variación Recaudo
	Definitivo	Recaudo	% Ejec.	Definitivo	Recaudo	% Ejec.	
Ingresos Corrientes	40.394	7.413	18,4	58.971	14.965	25,4	101,9
Tributarios	25.133	0	0,0	40.000	0	0,0	N.A
No Tributarios	15.261	7.413	48,6	18.971	14.965	78,9	101,9
Transferencias	102.884	56.395	54,8	102.238	66.401	64,9	17,7
Recursos de Capital	4.974	2.936	59,0	3.546	1.622	45,8	-44,7
TOTAL PRESUPUES	148.251	66.744	45,0	164.756	82.988	50,4	24,3

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

Las transferencias financian el 62,1% del presupuesto y registran una ejecución acorde con lo programado. Es importante señalar que de acuerdo a lo consignado en la ejecución presupuestal con corte a agosto los recursos provienen en mayor cuantía de los aportes de la Ley 30/92²⁸, rubro que reporta recaudos por \$60.621 millones. Es importante señalar que al indagar sobre los ítems de inversión plan de desarrollo y IDCT – Facultad de Artes ASAB, que no reportan ejecución, se logró determinar que la partida citada anteriormente no corresponde en su totalidad a los aportes Ley 30/92 sino que se desagrega en: Ley 30/92 \$54.194 millones, Inversión Plan de Desarrollo \$2.000 millones y IDCT- Facultad de Artes ASAB (Academia Superior de Artes de Bogotá) \$4.427 millones, ajustes que aparecerán en el próximo bimestre²⁹.

5.2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

La ejecución de gastos e inversión solo alcanza el 46,4% y los giros el 40,9%. Los gastos más representativos son los operacionales (pago de nómina de profesores de cátedra y ocasionales) y los gastos de bienestar universitario.

El rubro de Inversión Directa reporta el 23% equivalente a \$89 millones de los cuales se a girado \$27 millones es decir el 7% para el proyecto “Desarrollo y Fortalecimiento Institucional,” lo cual es muy poco significativo.

Al comparar la ejecución de 2006 frente al 2005 no se observa un incremento notorio, toda vez que la variación fue de tan solo el 0,2% como resultado del aumento de ejecución en los gastos generales y las transferencias de inversión.

²⁸ Ley de Educación Superior. Artículo 86. Los presupuestos de las universidades nacionales, departamentales y municipales estarán constituidos por aportes del presupuesto Nacional para funcionamiento e inversión, por los aportes de los entes territoriales, por los recursos y rentas propias de cada institución.

²⁹ De acuerdo a lo informado en visita realizada a la oficina de presupuesto de la Universidad.

Cuadro 3
PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIÓN

Millones de pesos 2006

CONCEPTO	Ejecución 2005	Ago-06					Variac. % Ejecución 2005-2006
		Presupuesto Disponible	Giros	Reservas	Ejecución	% Ejec.	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	75.530	121.784	67.237	9.110	76.347	62,7	1,1
Administrativos	18.698	27.161	12.344	3.728	16.073	59,2	-14,0
Servicios Personales	7.087	13.241	7.591	447	8.038	60,7	13,4
Gastos Generales	9.191	9.740	2.768	2.814	5.582	57,3	-39,3
Aportes Patronales	2.421	4.180	1.985	468	2.452	58,7	1,3
Operativos	32.579	58.141	30.056	4.308	34.363	59,1	5,5
Servicios Personales	23.098	37.369	20.035	1.242	21.277	56,9	-7,9
Gastos Generales	6.421	15.031	6.386	2.941	9.328	62,1	45,3
Aportes Patronales	3.060	5.741	3.635	124	3.759	65,5	22,8
Transferencia Funcionamiento	24.253	36.482	24.837	1.074	25.911	71,0	6,8
INVERSIÓN	867	42.971	107	63	170	0,4	-80,4
Directa	806	39.618	27	63	89	0,2	-88,9
Eje Social	806	39.618	27	63	89	0,2	-88,9
Transferencia de Inversión	61	3.353	81	0	81	2,4	32,7
TOTAL	76.397	164.756	67.344	9.173	76.517	46,4	0,2

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Entidad.

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)³⁰ para el 2006 cuentan con un presupuesto definitivo de \$3.089.321 millones, después de registrar incrementos en casi todas las empresas³¹. Monto que representa el 22% del Presupuesto General del Distrito Capital³² y el 4,7% del PIB³³ estimado para Bogotá.

Frente al definitivo a diciembre 31 de 2005, en términos reales, el presupuesto del sector aumentó en promedio el 12,2%, por las mayores asignaciones programadas en las empresas Renovación Urbana, Canal Capital, Transmilenio y Acueducto, debido a que al finalizar el año 2005 los presupuestos fueron ajustados para mejorar los índices de ejecución. Confrontado con el definitivo a agosto de 2005 los montos son prácticamente equivalentes.

Cuadro 1
RESULTADOS EN AGOSTO
Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	2005	2006	Variación 2005-2006
Ingresos Corrientes	695.563	728.394	749.523	2,9
(+) Transferencias	239.263	250.556	267.225	6,7
(-) Giros de funcionamiento	356.021	372.825	380.990	2,2
(-) Intereses y comisiones (1)	42.571	44.580	42.960	-3,6
(=) Ahorro Corriente	536.234	561.545	592.798	5,6
(+) Recursos de Capital sin Recursos del Crédito	663.947	695.285	847.441	21,9
(-) Giros de Inversión	462.606	484.441	435.458	-10,1
(=) Deficit o Superavit fiscal	737.575	772.389	1.004.781	30,1
(+) Recursos del Crédito Neto (A - B)	27.994	29.316	-30.385	-203,6
A. Recursos del crédito utilizado	56.312	58.969	0	-100,0
B. Amortizaciones a capital	28.317	29.654	30.385	2,5
(=) Superávit o déficit oper. efectivas ptales.	765.570	801.705	974.396	21,5
(-) Compromisos por pagar	743.928	779.042	826.127	6,0
Funcionamiento	161.254	168.866	169.756	0,5
Deuda	16.722	17.511	19.348	10,5
Inversión	565.952	592.665	637.023	7,5
(=) Excedentes Financieros	21.641	22.663	148.268	554,2

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

(1) Contiene giros por bonos pensionales y cuentas por pagar

(2) Incluye la disponibilidad inicial.

Concluido el cuarto bimestre, el sector arroja (Cuadro 1) excedentes en: las operaciones efectivas de \$974.396 millones³⁴ y presupuestal de \$148.268 millones³⁵, que obedecen al discreto comportamiento presentado tanto en los giros como en los compromisos, mientras que los ingresos muestran un 5%

³⁰ 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.

³¹ Modificaciones presupuestales excepto en Aguas de Bogotá. Adiciones por \$204.735.792 millones, en donde el Acueducto absorbe el 65%.

³² Presupuesto General = Presupuesto Anual + presupuestos de las EICE + presupuesto ESE.

³³ PIB Bogotá 2006 = \$ 65.622.460 millones. Proyección SHD.

³⁴ Operaciones Efectivas = Total Recaudos - Total Giros.

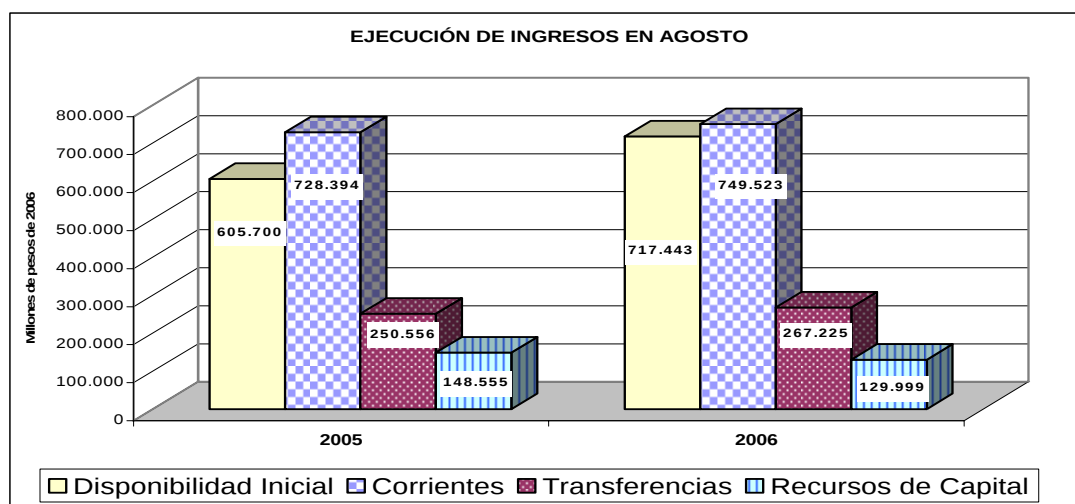
³⁵ Situación Presupuestal = Total Recaudos - (Giros + Reservas).

más en la ejecución. Se destaca especialmente la gran liquidez que presenta la empresa de Acueducto (\$848.245 millones).

6.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

Los recaudos obtenidos por \$1.864.189,3 millones, equivalen al 60,3% de ejecución (Gráfico 1 y Cuadro 2). Proviene en el 40,2% de los Ingresos corrientes, representados por las tasas³⁶ cobradas por el Acueducto, y la venta de billetes y apuestas permanentes de la Lotería de Bogotá; 38,5% por las disponibilidades de tesorería que corresponden básicamente a las registradas por Eaab³⁷; 14,3% de las transferencias, en donde se destacan las recibidas por Transmilenio de la vigencia 2005; y del 7% que aportan los recursos de capital, rubro que tiene poca significación en el conjunto de ingresos.

Gráfico1



Fuente: Ejecuciones Presupuestales Empresas Industriales y Comerciales

Vale la pena resaltar el bajo desempeño de la Empresa Aguas de Bogotá que al cierre del cuarto bimestre reporta una ejecución de ingresos del 1,5%, debido a que no han iniciado el proyecto de venta de aguas a los municipios, por los inconvenientes presentados en la cuestionada compra de Gestaguas. En Transmilenio el 41% logrado, refleja la nula ejecución de las transferencias de la nación para la vigencia 2006.

³⁶ Tasas: Recuperación del costo de servicios prestados por el sector público.

³⁷ La empresa Aguas de Bogotá a la fecha no registran ingreso alguno de los \$6.388 millones presupuestados.

Cuadro 2
EJECUCIÓN DE INGRESOS EN AGOSTO 2006

Millones de pesos

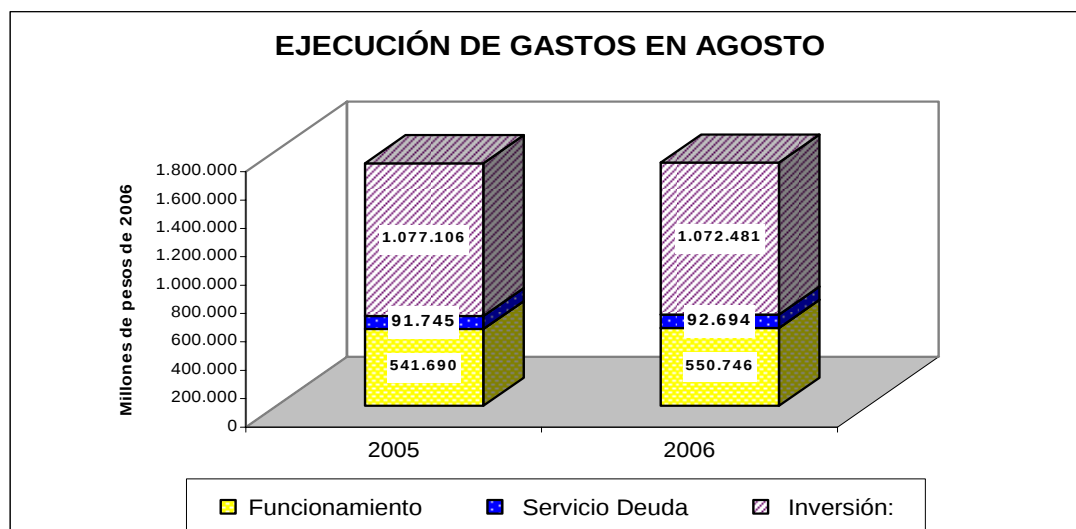
Concepto	Eaab	Aguas de Bogotá	Lotería de Bogotá	Transmilenio	Canal capital	Renovación Urbana	Metrovivienda	Total
Disp. Inicial	628.602	0	2.258	49.062	1.783	4.299	31.439	717.443
Corrientes	647.378	0	68.816	18.862	2.301	491	11.675	749.523
Transferencias	49.593	0	0	215.752	1.880	0	0	267.225
R. Capital	110.824	186	926	550	12.131	5.232	150	129.999
Total	1.436.397	186	71.999	284.225	18.095	10.021	43.265	1.864.189
% de Ejecución	67,3	1,5	58,6	41,0	87,5	47,4	50,2	60,3

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Empresas Industriales y Comerciales

6.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

La ejecución pasiva alcanzó \$1.715.921 millones³⁸ como lo indica el Cuadro 3. De éstos, el 51,9% fueron giros y el 41,1% compromisos, no se evidencia fortalecimiento de la ejecución real del gasto en este bimestre, pues del valor erogado apenas supera la mitad del valor estimado para la vigencia.

Gráfico 2



Fuente: Ejecuciones presupuestales Empresas Industriales y Comerciales

En la Empresa Aguas de Bogotá permanecen suspendidos³⁹ \$3.919 millones, situación que a la fecha se torna preocupante, debido a que la como venta de servicios no ha podido concretarse, ni se han sustituido esos recursos, en esa misma medida se está afectando la inversión estimada, pues el 99,5% de los proyectos están sin iniciar.

³⁸ Giros \$678.353,7 millones y Compromisos \$913.207.333 millones.

³⁹ Decreto 714 de 1996, artículo 64.

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

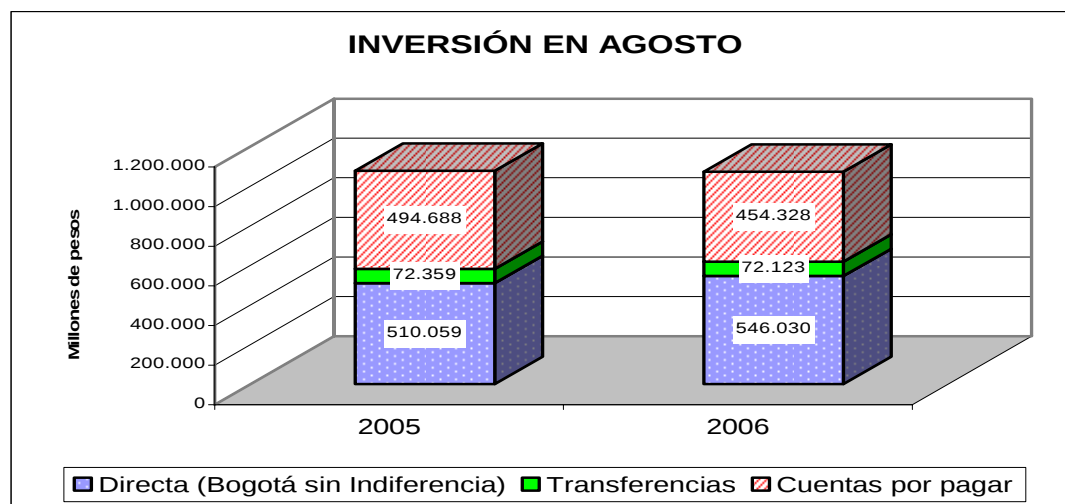
Concepto	Eaab	Aguas de Bogotá	Lotería de Bogotá	Transmilenio	Canal capital	Renovación Urbana	Metrovivienda	Total
Funcionamiento	501.635	903	30.843	10.118	2.268	1.894	3.084	550.746
Servicio Deuda	92.694	0	0	0	0	0	0	92.694
Inversión	459.677	4.135	45.785	514.534	9.509	4.722	34.119	1.072.481
Directa	192.170	9	393	337.701	8.218	4.338	3.201	546.030
Transf. Inversión	26.853	0	45.270	0	0	0	0	72.123
Cuentas por pagar	240.655	4.126	121	176.833	1.292	384	30.918	454.328
Total	1.054.007	5.038	76.628	524.652	11.777	6.616	37.203	1.715.921
% de Ejecución	49,4	41,8	62,4	75,7	56,9	31,3	43,2	55,5

Fuente: Ejecuciones presupuestales Empresas Industriales y Comerciales

Los gastos de funcionamiento requirieron del 32% del total de gastos. Sobresalen al interior, lo destinado a gastos administrativos con el 58,8%, en tanto que los operativos que reflejan las fases de operación y comercialización de las empresas, sólo ocupan el 41,2%.

En el caso de la inversión ejecutada por \$1.072.481 millones, vale destacar el bajo nivel de giros, pues la ejecución real, no llega al 40%.

Gráfica 3



Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades

La Inversión directa por \$546.030 millones (Cuadro 4), muestra un 50% de avance del plan de desarrollo Bogotá sin indiferencia en ésta vigencia; recursos que han sido aplicados básicamente a los Ejes: (i) Urbano regional, que adelantan Transmilenio y la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, a través de los programas red de centralidades Distritales (\$422.786 millones) y Bogotá productiva (\$68.560 millones), en los cuales se ha comprometido el 97.5% del rubro, y (ii) Social, con el programa salud para la vida digna con \$32.119 millones.

A nivel de entidad, se observan bajos desempeños en la inversión directa en la EAAB con el 39,5%. En Metrovivienda y Aguas de Bogotá, fenómeno determinado por la baja gestión de los ingresos. La falta de ejecución detectada en la Empresa de Renovación urbana se origina en el cambio de políticas y dilaciones en los procesos de adquisición de tierras en San Victorino, manzana 5 y San Bernardo, proyectos que se espera concretar hacia finales del año.

Cuadro 4
EJECUCIÓN DE LA INVERSIÓN EN AGOSTO 2006

Millones de pesos

Concepto	EAAB	Aguas de Bogotá	Lotería de Bogotá	Transmilenio	Canal Capital	Renov. Urbana	Metrovivienda	Total
Directa (Bogotá sin Indiferencia)	192.170	9	393	337.701	8.218	4.338	3.201	546.030
Transferencias	26.853	0	45.270	0	0	0	0	72.123
Cuentas por pagar	240.655	4.126	121	176.833	1.292	384	30.918	454.328
Total inversión	459.677	4.135	45.785	514.534	9.509	4.722	34.119	1.072.481

Fuente: Ejecuciones presupuestales entidades

Las Cuentas por pagar (Cuadro 4) son un componente muy importante en la inversión, ya que ocupan el 42,4% del total de recursos comprometidos, sin embargo, el nivel de cumplimiento real (giros) del 50,5%, corroboran 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 2003⁴⁰.

⁴⁰ "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." ...

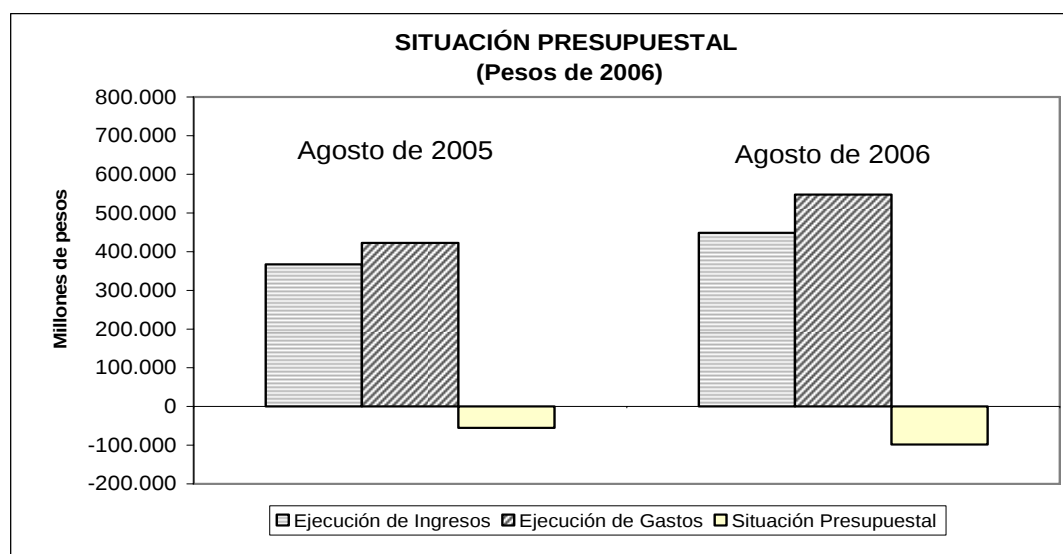
SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DEL ORDEN DISTRITAL

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

El presupuesto inicial aprobado para el conjunto de hospitales fue de \$727.958 millones. La modificación neta es de \$91.359 millones, producto de las adiciones en los ingresos por convenios de desempeño, ajustes en los contratos de atención a vinculados y en los estimativos de recaudo de las cuentas por cobrar. El presupuesto vigente a 31 de agosto asciende a \$819.316 millones, lo que equivale al 1,2% del PIB de la ciudad.

Al finalizar agosto, el resultado presupuestal es deficitario en \$98.239 millones, debido a que se tienen recaudos por \$449.064 millones y la ejecución de egresos alcanza los \$547.303 millones. En comparación con el mismo periodo del año anterior, el déficit aumentó en 77,8%, dado que los ingresos crecieron en 22,2%, mientras los gastos lo hicieron en 29,4%, en términos reales. Gráfica 1.

Gráfica 1



Fuente: Ejecuciones Presupuestales de los Hospitales.

El déficit se presenta, porque aunque existe un mayor ahorro corriente y también crece el superávit en las operaciones efectivas⁴¹, los compromisos pendientes de pago aumentaron en mayor proporción. Cuadro 1.

⁴¹ Recaudo menos giros

Cuadro 1
SITUACIÓN PRESUPUESTAL A 31 DE AGOSTO DE CADA AÑO

Millones de pesos de 2006

Concepto	2005	2006	% Var.
Ingresos Corrientes	336.260	386.597	15,0
(+) Transferencias	206	0	NA
(-) Giros de funcionamiento	84.576	95.736	13,2
(=) Ahorro Corriente	251.890	290.861	15,5
(+) Recursos de Capital (1)	31.104	62.468	100,8
(-) Giros de Inversión	235.960	295.137	25,1
(=) Superávit o déficit oper. efectivas ptas.	47.035	58.191	23,7
(-) Compromisos por pagar	102.296	156.430	52,9
Funcionamiento	27.867	38.455	38,0
Inversión	74.429	117.976	58,5
(=) Situación Presupuestal	-55.261	-98.239	77,8

Fuente: Ejecuciones presupuestales Hospitalares.

(1) Incluye la disponibilidad inicial.

7.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

En el cuadro 2 se detalla la ejecución de ingresos a agosto. El nivel de recaudo alcanzado es del 54,8% puesto que en la mayoría de los ítems el porcentaje es bajo. Sin embargo, frente al periodo anterior se muestra crecimiento en los recursos que provienen del Fondo Financiero Distrital de Salud-FFDS para la atención a vinculados, el desarrollo del plan de atención básica y los convenios de desempeño. Por el contrario, disminuyeron los ingresos por régimen subsidiado, eventos catastróficos y las cuotas de recuperación y copagos que pagan los usuarios.

En esta vigencia no se registran recaudos por Transferencias del FFDS, puesto que se prefiere utilizar la figura de los convenios de desempeño⁴². En cuanto a los recursos de capital, también decrecieron, ya que los rendimientos por operaciones financieras fueron menores.

En la gráfica 2 se presenta la composición del recaudo. A través de los contratos y convenios con el FFDS se financia cerca del 60%, con los servicios al régimen subsidiado el 17,7% y la disponibilidad inicial⁴³ representa el 13,6%. Los demás ingresos son muy poco significativos.

⁴² Mediante los cuales los hospitales se comprometen a mejorar su gestión en aspectos operativos y financieros, y a cambio reciben recursos que les permiten cubrir los gastos esenciales de nómina e insumos, cuando sus recaudos no son suficientes.

⁴³ Recursos en tesorería al cierre de la vigencia anterior: caja, bancos e inversiones temporales excluyendo fondos de terceros, fondos con destinación específica y acreedores varios.

Cuadro 2
PRESUPUESTO Y RECAUDO DE INGRESOS

Millones de pesos de 2006

Concepto	Agosto de 2005			Agosto de 2006			% Var. Rec.
	Ppto	Recaudo	%Ejec.	Ppto	Recaudo	%Ejec.	
Disponibilidad Inicial	29.217	29.217	100,0	60.874	60.874	100,0	108,3
Ingresos Corrientes	542.196	336.260	62,0	756.560	386.597	51,1	15,0
Fondo Financiero Distrital de Salud	334.344	213.233	63,8	515.935	266.736	51,7	25,1
Atención a Vinculados	209.235	134.959	64,5	320.527	159.270	49,7	18,0
Plan de Atención Básica y PP (1)	42.235	25.135	59,5	70.637	30.217	42,8	20,2
Convenios de Desempeño	4.414	1.210	27,4	29.806	10.429	35,0	762,0
APH y otros	8.343	3.742	44,9	15.282	7.890	51,6	110,9
Vta de servicios sin situación de Fondos	49.093	32.553	66,3	51.938	32.952	63,4	1,2
Cuentas por Cobrar FFDS	21.025	15.634	74,4	27.747	25.978	93,6	66,2
Régimen Contributivo	9.270	5.052	54,5	14.866	6.317	42,5	25,0
Régimen Subsidiado	138.867	85.327	61,4	157.940	79.579	50,4	-6,7
Eventos Catastróficos y acc. de tránsito	7.043	4.048	57,5	6.992	3.062	43,8	-24,4
Cuotas de Recuperación y Copagos	23.726	16.012	67,5	25.121	15.402	61,3	-3,8
Fondos de Desarrollo Local	10.177	3.532	34,7	13.178	6.388	48,5	80,8
Otros Ingresos (2)	18.769	9.056	48,3	22.528	9.113	40,5	0,6
Transferencias	216	206	95,2	0	0	NA	-100,0
Recursos de Capital	1.813	1.887	104,1	1.883	1.594	84,7	-15,5
Rendimientos por Operac.	1.514	1.515	100,0	1.788	1.497	83,8	-1,1
Otros (3)	299	372	124,6	95	97	101,8	-74,0
Total	573.442	367.570	64,1	819.316	449.064	54,8	22,2

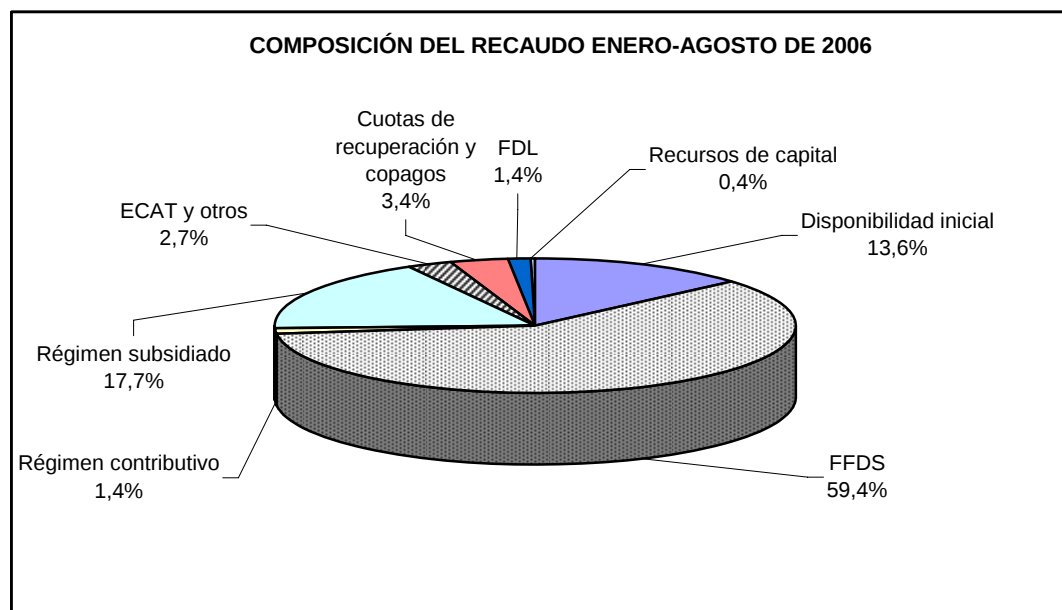
Fuente: Fondo Financiero Distrital de Salud y Ejecución Presupuestal de Hospitales.

(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.

Gráfica 2



Fuente: Ejecuciones presupuestales hospitales de agosto de 2006.

7.2 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

En el cuadro 3 se presenta el comportamiento de la ejecución de gastos. El presupuesto tiene un cumplimiento del 66,8%, pero el nivel de giros es del 47,7%. En Funcionamiento se ha comprometido el 71,8% y comparado con la vigencia anterior se presenta un aumento del 19,3% en términos reales, especialmente por el crecimiento de los gastos generales en rubros como: mantenimiento y reparaciones, materiales y suministros, arrendamientos, gastos de computador, gastos de transporte y seguros.

Cuadro 3
PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Millones de pesos de 2006

Concepto	Ejec. Agosto 2005	Agosto de 2006					% Var. Ejec.
		Ppto	Giros	Comp.	Ejecuc.	% Ejec.	
Funcionamiento	112.442	186.855	95.736	38.455	134.191	71,8	19,3
Servicios Personales	41.590	64.039	40.022	7.411	47.433	74,1	14,0
Gastos Generales	50.596	94.123	36.950	28.487	65.438	69,5	29,3
Aportes Patronales	6.852	12.781	6.538	420	6.958	54,4	1,6
Cuentas por pagar	13.405	15.912	12.225	2.136	14.361	90,3	7,1
Inversión	310.389	584.730	295.137	117.976	413.113	70,7	33,1
Directa	280.321	521.409	242.527	110.362	352.890	67,7	25,9
Eje Social	278.352	512.364	240.903	109.284	350.188	68,3	25,8
Servicios Personales	171.008	281.287	166.909	39.097	206.006	73,2	20,5
Aportes Patronales	29.736	53.189	28.866	1.066	29.932	56,3	0,7
Materiales y suministros	74.103	114.240	34.448	58.235	92.683	81,1	25,1
Fortalecimiento de la red	2.848	49.369	5.816	4.542	10.358	21,0	263,7
Apoyo logístico	657	14.279	4.865	6.344	11.209	78,5	1605,7
Eje Reconciliación	310	681	78	136	214	31,5	-31,0
Obj. Gestión Pública	1.659	8.365	1.546	942	2.488	29,7	49,9
Cuentas por pagar	30.068	63.320	52.610	7.613	60.223	95,1	100,3
Disponibilidad Final		47.732					
Total	422.832	819.316	390.873	156.430	547.304	66,8	29,4

Fuente: Ejecuciones presupuestales Hospitales.

En inversión la ejecución alcanza el 70,7% del presupuesto, pero se observa una baja ejecución en fortalecimiento de la red (infraestructura y dotación de los hospitales), el eje de reconciliación (participación ciudadana) y objetivo de gestión pública (mejoramiento del sistema de información en salud).

Frente a la vigencia anterior, están creciendo los servicios personales debido a una mayor contratación de personal médico por prestación de servicios, la adquisición de materiales y suministros asistenciales, la inversión en infraestructura y dotación y el apoyo logístico. También se están cubriendo un mayor volumen de cuentas por pagar.

El cuadro 4 muestra el nivel de ejecución de ingresos y gastos de cada hospital. Sólo cinco hospitales presentan superávit presupuestal: Chapinero,

Usme, Nazareth, Pablo VI Bosa y San Cristóbal, debido a su buen nivel de recaudo. Los mayores déficit están en Simón Bolívar, Santa Clara, Meissen, Occidente de Kennedy y Suba, dado que las expectativas de ingresos no se han cumplido, mientras que la ejecución de egresos presenta altos porcentajes.

Cuadro 4
RESULTADOS PRESUPUESTALES POR HOSPITALES A AGOSTO DE 2006

Millones de pesos

Hospital	Presupuesto	Ingresos	Rec. %	Egresos	Ejec. %	Situación Presupuestal
Tercer Nivel	329.297	172.825	52,5	227.624	69,1	-54.799
La Victoria	39.438	19.129	48,5	26.075	66,1	-6.946
El Tunal	79.499	39.880	50,2	47.591	59,9	-7.711
Simón Bolívar	83.101	44.696	53,8	60.435	72,7	-15.739
Occidente de Kennedy	65.126	37.223	57,2	47.863	73,5	-10.640
Santa Clara	62.134	31.896	51,3	45.660	73,5	-13.764
Segundo Nivel	228.840	121.876	53,3	156.345	68,3	-34.470
Bosa	16.054	9.413	58,6	10.470	65,2	-1.058
Engativá	51.789	29.167	56,3	38.224	73,8	-9.057
Fontibón	23.101	13.442	58,2	15.022	65,0	-1.580
Meissen	62.777	28.201	44,9	41.173	65,6	-12.972
Tunjuelito	22.331	13.872	62,1	15.016	67,2	-1.144
Centro Oriente	25.613	13.365	52,2	16.481	64,3	-3.116
San Blas	27.175	14.417	53,1	19.959	73,4	-5.543
Primer Nivel	261.180	154.364	59,1	163.334	62,5	-8.970
Chapinero	19.135	12.578	65,7	11.440	59,8	1.138
Suba	48.303	22.860	47,3	32.592	67,5	-9.733
Usaquén	17.082	10.145	59,4	10.651	62,4	-506
Usme	29.404	18.972	64,5	17.562	59,7	1.411
Del Sur	37.104	21.326	57,5	23.357	63,0	-2.031
Nazareth	5.252	3.416	65,0	3.198	60,9	219
Pablo VI Bosa	25.584	16.441	64,3	15.900	62,1	540
San Cristóbal	19.537	13.417	68,7	9.776	50,0	3.641
Rafael Uribe	24.517	14.435	58,9	16.021	65,3	-1.586
Vista Hermosa	35.262	20.775	58,9	22.838	64,8	-2.062
Total	819.316	449.064	54,8	547.304	66,8	-98.239

Fuente: Ejecuciones Presupuestales Hospitales.

7.3 CONCLUSIONES

En el cierre de agosto se presenta un mayor déficit presupuestal, en comparación con la vigencia anterior. Aunque han crecido los ingresos, el aumento de los gastos es superior, especialmente por la contratación de personal asistencial por prestación de servicios, los gastos generales y la adquisición de medicamentos e insumos hospitalarios. También hay crecimiento en la inversión destinada al mejoramiento de la infraestructura y dotación, pero el nivel de ejecución es mínimo, respecto de lo programado para la vigencia.

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
5. Entidades que conforman el Presupuesto anual, con corte a septiembre 30 de 2006

CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

COMPOSICIÓN GENERAL DEL PRESUPUESTO DEL DISTRITO CAPITAL
A AGOSTO 31 DE 2006
Miles de pesos

Anexo 1

CONCEPTO	INICIAL	MODIFICACIÓN	DEFINITIVO	RECAUDOS	GIROS	RESERVAS	TOTAL GASTOS
CONTRALORIA							
Ingresos	62.296.698	169.304	62.466.002	33.816.486			
Corrientes							
Transferencias	62.296.698	0	62.296.698	33.647.182			
Recursos de capital	0	169.304	169.304	169.304			
Gastos	62.296.698	169.304	62.466.002	0	32.014.028	3.110.636	35.124.664
Funcionamiento	55.614.498	169.304	55.783.802		30.902.247	2.205.948	33.108.195
Deuda			0				0
Inversión	6.682.200	0	6.682.200		1.111.781	904.688	2.016.469
ADMINISTRACIÓN CENTRAL							
Ingresos	6.504.121.665	586.300.959	7.090.422.624	4.766.842.788			
Corrientes	2.840.339.934	0	2.840.339.934	2.288.609.768			
Tributarios	2.731.511.658	0	2.731.511.658	2.195.605.761			
No tributarios	108.828.276	0	108.828.276	93.004.007			
Transferencias	1.384.730.774	110.228.248	1.494.959.022	942.260.845			
De la nación	1.364.004.449	110.228.248	1.474.232.697	932.721.989			
Entidades distritales	1.863.932	0	1.863.932	676.208			
Otras transferencias	18.862.393	0	18.862.393	8.862.648			
Recursos de capital	2.279.050.957	476.072.711	2.755.123.668	1.535.972.175			
Recursos del balance	505.074.877	433.174.179	938.249.056	720.190.680			
Recursos del crédito	648.671.191	3.200.000	651.871.191	117.288.855			
Rendimientos por operaciones financieras	117.181.150	0	117.181.150	96.725.517			
Diferencial cambiario		0		700.337			
Excedentes financieros y utilidades Extraordinarias	362.209.000	0	362.209.000	156.569.390			
Donaciones	4.053.950	885.112	4.939.062	2.467.843			
Otros recursos de capital	229.346.789	38.813.420	268.160.209	211.638.888			
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		2.841.924.822	624.562.397	3.466.487.219
Funcionamiento	984.992.955	-1.030.000	983.962.955		602.833.652	34.276.032	637.109.684
Administrativos y Operativos	435.943.728	42.250	435.985.978		228.294.907	34.268.763	262.563.670
Transferencias para funcionamiento	548.941.227	-1.262.515	547.678.712		374.316.838	287	374.317.125
Establecimientos públicos	78.567.001	1.302.654	77.869.655		33.903.359	0	33.903.359
Otras transferencias	334.139.852	-2.565.168	331.574.684		256.375.832	287	256.375.810
Organismos de control	55.614.498	0	55.614.498		30.344.182	0	30.344.182
Ente autónomo universitario	82.619.876	0	82.619.876		53.693.765	0	53.693.765
Pasivos exigibles	108.000	190.264	298.264		221.907	6.982	228.889
Servicio de la deuda	854.023.756	60.205	854.083.961		275.621.194	481.406	276.102.600
Interna	256.387.653	0	256.387.653		103.849.596	281.101	104.130.698
Capital	78.159.685	0	78.159.685		22.372.937	0	22.372.937
Intereses	176.983.963	0	176.983.963		80.749.870	0	80.749.870
Comisiones y otros	1.244.005	0	1.244.005		726.789	281.101	1.007.891
Externa	462.717.884	0	462.717.884		78.234.746	200.305	78.435.051
Capital	338.402.185	0	338.402.185		28.211.204	0	28.211.204
Intereses	104.505.258	0	104.505.258		49.477.216	0	49.477.216
Comisiones y otros	19.810.441	0	19.810.441		546.326	200.305	746.631
Bonos Pensionales	102.852.406	0	102.852.406		79.488.521	0	79.488.521
Transferencias Fondo de pensiones terceros	9.516.240	60.205	9.576.445		7.459.053	0	7.459.053
Transferencia servicio de la deuda	12.549.573	0	12.549.573		6.589.277	0	6.589.277
Pasivos contingentes	10.000.000	0	10.000.000		0	0	0
Inversión	4.665.104.952	587.270.754	5.252.375.706		1.963.469.976	589.804.958	2.553.274.935
Directa	2.311.725.191	136.886.355	2.448.611.546		966.921.321	507.320.789	1.474.242.110
Transferencias para inversión	2.143.700.153	382.312.484	2.526.012.637		804.258.690	0	804.258.690
Reservas Presupuestales	209.679.608	63.500.000	273.179.608		190.683.437	82.259.294	272.942.731
Pasivos exigibles		4.571.915	4.571.915		1.606.529	224.875	1.831.404
ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y FONDOS ROTATORIOS							
Ingresos	2.399.425.118	396.215.055	2.795.640.173	1.269.944.260			
Corrientes	358.360.599	20.000.000	378.360.599	209.648.413			
Transferencias	1.681.063.877	332.764.522	2.013.828.399	712.162.064			
Recursos de capital	360.000.642	43.450.533	403.451.175	348.133.783			
Gastos	2.399.425.118	396.215.055	2.795.640.173	0	792.671.047	673.486.311	1.466.157.358
Funcionamiento	114.090.941	1.302.653	115.393.594		57.618.595	11.343.610	68.962.205
Deuda	13.161.920	0	13.161.920		10.050.688	0	10.050.688
Inversión	2.272.172.257	394.912.402	2.667.084.659		725.001.764	662.142.701	1.387.144.465
UNIVERSIDAD FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS							
Ingresos	164.755.545	0	164.755.545	82.988.377			
Corrientes	58.971.243	0	58.971.243	14.964.900			
Transferencias	102.238.254	0	102.238.254	66.401.120			
Recursos de capital	3.546.048	0	3.546.048	1.622.357			
Gastos	164.755.544	0	164.755.544	0	67.343.879	9.173.028	76.516.907
Funcionamiento	121.784.266	0	121.784.266		67.236.706	9.110.344	76.347.050
Deuda		0					0
Inversión	42.971.278	0	42.971.278		107.173	62.684	169.857
TOTAL PRESUPUESTO ANUAL							
INGRESOS	9.130.599.026	982.685.319	10.113.284.344	6.153.591.911			
Corrientes	3.257.671.776	20.000.000	3.277.671.776	2.513.223.082			
Transferencias	3.230.329.603	442.992.771	3.673.322.373	1.754.471.210			
Recursos de capital	2.642.597.647	519.692.548	3.162.290.195	1.885.897.619			
GASTOS	9.130.599.023	982.685.319	10.113.284.341		3.733.953.775	1.310.332.372	5.044.286.147
Funcionamiento	1.276.482.660	441.958	1.276.924.617		758.591.200	56.935.934	815.527.134
Deuda	867.185.676	60.205	867.245.881		285.671.881	481.406	286.153.288
Inversión	6.986.930.687	982.183.156	7.969.113.843		2.689.690.694	1.252.915.031	3.942.605.725
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES							
Ingresos	2.884.585.834	204.735.791	3.089.321.625	1.864.189.332			
Disponibilidad inicial	628.446.304	95.384.538	723.830.842	717.442.779			
Corrientes	1.150.868.985	-511.940	1.150.357.045	749.522.886			
Transferencias	689.736.866	40.043.684	729.830.550	267.225.037			
Recursos de capital	415.483.679	69.819.510	485.303.189	129.998.630			
Gastos	2.884.585.833	204.735.792	3.089.321.625		889.793.988	826.127.055	1.715.921.043
Funcionamiento	797.935.501	5.723.029	803.658.530		380.989.889	169.755.940	550.745.830
Deuda	524.766.624	86.849.030	611.615.654		73.345.852	19.348.342	92.694.194
Inversión	1.552.434.975	116.493.933	1.668.917.908		435.458.247	637.022.773	1.072.481.020
Disponibilidad final	9.448.833	-4.319.350	5.129.483		0	0	0
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO							
Ingresos	727.957.547	91.358.820	819.316.367	449.064.448			
Disponibilidad inicial	17.467.036	43.406.538	60.873.574	60.873.574			
Corrientes	708.658.541	47.952.282	756.610.823	386.596.664			
Transferencias		0					
Recursos de capital	1.831.970	0	1.831.970	1.594.211			
Gastos	727.957.548	91.358.820	819.316.368		390.873.375	156.430.136	547.303.511
Funcionamiento	174.494.548	12.360.310	186.854.858		95.736.018	38.454.552	134.190.570
Deuda		0					0
Inversión	509.523.428	75.206.102	584.729.530		295.137.358	117.975.583	413.112.941
Disponibilidad final	43.939.572	3.792.408	47.731.980				0
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL							
INGRESOS	12.743.142.407	1.278.779.930	14.021.922.336	8.466.845.691			
Disponibilidad inicial	645.913.340	138.791.076	784.704.416	778.316.353			
Corrientes	5.117.189.302	67.440.342	5.184.629.644	3.649.342.631			
Transferencias	3.920.116.469	483.036.454	4.403.152.923	2.021.696.247			
Recursos de capital	3.059.913.296	589.512.058	3.649.425.354	2.017.490.460			
EGRESOS	12.743.142.404	1.278.779.930	14.021.922.334		5.014.621.139	2.292.889.563	7.307.510.701
Funcionamiento	2.248.912.709	18.525.296	2.267.438.005		1.235.317.107	265.146.427	1.500.463.534
Deuda	1.391.952.305	86.909.235	1.478.861.540		359.017.733	19.829.749	378.847.482
Inversión	9.048.888.990	1.173.872.341	10.222.761.331		3.420.286.299	2.007.913.387	5.428.199.686
Disponibilidad final	53.388.405	-526.942	52.861.463		0	0	0

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades
Elaboró: Estadísticas Fiscales

Anexo 2
ADMINISTRACIÓN DISTRITAL
EJECUCIÓN DE INGRESOS POR NIVELES A AGOSTO 31 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		2.288.609.768	209.648.413	0	14.964.900	2.513.223.082	749.522.886	386.596.664	3.649.342.631
TRIBUTARIOS		2.195.605.761	0	0	0	2.195.605.761	0	0	2.195.605.761
Predial unificado		590.523.855				590.523.855			590.523.855
Industria, comercio y avisos		1.015.629.668				1.015.629.668			1.015.629.668
Azar y espectáculos públicos		3.471.316				3.471.316			3.471.316
Unificado de vehículos		195.660.071				195.660.071			195.660.071
Delineación urbana		42.432.909				42.432.909			42.432.909
Cigarillos extranjeros		13.995.478				13.995.478			13.995.478
Consumo de cerveza		143.983.230				143.983.230			143.983.230
Sobretasa a la gasolina		184.741.401				184.741.401			184.741.401
Estampilla Universidad Distrital						0			0
Impuesto a la publicidad exterior visual		851.850				851.850			851.850
Fondo de los Pobres						0			0
Impuesto al deporte		1.186.541				1.186.541			1.186.541
Estampilla pro - cultura		1.563.588				1.563.588			1.563.588
Estampilla pro - personas mayores		1.563.662				1.563.662			1.563.662
Otros ingresos tributarios		2.194				2.194			2.194
NO TRIBUTARIOS		93.004.007	209.648.413	0	14.964.900	317.617.320	749.522.886	386.596.664	1.453.736.870
Tasas						0	633.200.232		633.200.232
Multas			26.910.862			26.910.862			26.910.862
Rentas contractuales			64.131.639		14.964.900	79.096.540	116.322.654	384.728.054	580.147.248
Contribuciones			25.506.077			25.506.077			25.506.077
Participaciones		73.334.577	80.969.554			154.304.131			154.304.131
Peajes y Concesiones			668.260			668.260			668.260
Otras			1.319.832			1.319.832			1.319.832
Derechos		6.541.682				6.541.682			6.541.682
Otros ingresos no tributarios		13.127.748	10.142.188			23.269.936		1.868.609	25.138.545
TRANSFERENCIAS		942.260.845	712.162.064	33.647.182	66.401.120	1.754.471.210	267.225.037	0	2.021.696.247
NACIÓN		932.721.989	56.789.201		5.779.631	995.290.821	118.347.479		1.113.638.300
DEPARTAMENTO						0	1.968		1.968
MUNICIPIOS						0	3.108.092		3.108.092
ENTIDADES DISTRITALES		676.208				676.208	27.474.291		28.150.500
ADMINISTRACIÓN CENTRAL			647.046.065	33.647.182	60.621.489	741.314.735	117.394.765		858.709.500
OTRAS TRANSFERENCIAS		8.862.648	8.326.798			17.189.446	898.442		18.087.888
RECURSOS DE CAPITAL		1.535.972.175	348.133.783	169.304	1.622.357	1.885.897.619	129.998.630	1.594.211	2.017.490.460
RECURSOS DEL BALANCE		720.190.680	177.719.978			897.910.658	4.789.491	1.836	902.701.985
RECURSOS DEL CRÉDITO		117.288.855	0	0	0	117.288.855	0	0	117.288.855
Interno						0			0
Externo		117.288.855				117.288.855			117.288.855
RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS		96.725.517	24.118.695		578.713	121.422.925	59.695.936	1.497.488	182.616.349
DIFERENCIAL CAMBIARIO		700.337				700.337			700.337
EXCEDENTES FINANCIEROS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y UTILIDADES EMPRESAS		156.569.390	45.174.571	169.304		201.913.266			201.913.266
DONACIONES		2.467.843				2.467.843	431.891		2.899.734
REDUCCIÓN DE CAPITAL DE EMPRESAS		230.390.664				230.390.664			230.390.664
OTROS RECURSOS DE CAPITAL		211.638.888	101.120.539		1.043.644	313.803.071	65.081.311	94.887	378.979.270
INGRESOS ADICIONALES						0			0
DISPONIBILIDAD INICIAL						0	717.442.779	60.873.574	778.316.353
TOTAL INGRESOS		4.766.842.788	1.269.944.260	33.816.486	82.988.377	6.153.591.911	1.864.189.332	449.064.448	8.466.845.691

Anexo 3
ADMINISTRACIÓN DISTRITAL
EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN POR NIVELES A AGOSTO 31 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	637.109.684	68.962.205	33.108.195	76.347.050	815.527.134	550.745.830	134.190.570	1.500.463.534
GASTOS ADMINISTRATIVOS	262.563.670	68.258.227	33.107.874	16.072.507	380.002.277	174.759.564	119.829.195	674.591.037
Servicios personales	165.644.158	35.669.944	22.347.465	8.037.931	231.699.498	63.487.425	47.433.212	342.620.135
Gastos generales	48.765.387	22.479.930	3.876.818	5.582.110	80.704.245	90.130.613	65.437.586	236.272.444
Aportes patronales	48.154.125	10.108.353	6.883.590	2.452.466	67.598.534	21.141.526	6.958.398	95.698.458
GASTOS OPERATIVOS	0	0	0	34.363.391	34.363.391	227.053.874	0	261.417.265
Servicios personales				21.276.753	21.276.753			21.276.753
Gastos generales				9.327.622	9.327.622			9.327.622
Aportes patronales				3.759.016	3.759.016			3.759.016
Gastos comerciales y de producción					0	227.053.874		227.053.874
PASIVOS EXIGIBLES	228.889	102.385	321	0	331.595			331.595
CUENTAS POR PAGAR					0	52.305.300	14.361.375	66.666.674
TRANSFERENCIAS	374.317.125	601.594	0	25.911.152	400.829.871	96.627.092	0	497.456.963
Establecimientos públicos	33.903.359				33.903.359			33.903.359
Otras transferencias	340.413.766	601.594		25.911.152	366.926.512			366.926.512
Transf. Prevención y seguridad					0	96.627.092		96.627.092
SERVICIO DE LA DEUDA	276.102.600	10.050.688	0	0	286.153.288	92.694.194	0	378.847.482
INTERNA	104.130.698	4.501.618			108.632.316	62.637.228		171.269.544
EXTERNA	78.435.051				78.435.051	29.495.689		107.930.740
BONOS PENSIONALES	79.488.521				79.488.521	68.579		79.557.100
TRANSFERENCIA FONPET	7.459.053				7.459.053			7.459.053
TRANSFERENCIA SERVICIO DE LA DEUDA	6.589.277	0	0	0	6.589.277	0	0	6.589.277
Establecimientos públicos	4.501.618				4.501.618			4.501.618
Otras transferencias	2.087.659				2.087.659			2.087.659
CUENTAS POR PAGAR					0	492.698		492.698
PASIVOS CONTINGENTES	0	5.549.069			5.549.069			5.549.069
INVERSIÓN	2.553.274.935	1.387.144.465	2.016.469	169.857	3.942.605.725	1.072.481.020	413.112.941	5.428.199.686
INVERSIÓN DIRECTA	1.474.242.110	888.549.797	2.016.469	89.209	2.364.897.586	546.030.012	352.889.501	3.263.817.099
TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN	804.258.690	1.725.002	0	80.647	806.064.339	72.123.299	0	878.187.638
Establecimientos públicos	528.419.402				528.419.402			528.419.402
Otras transferencias	275.839.288	1.725.002		80.647	277.644.938	72.123.299		349.768.237
DÉFICIT COMPROMISO VIGENCIA ANTERIOR					0			0
PASIVOS EXIGIBLES	1.831.404	35.409.569	0		37.240.973			37.240.973
CUENTAS POR PAGAR					0	454.327.709	60.223.440	514.551.149
RESERVAS PRESUPUESTALES	272.942.731	461.460.096			734.402.827			734.402.827
DISPONIBILIDAD FINAL					0	0	0	0
TOTAL EGRESOS	3.466.487.219	1.466.157.358	35.124.664	76.516.907	5.044.286.147	1.715.921.043	547.303.511	7.307.510.701

Fuente: Ejecuciones presupuestales Entidades.

Elaboró: Estadísticas Fiscales