



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ. D.C.

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL  
A 30 DE JUNIO DE 2014**

**PLAN ANUAL DE ESTUDIOS – PAE 2014**

**DIRECCIÓN ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA**

**Bogotá, D.C. septiembre de 2014**

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL  
A 30 DE JUNIO DE 2014**

**DIEGO ARDILA MEDINA**  
Contralor de Bogotá, D.C.

**LIGIA INES BOTERO MEJIA**  
Contralora Auxiliar

**RAMIRO AGUSTO TRIVIÑO SANCHEZ**  
Director de Estudios de Economía y Política Pública

**NELLY YOLANDA MOYA ÁNGEL**  
Subdirectora de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero

**PROFESIONALES**

**JAIRO HEDILBERTO LATORRE LADINO  
NEYFY ESPERANZA CASTRO VELOZA  
NANCY ALVIS GAMBOA  
FABIO GUILLERMO BORBÓN CHAPARRO**

**PROFESIONALES ESTADISTICAS FISCALES**

**RUBEN GONZALEZ GAMBA  
ROBERTO ESCOBAR ALVAREZ**

**Bogotá, D.C., Septiembre de 2014**

TABLA DE CONTENIDO

|  |    |
|--|----|
| PRESENTACIÓN .....   | 6  |
| Panorama distrital en el primer semestre de 2014 .....           | 6  |
| Ejecución del presupuesto general del Distrito.....              | 7  |
| Seguimiento a las Reservas Constituidas en 2013 .....            | 10 |
| 1.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO .....                              | 11 |
| 1.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS.....                                  | 15 |
| 1.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN.....                        | 21 |
| 2. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS .....                               | 28 |
| 2.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS.....                                  | 29 |
| 2.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN.....                        | 32 |
| 3. UNIVERSIDAD DISTRITAL “FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS” .....        | 36 |
| 3.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS .....                                 | 36 |
| 3.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN .....                       | 37 |
| 4. CONTRALORÍA DE BOGOTÁ.....                                    | 40 |
| 4.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS .....                                 | 40 |
| 4.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN .....                       | 41 |
| 5. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL - F.D.L-.....                      | 42 |
| 6. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO - EICD ..... | 45 |
| 6.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO.....                               | 45 |
| 6.2. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS .....                  | 46 |
| 6.3. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN .....        | 48 |
| 7. EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO - ESEs.....                      | 51 |
| 7.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO.....                               | 51 |
| 7.2. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS .....                  | 52 |
| 7.3. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN .....        | 53 |

## INDICE DE CUADROS

|           |   |    |
|-----------|---|----|
| Cuadro 1  | Presupuesto y Recaudo de Ingresos por niveles .....   | 7  |
| Cuadro 2  | Presupuesto y Recaudo de Ingresos por cuentas .....   | 8  |
| Cuadro 3  | Ejecución del Presupuesto del Gasto y la Inversión .....  | 9  |
| Cuadro 4  | Ejecución del Plan de Desarrollo Bogotá Humana 2012 – 2016 .....  | 9  |
| Cuadro 5  | Ejecución a junio de 2014 de las Reservas Presupuestales constituidas en 2013 .....                                   | 10 |
| Cuadro 6  | Administración Central Presupuesto de Ingresos y de Gastos e Inversión a junio de 2014-2013 .....                     | 11 |
| Cuadro 7  | Administración Central Traslados y Ajustes Presupuestales a junio de 2014   | 14 |
| Cuadro 8  | Administración Central Modificaciones Presupuesto de Gastos e Inversión a junio de 2014 .....                         | 15 |
| Cuadro 9  | Administración Central Recaudo a junio de 2014-2013 .....   | 16 |
| Cuadro 10 | Administración Central Recaudo Ingresos Corrientes a junio de 2014-2013 .....   | 19 |
| Cuadro 11 | Administración Central Recaudo Recursos de Capital a junio de 2014 .....  | 20 |
| Cuadro 12 | Administración Central Recaudo Transferencias a junio 2014 .....  | 21 |
| Cuadro 13 | Administración Central Ejecución de Gastos e Inversión a junio de 2014-2013 .   | 22 |
| Cuadro 14 | Administración Central Ejecución de Inversión Directa por Ejes y Entidad a junio de 2014 .....                        | 25 |
| Cuadro 15 | Administración Central Ejecución de Gastos e Inversión Grandes Rubros y Entidad a junio de 2014 .....                 | 26 |
| Cuadro 16 | Establecimientos Públicos Presupuesto de Ingresos y de Gastos e Inversión a junio de 2014 .....                       | 28 |
| Cuadro 17 | Establecimientos Públicos Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos a junio de 2014 .....                            | 29 |
| Cuadro 18 | Establecimientos Públicos Presupuesto de Ingresos y Recaudos por entidad a junio de 2014.....                         | 31 |
| Cuadro 19 | Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución Acumulada de Gasto e Inversión a junio de 2014 .....                | 32 |
| Cuadro 20 | Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad a junio de 2014 .....             | 33 |
| Cuadro 21 | 21 Presupuesto y ejecución Ejes del plan de desarrollo "Bogotá Humana" Inversión Directa .....                        | 34 |
| Cuadro 22 | Universidad Distrital Francisco José de Caldas Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos a junio de 2014 .....     | 36 |
| Cuadro 23 | Universidad Distrital Francisco José de Caldas Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a junio 30 de 2014 ..... | 37 |
| Cuadro 24 | Contraloría de Bogotá Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos a junio ...  | 40 |
| Cuadro 25 | Contraloría de Bogotá Presupuesto y Ejecución de Gasto e Inversión a junio ...  | 41 |
| Cuadro 26 | Presupuesto Aprobado Fondos de Desarrollo Local 2013 – 2014 .....   | 42 |
| Cuadro 27 | Presupuesto y Ejecución del Gasto y la Inversión F.D.L a junio de 2014 .....  | 43 |
| Cuadro 28 | Comparativo de la ejecución Presupuestal de los F.D.L.....  | 43 |
| Cuadro 29 | Informe semanal de ejecución de la inversión directa por F.D.L. ....  | 44 |



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

|           |  |    |
|-----------|--|----|
| Cuadro 30 | Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Comparativo presupuestal 2013 – 2014 .....                                    | 45 |
| Cuadro 31 | Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto y Recaudo de Ingresos a junio 30 de 2014 por grandes rubros ..... | 47 |
| Cuadro 32 | Empresas Sociales del Estado Estructura presupuestal de ingresos y gastos 2013 – 2014 .....                                    | 51 |
| Cuadro 33 | Empresas Sociales del Estado Presupuesto y Recaudo de Ingresos por grandes rubros .....  | 52 |

## **PRESENTACIÓN**

La Contraloría de Bogotá, en cumplimiento de las funciones establecidas en el artículo 43 del Acuerdo 519 del 26 diciembre de 2012, y en cumplimiento al Plan Anual de Estudios - PAE 2014, a través de la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, evalúa la gestión presupuestal del Distrito Capital, del 1 de enero al 30 de junio de 2014.

El informe incluye el análisis de la ejecución presupuestal del gobierno Distrital y de cada uno de sus niveles: Administración Central, Establecimientos Públicos, Entes autónomos, Contraloría y Universidad Distrital, Empresas Industriales y Comerciales –EICD, y Empresas Sociales del Estado, y un capítulo con el resultado presupuestal de los 20 Fondos de Desarrollo Local. El objetivo del documento es hacer el seguimiento a la gestión presupuestal en el primer semestre de la vigencia 2014, con el fin de dar a conocer al Concejo Distrital como ha sido la ejecución del presupuesto en el primer semestre de la actual vigencia, así como el avance del plan de desarrollo “Bogotá Humana” 2012 - 2016.

### **Panorama distrital en el primer semestre de 2014**

Las estimaciones que presentó la Administración Distrital para la elaboración del presupuesto de 2014, se han cumplido en este primer semestre, en cuanto a que las condiciones económicas mejorarían respecto a lo alcanzado en 2013. Según el informe del Banco de la República al Congreso, la actividad económica de Colombia en el primer semestre de 2014 creció a un mejor ritmo, hecho que se observó con la disminución de los excesos de capacidad que existían en 2013 y un repunte importante en la generación de empleo<sup>1</sup>.

En el mismo informe se hace mención que en el primer trimestre del año, el PIB de la Nación se expandió a una tasa anual de 6,4%, superior a lo registrado en el último trimestre de 2013 (5,3%). Dado lo anterior, se aumentó la confianza de los consumidores, impulsando el consumo de los hogares y el crédito bancario. Los efectos de estos incrementos tuvieron repercusión en la inflación al consumidor, que empezó a moverse en una senda convergente hacia el 3%, de forma más rápida que la esperada. Fue así, como al concluir el mes de marzo se reportó una tasa de inflación de 2,51%, con lo cual el índice de precios al consumidor (IPC) acumuló un aumento de 1,52% en el primer trimestre, superior al registrado en el

<sup>1</sup> Banco de la República, Informe al Congreso junio de 2014.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

mismo período de 2013 (0,95%). Las presiones alcistas se concentraron principalmente en los alimentos y los regulados.

Según la Secretaría de Desarrollo Económico, la economía de Bogotá durante el primer trimestre de 2014, registró un crecimiento de 5,1%. Este resultado estuvo asociado a la recuperación del sector de la construcción, particularmente en lo que se refiere a las obras civiles (infraestructura), las cuales registraron un crecimiento de 36,2%, igualmente el sector financiero creció el 8,4% en razón a una reactivación en las líneas de crédito para vivienda de clase media, impulsado por el subsidio a las tasas de interés; así como en el sector de las telecomunicaciones 6,3%, impulsado por un incremento en los abonados a telefonía móvil y a televisión por suscripción.

En el mismo sentido se comportó la industria manufacturera con un crecimiento en el valor agregado de 3,4% y el sector automotor con el 16,1%.

### Ejecución del presupuesto general del Distrito

El presupuesto Distrital fue aforado en \$20.6 billones, en el transcurso del primer semestre de 2014 se incrementó en \$875.994 millones, para alcanzar un definitivo por \$21.5 billones; las modificaciones se presentaron principalmente en las Empresas Industriales y en la Sociales del Estado principalmente y en un mínimo monto en los Establecimientos Públicos.

**Cuadro 1**  
**Presupuesto y Recaudo de Ingresos por niveles**

Millones de pesos

| Nivel de Gobierno                    | Presupuesto       |                |                   |                   |             |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                                      | Inicial           | Modific        | Definitivo        | Recaudo           | % Rec       |
| Administración central               | 12.259.036        | 0              | 12.259.036        | 6.995.550         | 57,1        |
| Establecimientos Públicos            | 2.371.027         | 1.996          | 2.373.023         | 932.750           | 39,3        |
| Contraloría                          | 2.630             | 0              | 2.630             | 1.944             | 73,9        |
| Universidad Distrital                | 97.636            | 0              | 97.636            | 39.179            | 40,1        |
| <b>Presupuesto Anual</b>             | <b>14.730.329</b> | <b>1.996</b>   | <b>14.732.325</b> | <b>7.969.423</b>  | <b>54,1</b> |
| Empresas Industriales y Comerciales* | 4.674.170         | 491.945        | 5.166.115         | 2.699.468         | 52,3        |
| Empresas Sociales del Estado         | 1.186.801         | 382.053        | 1.568.854         | 739.339           | 47,1        |
| <b>Total presupuesto General</b>     | <b>20.591.300</b> | <b>875.994</b> | <b>21.467.294</b> | <b>11.408.230</b> | <b>53,1</b> |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, Contraloría de Bogotá D.C.- SIVICOF

\* Canal Capital no reportó la disponibilidad Inicial por valor de \$3.113 millones

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

Las modificaciones se dieron por ajustes en la disponibilidad inicial en \$347.253 millones y en los ingresos corrientes, no tributarios, con \$338.251 millones, por la cuenta de bienes, servicios y productos. Los recursos de capital muestran una modificación importante básicamente en los otros recursos de capital.

**Cuadro 2**  
**Presupuesto y Recaudo de Ingresos por cuentas**

Millones de pesos

| Concepto                      | Junio 2013        | Junio 2014        |                |                   |                   |              | Variación (1) / (2) |             |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------|
|                               | Recaudo (1)       | Inicial           | Modif          | Definitivo        | Recaudo (2)       | % Rec        | variacion           | % varia     |
| <b>Disponibilidad Inicial</b> | <b>1.189.800</b>  | <b>1.015.552</b>  | <b>347.253</b> | <b>1.362.805</b>  | <b>1.362.256</b>  | <b>100,0</b> | <b>172.456</b>      | <b>14,5</b> |
| <b>Ingresos Corrientes</b>    | <b>5.475.085</b>  | <b>9.971.035</b>  | <b>338.251</b> | <b>10.309.286</b> | <b>6.267.195</b>  | <b>60,8</b>  | <b>792.110</b>      | <b>14,5</b> |
| Tributarios                   | 3.659.801         | 6.018.486         | 0              | 6.018.486         | 4.213.201         | 70,0         | 553.400             | 15,1        |
| No tributarios*               | 1.814.001         | 3.952.549         | 338.251        | 4.290.800         | 2.053.994         | 47,9         | 239.992             | 13,2        |
| <b>Transferencias</b>         | <b>1.435.653</b>  | <b>4.635.874</b>  | <b>82.221</b>  | <b>4.718.095</b>  | <b>1.721.063</b>  | <b>36,5</b>  | <b>285.410</b>      | <b>19,9</b> |
| Nación                        | 1.288.443         | 3.242.684         | 21.379         | 3.264.063         | 1.400.628         | 42,9         | 112.185             | 8,7         |
| Otras                         | 147.209           | 1.393.190         | 60.843         | 1.454.033         | 320.434           | 22,0         | 173.225             | 117,7       |
| <b>Recursos de Capital</b>    | <b>2.188.097</b>  | <b>4.968.838</b>  | <b>108.269</b> | <b>5.077.107</b>  | <b>2.057.717</b>  | <b>40,5</b>  | <b>-130.380</b>     | <b>-6,0</b> |
| Recursos del Balance          | 1.757.036         | 2.270.413         | 0              | 2.270.413         | 1.443.550         | 63,6         | -313.486            | -17,8       |
| Recursos del crédito          | 9.940             | 1.838.089         | 0              | 1.838.089         | 32.972            | 1,8          | 23.032              | 231,7       |
| Rendimiento x ope financ      | 221.466           | 323.244           | 14.816         | 338.060           | 172.624           | 51,1         | -48.842             | -22,1       |
| Diferencial cambiario         | 9                 |                   |                | 0                 | -2.055            | N.A          |                     | -23292,3    |
| Excedentes Financ Est Pub     | 162.070           | 424.616           | 0              | 424.616           | 252.458           | 59,5         | 90.387              | 55,8        |
| Donaciones                    | 341               |                   |                | 0                 | 1                 | N.A          | -340                | -99,8       |
| Aportes de capital            | 1.900             | 20.200            | 0              | 20.200            | 8.200             | 40,6         | 6.300               | 331,6       |
| Recursos de titularización    | 168               |                   |                | 0                 | 554               | N.A          | 386                 | 229,6       |
| Otros recursos de capital     | 35.167            | 92.276            | 93.453         | 185.729           | 149.414           | 80,4         | 114.247             | 324,9       |
| <b>Total Ingresos</b>         | <b>10.288.635</b> | <b>20.591.300</b> | <b>875.994</b> | <b>21.467.294</b> | <b>11.408.231</b> | <b>53,1</b>  | <b>1.119.595</b>    | <b>10,9</b> |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, Contraloría de Bogotá D.C.- SIVICOF

\* Incluye ingresos de explotación y otros ingresos corrientes de las EIC

Al sexto mes de la vigencia, la Administración reporta cumplimiento en el recaudo del 53,1% que corresponde a \$11.4 billones, con un incremento del 10,9% frente al resultado de junio de 2013.

Dentro de lo percibido se destaca la actuación de los ingresos corrientes con el 60,8% de lo proyectado. Los tributarios reportan \$553.400 millones de mayor recaudo frente a junio del año anterior, y los no tributarios \$239.992 millones. Los de capital caen en el recaudo \$130.380 millones. Las transferencias de la Nación reportan crecimiento del 8,7%.

Frente al gasto la Administración Distrital en su conjunto reportó un nivel de ejecución del 38,7%, que corresponde a \$8.3 billones, este resultado es superior en \$598.943 millones a lo alcanzado al mismo mes del año anterior, no obstante este crecimiento, prácticamente se dio similar porcentaje al ubicarse en 39,2%.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

Dentro del gasto se destaca los gastos de operación con un cumplimiento del 71,2%, los de funcionamiento están acorde con la fecha de corte, mientras el servicio de la deuda y la inversión alcanzan ejecución del 26,6% y 34,8%.

Estos resultados mantienen similar comportamiento al de las vigencias anteriores y muestran como la Administración no ha podido subsanar la baja ejecución, especialmente en inversión del 34,8%, situación que de no acelerarse el ritmo en el segundo semestre, volverá a conformarse un monto importante de compromisos y cuentas por pagar.

**Cuadro 3**  
**Ejecución del Presupuesto del Gasto y la Inversión**

Millones de pesos

| Concepto                 | Ejecución<br>Junio 2013 | Junio de 2014     |                  |                  |                  |             | Variación (1) / (2) |            |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|---------------------|------------|
|                          |                         | Definitivo        | Giros            | Compromisos      | Ejecución        | % Ejec      |                     | %          |
| Gastos de Funcionamiento | 1.451.315               | 3.395.815         | 1.336.028        | 335.968          | 1.671.996        | 49,2        | 220.681             | 15,2       |
| Gastos de operación      | 1.049.074               | 1.596.274         | 657.923          | 477.969          | 1.135.892        | 71,2        | 86.817              | 8,3        |
| Servicio de la deuda     | 263.325                 | 557.930           | 118.694          | 29.553           | 148.247          | 26,6        | -115.078            | -43,7      |
| Inversión                | 4.942.021               | 15.349.306        | 2.701.657        | 2.646.887        | 5.348.544        | 34,8        | 406.523             | 8,2        |
| Disponibilidad final     |                         | 567.716           |                  |                  |                  | 0,0         | 0                   | 0,0        |
| <b>Total</b>             | <b>7.705.736</b>        | <b>21.467.041</b> | <b>4.814.302</b> | <b>3.490.377</b> | <b>8.304.679</b> | <b>38,7</b> | <b>598.943</b>      | <b>7,8</b> |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, Contraloría de Bogotá D.C.- SIMICOF

**Plan de Desarrollo Bogotá Humana 2012 - 2016**

El plan de desarrollo “Bogotá Humana” durante el primer semestre de 2014, reportó un cumplimiento del 53,7% que representa \$6.5 billones, de los cuales \$2.1 billones corresponden a giros y \$4.3 billones a compromisos por pagar.

**Cuadro 4**  
**Ejecución del Plan de Desarrollo Bogotá Humana 2012 - 2016**

Millones de pesos

| Concepto   | Junio 2013       | Junio 2014        |                  |             |                  |             |                  | Variación   |                  |             |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|  | Ejecución (1)    | Presupuesto       | Giros            | %           | Compromisos      | %           | Ejecución (2)    | %           |                  | %           |
| Eje 1. Una ciudad que supera la segregación y la discriminación. El ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo | 2.564.416        | 6.840.537         | 1.549.562        | 22,7        | 2.762.046        | 40,4        | 4.311.608        | 63,0        | 1.747.191        | 68,1        |
| Eje 2. Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua.  | 961.808          | 4.385.277         | 445.805          | 10,2        | 1.229.313        | 28,0        | 1.675.118        | 38,2        | 713.310          | 74,2        |
| Eje 3. Una Bogotá que defiende y fortalece lo público  | 368.100          | 775.451           | 146.299          | 18,9        | 312.902          | 40,4        | 459.201          | 59,2        | 91.101           | 24,7        |
| <b>Total Inversión Directa</b>   | <b>3.894.324</b> | <b>12.001.265</b> | <b>2.141.666</b> | <b>17,8</b> | <b>4.304.260</b> | <b>35,9</b> | <b>6.445.926</b> | <b>53,7</b> | <b>2.551.603</b> | <b>65,5</b> |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, Contraloría de Bogotá D.C.- SIMICOF

Al comparar las cifras a junio de 2013, se observó que la ejecución del plan de desarrollo creció el 65,5%, con un incremento de \$2.6 billones, sin embargo, el nivel de giros tan sólo fue del 17,8%.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

Frente a los tres ejes en que se divide el actual plan de desarrollo, Bogotá Humana 2012 – 2016, el nivel de ejecución no se comportó de la misma forma, siendo el segundo el de menor ritmo con el 38,2% y giros de únicamente \$445.805 millones.

### Seguimiento a las Reservas Constituidas en 2013

La Administración Distrital en 2013, constituyó reservas presupuestales por \$2.5 billones, de las cuales en el primer semestre alcanzó ejecución del 48,6%, resultado que indica que más del 50% de las constituidas no se han ejecutado, y deben extenderse al segundo semestre del 2014.

**Cuadro 5**  
**Ejecución a junio de 2014 de las Reservas Presupuestales constituidas en 2013**

| Entidad  | Millones de pesos |              |                  |                  |             |
|--|-------------------|--------------|------------------|------------------|-------------|
|  | Constituidas      | Anulaciones  | Definitivas      | Ejecución        | % Eje       |
| Personería   | 7.279             | 14           | 7.266            | 4.258            | 58,6        |
| Secretaría General   | 69.223            | 79           | 69.144           | 41.961           | 60,7        |
| Veeduría   | 1.985             | 22           | 1.964            | 1.656            | 84,3        |
| Secretaría de Gobierno   | 20.568            | 214          | 20.355           | 11.284           | 55,4        |
| Secretaría de Hacienda   | 32.453            | 128          | 39.180           | 17.390           | 44,4        |
| Secretaría de Educación  | 591.034           | 109          | 590.926          | 262.062          | 44,3        |
| Secretaría de Movilidad  | 85.467            | 214          | 85.253           | 54.065           | 63,4        |
| Secretaría de Salud  | 3.526             | 0            | 3.526            | 3.521            | 99,9        |
| Secretaría de Desarrollo Económico                                     | 14.920            | 33           | 14.887           | 8.570            | 57,6        |
| Secretaria de Hábitat  | 51.519            | 78           | 51.441           | 28.316           | 55,0        |
| Secretaría Distrital de Cultura Recreación y Deporte                   | 2.720             | 14           | 2.706            | 1.361            | 50,3        |
| Secretaría de Planeación   | 3.545             | 14           | 3.531            | 2.699            | 76,4        |
| Secretaría de la Mujer   | 9.264             | 26           | 9.238            | 6.253            | 67,7        |
| Secretaría de Integración Social                                       | 305.656           | 1.114        | 304.543          | 189.242          | 62,1        |
| Departamento Administrativo del Servicio Civil                         | 2.887             | 3            | 2.884            | 1.486            | 51,5        |
| Secretaría Distrital de Ambiente                                       | 24.355            | 368          | 23.988           | 13.307           | 55,5        |
| Departamento Administrativo de Defensoría del Espacio Público          | 1.999             | 153          | 1.846            | 1.409            | 76,3        |
| Unidad Administrativa del Cuerpo Oficial de Bomberos                   | 14.067            | 227          | 13.841           | 8.454            | 61,1        |
| <b>ADMINISTRACIÓN CENTRAL</b>  | <b>1.242.470</b>  | <b>2.808</b> | <b>1.239.662</b> | <b>657.295</b>   | <b>53,0</b> |
| Instituto para la Economía Social - IPES                               | 26.087            | 0            | 26.087           | 13.582           | 52,1        |
| Fondo Financiero Distrital de Salud                                    | 377.262           | 0            | 377.262          | 219.228          | 58,1        |
| Fondo de Prevención y Atención de Emergencias                          | 12.999            | 225          | 12.774           | 7.792            | 61,0        |
| Instituto de Desarrollo Urbano - IDU                                   | 352.258           | 1.171        | 351.087          | 103.959          | 29,6        |
| Fondo de Prestaciones Económicas y Cesantías - Foncep                  | 6.841             | 33           | 6.808            | 2.530            | 37,2        |
| Caja de Vivienda Popular   | 91.904            | 745          | 91.159           | 45.663           | 50,1        |
| Instituto Distrital de Recreación y Deporte                            | 41.140            | 195          | 40.945           | 20.277           | 49,5        |
| Instituto Distrital de Patrimonio Cultural                             | 9.436             | 0            | 9.436            | 3.229            | 34,2        |
| Instituto Distrital para la Protección de la Niñez                     | 11.909            | 151          | 11.758           | 8.486            | 72,2        |
| Fundacion Gilberto Alzate Avendaño                                     | 668               | 2            | 666              | 449              | 67,4        |
| Orquesta Filarmónica de Bogotá   | 2.014             | 1            | 2.013            | 1.607            | 79,8        |
| Fondo de Vigilancia y Seguridad  | 47.602            | 414          | 47.187           | 33.843           | 71,7        |
| Jardín Botánico "José Celestino Mutis"                                 | 9.307             | 0            | 9.307            | 7.271            | 78,1        |
| Instituto para la Investigación Educativa y Desarrollo Pedagógico IDEP | 1.529             | 0            | 1.529            | 1.301            | 85,1        |
| Instituto de la Participación y Acción Comunal                         | 2.095             | 107          | 1.988            | 1.429            | 71,9        |
| Instituto Distrital de Turismo   | 1.034             | 9            | 1.025            | 518              | 50,6        |
| Instituto Distrital de las Artes IDARTES                               | 12.333            | 53           | 12.280           | 8.263            | 67,3        |
| Unidad Administrativa Especial de Catastro                             | 6.973             | 0            | 6.973            | 4.268            | 61,2        |
| Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial. | 137.538           | 513          | 137.025          | 31.400           | 22,9        |
| Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos                   | 12.925            | 276          | 12.649           | 5.668            | 44,8        |
| <b>ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS</b>                                       | <b>1.163.853</b>  | <b>3.895</b> | <b>1.159.958</b> | <b>520.764</b>   | <b>44,9</b> |
| Universidad Distrital  | 78.468            |              | 78.468           | 25.653           | 32,7        |
| <b>PRESUPUESTO ANUAL</b>   | <b>2.484.791</b>  | <b>6.703</b> | <b>2.478.089</b> | <b>1.203.713</b> | <b>48,6</b> |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, Contraloría de Bogotá D.C.- SIVICOF

El análisis detallado de la ejecución del presupuesto por los diferentes niveles de gobierno se realiza en los capítulos siguientes.

## 1. ADMINISTRACIÓN CENTRAL

### 1.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

El sector central contó para la vigencia de 2014, con un presupuesto inicial de ingresos por \$12.259.036 millones y de gastos e inversión por \$7.962.764 millones<sup>2</sup>. Es de anotar, que estas cifras no han sido modificadas en lo corrido del año, sin embargo, al interior se han registrado traslados y ajustes, que han permitido un reacomodamiento en algunos reglones, sin afectar los montos globales de los grandes rubros, inicialmente aprobados.

**Cuadro 6**  
**Administración Central**  
**Presupuesto de Ingresos y de Gastos e Inversión**  
**a junio de 2014-2013**

Millones de pesos

| Concepto                        | Presupuesto definitivo 2013<br>(1) | Part. %<br>(2) | Presupuesto definitivo 2014<br>(3) | Part. %<br>(4) | Variación               |                              |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------|
|                                 |                                    |                |                                    |                | Absoluta<br>(5)=(3)-(1) | Relativa<br>(6)=(5)/(1) *100 |
| <b>Ingresos</b>                 |                                    |                |                                    |                |                         |                              |
| Corrientes                      | 6.208.814                          | 53,5           | 6.516.915                          | 53,2           | 308.101                 | 5,0                          |
| Transferencias                  | 2.215.418                          | 19,1           | 2.167.800                          | 17,7           | -47.618                 | -2,1                         |
| Recursos de capital             | 3.178.861                          | 27,4           | 3.574.321                          | 29,2           | 395.461                 | 12,4                         |
| <b>Total ingresos</b>           | <b>11.603.092</b>                  | <b>100,0</b>   | <b>12.259.036</b>                  | <b>100,0</b>   | <b>655.944</b>          | <b>5,7</b>                   |
| <b>Gastos e inversión</b>       |                                    |                |                                    |                |                         |                              |
| Funcionamiento                  | 861.900                            | 10,8           | 925.712                            | 11,6           | 63.813                  | 7,4                          |
| Servicio de la deuda            | 233.674                            | 2,9            | 307.879                            | 3,9            | 74.205                  | 31,8                         |
| Inversión                       | 6.910.484                          | 86,3           | 6.729.172                          | 84,5           | -181.312                | -2,6                         |
| <b>Total gastos e inversión</b> | <b>8.006.058</b>                   | <b>100,0</b>   | <b>7.962.764</b>                   | <b>100,0</b>   | <b>-43.294</b>          | <b>-0,5</b>                  |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.-Contraloría de Bogotá D.C.-SMICOF.

De acuerdo con los cálculos, al comparar las cifras definitivas de las vigencias 2014 y 2013 con corte a junio, se estableció un aumento de 5,7% en los ingresos y una disminución de 0,5% en el presupuesto de gastos e inversión.

Estas variaciones se originan, en el caso de los ingresos, a mayores proyecciones soportadas en la reactivación de la economía<sup>3</sup>; incremento inmobiliario de Bogotá y persistencia en el proceso de actualización catastral; aumento del parque automotor, que incide directamente en el consumo de gasolina. Igualmente, se esperan cuantías más altas, producto de la participación del Distrito en las

<sup>2</sup>Cifras según Acuerdo 533 y Decreto Distrital 609, del 16 y 27 de diciembre de 2013, respectivamente.

<sup>3</sup>(Según proyecciones de la Secretaría Distrital de Hacienda –SDH, se espera para Bogotá un PIB de 4,5%, y de acuerdo a los supuestos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, una inflación de 3%)

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

utilidades de las empresas de Telecomunicaciones y de Energía de Bogotá<sup>4</sup>, y por excedentes financieros de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá; y la utilización de la fuente de recursos del crédito, pues para la vigencia en análisis se programó una partida superior en 33,4%. También se contempla el ingreso de \$30.000 millones, por concepto del impuesto al deporte (aplica sobre telégrafos y teléfonos), gravamen que fue creado en 1967 y se aplicó hasta el 2010, cuando una sentencia del Tribunal Administrativo de Cundinamarca ordenó su suspensión.

La disminución en transferencias, obedece principalmente a la estimación del monto transferencias del Sistema General de Participaciones -SGP<sup>5</sup>, que resulta inferior en 1,7% respecto al de 2013 (de \$2.138.364 millones pasó a \$2.101.650 millones), variación que puede atribuirse a: i) la aplicación del porcentaje de crecimiento del monto del SGP<sup>6</sup>, pues para la vigencia en análisis el incremento será igual a la tasa de inflación causada<sup>7</sup>, más una tasa de crecimiento real de 3%. Para educación se estableció, un incremento adicional de 1,8%, ii) la depuración de la matrícula y disminución demográfica infantil, en el sector de educación y iii) que no se proyectó suma alguna para atención primera infancia, como en la vigencia precedente<sup>8</sup>, en la cual se estimó una partida por \$10.184 millones.

<sup>4</sup>Según Punto 6 – del Acta 03 del 20 de marzo de 2013 del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal – CONFIS, se dan instrucciones a los representantes del Distrito ante las Juntas de Empresas Societarias para la distribución de utilidades. Se recomienda al representante del Distrito ante las Juntas Directivas de la EEB y la ETB, que proponga la distribución de los dividendos de conformidad con el proyecto presentado por cada una de las empresas a la Superintendencia Financiera de Colombia. En los Proyectos de distribución de dividendos mencionados se definen los montos totales a distribuir durante la vigencia de 2012: EEB \$403.605 millones y ETB \$80.000 millones. Lo que significa para el Distrito, de acuerdo con su participación en: la EEB (76,28%) un recaudo de \$307.870 millones y en la ETB (86,59%) \$69.272 millones.

<sup>5</sup>Para el cálculo de la partida de 2014, se soportaron en las disposiciones establecidas en las normas nacionales vigentes, así: Acto Legislativo 04 de 2007, Leyes: 715 de 2001, 1122 de 2007, 1176 de 2007, 1438 de 2011 y en el Decreto 196 de 2013 (el numeral 5.2 del artículo 5° presenta una modificación, realizada mediante Decreto 158 el 5 de febrero de 2014), “Por el cual se fija el procedimiento y los criterios de distribución y asignación de los recursos del Sistema General de Participaciones para Salud en el componente de prestación de servicios a la población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda y se dictan otras disposiciones”.

<sup>6</sup>Según Acto Legislativo 04 del 11 de julio de 2007, parágrafo transitorio 1°. “El monto del SGP, de los Departamentos, Distritos y Municipios se incrementará tomando como base el monto liquidado en la vigencia anterior...Entre el año 2011 y el año 2016 el incremento será igual a la tasa de inflación causada, más una tasa de crecimiento real de 3%”. Y el Parágrafo transitorio 3°. “El Sistema General de Participaciones, SGP, tendrá un crecimiento adicional a lo establecido en los parágrafos transitorios anteriores para el sector educación. La evolución de dicho crecimiento adicional será así: en los años 2008 y 2009 de uno punto tres por ciento (1.3%), en el año 2010 de uno punto seis por ciento (1.6%), y durante los años 2011 a 2016 de uno punto ocho por ciento (1.8%). En cada uno de estos años, este aumento adicional del Sistema no generará base para la liquidación del monto del SGP de la siguiente vigencia. Estos recursos se destinarán para cobertura y calidad”.

<sup>7</sup>Para 2013, según Conpes Sociales 159 y 160, se tomó el 3%, sin embargo, se señaló que “Aunque la inflación causada en el 2012 fue menor (2,44%) el respectivo ajusté se realizará al final del año, con cargo a los recursos del SGP incorporados al PGN de 2014”. Y en el 2014, según Conpes 170 y 171, se estableció el 2,5%.

<sup>8</sup>Conpes 160 de 2013 “Adicional a los recursos correspondientes a la composición permanente del SGP, se pueden presentar recursos adicionales, cuando en una vigencia la economía crezca por encima del 4%. Por ello, como consecuencia del crecimiento de la economía superior al 4% en la vigencia 2011, el MHCP certificó para 2013 la apropiación de recursos con destino a Primera Infancia por valor de \$431 mil millones, atendiendo lo establecido en el parágrafo transitorio 2 del artículo 4 del Acto Legislativo 04 de 2007. Estos recursos se distribuirán en un próximo Conpes en el mes de febrero, una vez el Consejo Nacional de Política Social defina las líneas de atención Integral a primera infancia hacia las cuales los municipios deberán dirigir los recursos”.

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

En lo que respecta a gastos e inversión, el decrecimiento en su presupuesto, que aunque es mínimo, afectó el rubro de inversión, el cual presenta una disminución de 2,6%, focalizada en la proyección destinada al plan de desarrollo (se disminuye en 10,6%, al pasar de \$5.006.157 millones en 2013 a \$4.475.871 millones en 2014). Los montos de presupuesto definitivo, de los ejes 1 y 3, “Una ciudad que supera la segregación y la discriminación” y “Una Bogotá que defiende y fortalece lo público”, decrecen en 11,8% y 6,5%, respectivamente, por el contrario, el del eje 2, “Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua”, se incrementa en 0,6%.

### **Modificaciones al presupuesto**

Al término del sexto mes de la vigencia de 2014, se han registrado movimientos presupuestales producto de traslados y reclasificaciones, que al consolidarlos, causaron en ingresos, un incremento de \$70.173 millones y una disminución por el mismo valor. Lo que quiere decir, que las partidas de los grandes rubros que fueron aprobadas, no han sido modificadas.

Por su parte, en lo que se refiere al presupuesto de gastos e inversión, este presentó traslados al interior de su componente. Los movimientos ascendieron a \$8.709 millones, valor que fue registrado como aumento y disminución, por lo cual el efecto neto en las partidas globales fue nulo.

Al desglosar este valor, se observó que:

- En funcionamiento, los rubros de gastos generales y transferencias, se beneficiaron con incrementos de 1,6% y 0,7, respectivamente. Los pasivos exigibles que no tenían presupuesto, figuran con \$179 millones. El renglón de servicios personales, fue afectado con una leve disminución de 0,4%, fue reducida su asignación inicial, en \$3.078 millones.
- El rubro de servicio de la deuda no presentó modificación alguna.
- Al interior del componente de inversión, se efectuaron traslados por \$5.631 millones. En este valor se disminuyó el rubro de inversión directa (Eje 1 \$5.692 millones, Eje 2 \$104 millones y Eje 3 \$33 millones) y se incrementó el de pasivos exigibles.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

**Cuadro 7  
Administración Central  
Traslados y Ajustes Presupuestales a junio de 2014**

Milones de pesos

| Concepto  | Presupuesto inicial (1) | Modificaciones (2) | Presupuesto definitivo (3)=(1)+(2) | Variac. % (4)={(3)-(1)}/(1)*100 |
|---|-------------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Ingresos corrientes</b>  | <b>6.516.915</b>        | <b>0</b>           | <b>6.516.915</b>                   | <b>0,0</b>                      |
| <b>Tributarios</b>  | <b>5.993.370</b>        | <b>0</b>           | <b>5.993.370</b>                   | <b>0,0</b>                      |
| Predial unificado   | 1.638.504               | 0                  | 1.638.504                          | 0,0                             |
| Industria, comercio y avisos  | 3.008.192               | 0                  | 3.008.192                          | 0,0                             |
| Vehículos automotores   | 429.788                 | 0                  | 429.788                            | 0,0                             |
| Delineación urbana  | 107.922                 | 0                  | 107.922                            | 0,0                             |
| Cigarrillos extranjeros   | 16.268                  | 0                  | 16.268                             | 0,0                             |
| Consumo de cerveza  | 301.912                 | 0                  | 301.912                            | 0,0                             |
| Sobretasa a la gasolina   | 369.167                 | 0                  | 369.167                            | 0,0                             |
| Impuesto a la publicidad exterior visual  | 2.918                   | 0                  | 2.918                              | 0,0                             |
| Impuesto al deporte   | 30.000                  | 0                  | 30.000                             | 0,0                             |
| Estampilla pro cultura  | 11.739                  | 0                  | 11.739                             | 0,0                             |
| Estampilla pro personas mayores   | 11.739                  | 0                  | 11.739                             | 0,0                             |
| Impuesto unificado fondo de pobles, azar y espectáculos públicos                        | 12.700                  | 0                  | 12.700                             | 0,0                             |
| 5% Contratos de obra pública  | 52.520                  | 0                  | 52.520                             | 0,0                             |
| <b>No tributarios</b>   | <b>523.545</b>          | <b>0</b>           | <b>523.545</b>                     | <b>0,0</b>                      |
| Tasas   | 1.068                   | 0                  | 1.068                              | 0,0                             |
| Estratificación   | 1.068                   | 0                  | 1.068                              | 0,0                             |
| Multas  | 109.180                 | 0                  | 109.180                            | 0,0                             |
| Transito y transporte   | 107.791                 | 0                  | 107.791                            | 0,0                             |
| Otras multas  | 1.389                   | 0                  | 1.389                              | 0,0                             |
| Contribuciones  | 52.373                  | 0                  | 52.373                             | 0,0                             |
| Semaforización  | 52.373                  | 0                  | 52.373                             | 0,0                             |
| Participaciones   | 147.105                 | 0                  | 147.105                            | 0,0                             |
| Registro  | 79.089                  | 0                  | 79.089                             | 0,0                             |
| Consumo de cigarrillos nacionales   | 12.013                  | 0                  | 12.013                             | 0,0                             |
| Plusvalía   | 10.180                  | 0                  | 10.180                             | 0,0                             |
| Sobretasa al ACPM   | 35.710                  | 0                  | 35.710                             | 0,0                             |
| Vehículos automotores   | 3.092                   | 0                  | 3.092                              | 0,0                             |
| IVA cedido de licores - IDRD (Ley 788 de 2002)  | 4.170                   | 0                  | 4.170                              | 0,0                             |
| IVA al servicio de telefonía móvil (Ley 788 de 2002)                                    | 2.851                   | 0                  | 2.851                              | 0,0                             |
| Derechos  | 54.634                  | 0                  | 54.634                             | 0,0                             |
| Derechos de Tránsito  | 54.634                  | 0                  | 54.634                             | 0,0                             |
| Intereses moratorios impuestos  | 64.161                  | 0                  | 64.161                             | 0,0                             |
| Sanciones tributarias   | 63.120                  | 0                  | 63.120                             | 0,0                             |
| Espectáculos públicos de las artes escénicas (Ley 1493 de 2001)                         | 8.950                   | 0                  | 8.950                              | 0,0                             |
| Otros ingresos no tributarios   | 22.954                  | 0                  | 22.954                             | 0,0                             |
| <b>Transferencias</b>   | <b>2.167.800</b>        | <b>0</b>           | <b>2.167.800</b>                   | <b>0</b>                        |
| <b>Nación</b>   | <b>2.101.650</b>        | <b>0</b>           | <b>2.101.650</b>                   | <b>0,0</b>                      |
| Sistema general de participaciones  | 2.101.650               | 0                  | 2.101.650                          | 0,0                             |
| Educación   | 1.421.415               | 0                  | 1.421.415                          | 0,0                             |
| Prestación del servicio   | 1.314.073               | -23.772            | 1.290.301                          | -1,8                            |
| Pensionados nacionalizados  | 45.791                  | 0                  | 45.791                             | 0,0                             |
| Calidad   | 61.552                  | -30.076            | 31.476                             | -48,9                           |
| Calidad Gratuidad   | 0                       | 53.848             | 53.848                             | N.A.                            |
| Salud   | 437.515                 | 0                  | 437.515                            | 0,0                             |
| Prestación del servicio   | 66.873                  | 0                  | 66.873                             | 0,0                             |
| Régimen subsidiado - continuidad  | 256.264                 | -9.405             | 246.858                            | -3,7                            |
| Salud Pública   | 51.781                  | 9.405              | 61.186                             | 18,2                            |
| Aportes Patronales  | 62.597                  | 0                  | 62.597                             | 0,0                             |
| Propósito General   | 156.162                 | 0                  | 156.162                            | 0,0                             |
| Restaurants Escolares   | 5.675                   | 0                  | 5.675                              | 0,0                             |
| Agua potable y saneamiento básico   | 66.774                  | 0                  | 66.774                             | 0,0                             |
| 15% SGP participación departamento APSB   | 14.108                  | 0                  | 14.108                             | 0,0                             |
| <b>Otras transferencias</b>   | <b>66.150</b>           | <b>0</b>           | <b>66.150</b>                      | <b>0,0</b>                      |
| Fondo cuenta de financiación plan de gestión ambiental del D.C.                         | 63.716                  | 0                  | 63.716                             | 0,0                             |
| Otros   | 2.434                   | 0                  | 2.434                              | 0,0                             |
| <b>Recursos de Capital</b>  | <b>3.574.321</b>        | <b>0</b>           | <b>3.574.321</b>                   | <b>0,0</b>                      |
| <b>Recursos del balance</b>   | <b>1.166.137</b>        | <b>0</b>           | <b>1.166.137</b>                   | <b>0,0</b>                      |
| Recursos pasivos exigibles  | 56.868                  | 0                  | 56.868                             | 0,0                             |
| Otros recursos del balance  | 1.109.269               | 0                  | 1.109.269                          | 0,0                             |
| Otros recursos del balance de destinación específica                                    | 207.277                 | 6.920              | 214.197                            | 3,3                             |
| Otros recursos del balance de libre destinación   | 901.992                 | -6.920             | 895.072                            | -0,8                            |
| <b>Recursos del crédito</b>   | <b>1.834.756</b>        | <b>0</b>           | <b>1.834.756</b>                   | <b>0,0</b>                      |
| Credito vigencia  | 1.833.097               | 0                  | 1.833.097                          | 0,0                             |
| Credito vigencia anterior   | 1.659                   | 0                  | 1.659                              | 0,0                             |
| <b>Rendimientos por operaciones financieras</b>   | <b>144.726</b>          | <b>0</b>           | <b>144.726</b>                     | <b>0,0</b>                      |
| Rendimientos provenientes de recursos de destinación específica                         | 28.322                  | 0                  | 28.322                             | 0,0                             |
| Rendimientos provenientes de recursos de libre destinación                              | 116.405                 | 0                  | 116.405                            | 0,0                             |
| <b>Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades de empresas</b> | <b>386.570</b>          | <b>0</b>           | <b>386.570</b>                     | <b>0,0</b>                      |
| <b>Otros Recursos de Capital</b>  | <b>42.132</b>           | <b>0</b>           | <b>42.132</b>                      | <b>0,0</b>                      |
| <b>Total Ingresos</b>   | <b>12.259.036</b>       | <b>0</b>           | <b>12.259.036</b>                  | <b>0,0</b>                      |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C.-SIVICOF.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

**Cuadro 8**  
**Administración Central**  
**Modificaciones Presupuesto de Gastos e Inversión a junio de 2014**

Miliones de pesos

| Concepto  | Presupuesto inicial (1) | Modificaciones (2) | Presupuesto Definitivo (3) | Variac. % (4)={ (3)-(1) } / (1) * 100 |
|---|-------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| <b>Gastos de funcionamiento</b>   | <b>925.712</b>          | <b>0</b>           | <b>925.712</b>             | <b>0,0</b>                            |
| Servicios personales  | 695.607                 | -3.078             | 692.528                    | -0,4                                  |
| Gastos generales  | 147.387                 | 2.329              | 149.715                    | 1,6                                   |
| Transferencias para funcionamiento  | 82.719                  | 570                | 83.290                     | 0,7                                   |
| Pasivos exigibles   | 0                       | 179                | 179                        | N.A.                                  |
| <b>Servicio de la deuda</b>   | <b>307.879</b>          | <b>0</b>           | <b>307.879</b>             | <b>0,0</b>                            |
| Interna   | 104.387                 | 0                  | 104.387                    | 0,0                                   |
| Externa   | 201.571                 | 0                  | 201.571                    | 0,0                                   |
| Transferencias servicio deuda   | 1.921                   | 0                  | 1.921                      | 0,0                                   |
| <b>Inversión</b>  | <b>6.729.172</b>        | <b>0</b>           | <b>6.729.172</b>           | <b>0,0</b>                            |
| Directa   | 4.481.502               | -5.631             | 4.475.871                  | -0,1                                  |
| Una ciudad que supera la segregación y la discriminación                      | 3.766.930               | -5.192             | 3.761.738                  | -0,1                                  |
| Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua | 284.685                 | -104               | 284.581                    | 0,0                                   |
| Una Bogotá que defiende y fortalece lo público                                | 429.887                 | -335               | 429.551                    | -0,1                                  |
| Transferencias para inversión   | 2.226.413               | 0                  | 2.226.413                  | 0,0                                   |
| Pasivos exigibles   | 21.257                  | 5.631              | 26.888                     | 26,5                                  |
| <b>Totales</b>  | <b>7.962.764</b>        | <b>0</b>           | <b>7.962.764</b>           | <b>0,0</b>                            |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.-Contraloría de Bogotá D.C.-SIMCOF.

## 1.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS

De acuerdo a las cifras reportadas, el primer semestre finaliza con un recaudo de \$6.995.550 millones, que equivale a un nivel del 57,1%. Este porcentaje indica que la meta teórica de programación ha sido superada en 7,1 puntos. Con el monto obtenido, la Administración Central participó con 87,8% en los ingresos del Presupuesto Anual<sup>9</sup>.

Al confrontar los valores de recaudo registrados a 30 de junio de 2014 y 2013, se estableció un incremento de 5,9%, y frente al nivel logrado, es mayor el de la presente vigencia en 0,2 puntos porcentuales. Variación que obedece principalmente, al aumento significativo en los tributarios de \$546.142 millones y la disminución en recursos del balance por \$291.012 millones.

<sup>9</sup>A junio 30 de 2014 registró un recaudo total de \$7.969.423 millones.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

En el cuadro siguiente, se presenta el comportamiento de las fuentes de ingreso de la Administración Central. Se resalta el nivel de recaudo de recursos de capital, que a junio de 2014, no llega al 50% de su presupuesto.

**Cuadro 9**  
**Administración Central**  
**Recaudo a junio de 2014-2013**

Miliones de pesos

| Concepto   | 2013             |                   | 2014                             |                  |                   |                   | Variación Recaudo       |                              |
|--|------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------|
|  | Recaudo<br>(1)   | %<br>Ejec.<br>(2) | Presupuesto<br>Definitivo<br>(3) | Recaudo<br>(4)   | %<br>Ejec.<br>(5) | Part.<br>%<br>(6) | Absoluta<br>(7)=(4)-(1) | Relativa<br>(8)=(7)/(1) *100 |
| <b>Ingresos corrientes</b>                                   | <b>3.869.757</b> | <b>62,3</b>       | <b>6.516.915</b>                 | <b>4.414.786</b> | <b>67,7</b>       | <b>63,1</b>       | <b>545.028</b>          | <b>14,1</b>                  |
| Tributarios  | 3.650.755        | 65,8              | 5.993.370                        | 4.196.897        | 70,0              | 60,0              | 546.142                 | 15,0                         |
| No tributarios   | 219.002          | 33,0              | 523.545                          | 217.888          | 41,6              | 3,1               | -1.114                  | -0,5                         |
| <b>Transferencias</b>  | <b>1.071.489</b> | <b>48,4</b>       | <b>2.167.800</b>                 | <b>1.110.445</b> | <b>51,2</b>       | <b>15,9</b>       | <b>38.956</b>           | <b>3,6</b>                   |
| Nación   | 1.064.870        | 48,4              | 2.101.650                        | 1.105.848        | 52,6              | 15,8              | 40.978                  | 3,8                          |
| Sistema General Participaciones                              | 1.051.995        | 49,2              | 2.101.650                        | 1.095.214        | 52,1              | 15,7              | 43.219                  | 4,1                          |
| Otras transferencias Nación                                  | 12.875           | 21,1              | 0                                | 10.634           | N.A.              | 0,2               | -2.241                  | -17,4                        |
| Entidades Distritales  | 233              | 70,1              | 0                                | 0                | 0,0               | 0,0               | -233                    | -100,0                       |
| Otras transferencias   | 6.386            | 40,6              | 66.150                           | 4.597            | 6,9               | 0,1               | -1.790                  | -28,0                        |
| <b>Recursos de capital</b>                                   | <b>1.661.979</b> | <b>52,3</b>       | <b>3.574.321</b>                 | <b>1.470.320</b> | <b>41,1</b>       | <b>21,0</b>       | <b>-191.660</b>         | <b>-11,5</b>                 |
| Recursos del balance   | 1.381.836        | 100,5             | 1.166.137                        | 1.090.825        | 93,5              | 15,6              | -291.012                | -21,1                        |
| Recursos del crédito   | 9.940            | 0,8               | 1.834.756                        | 31.222           | 1,7               | 0,4               | 21.282                  | 214,1                        |
| Rendimientos por operaciones financieras                     | 90.123           | 50,5              | 144.726                          | 88.938           | 61,5              | 1,3               | -1.185                  | -1,3                         |
| Diferencial cambiario  | 9                | N.A.              | 0                                | -2.055           | N.A.              | 0,0               | -2.064                  | -23292,3                     |
| Excedentes financieros Estab. Públicos y utilidades Empresas | 156.473          | 43,2              | 386.570                          | 222.303          | 57,5              | 3,2               | 65.830                  | 42,1                         |
| Donaciones   | 341              | 18,3              | 0                                | 1                | N.A.              | 0,0               | -340                    | -99,8                        |
| Otros recursos de capital                                    | 23.256           | 58,7              | 42.132                           | 39.086           | 92,8              | 0,6               | 15.830                  | 68,1                         |
| <b>Total presupuesto y recaudo</b>                           | <b>6.603.226</b> | <b>56,9</b>       | <b>12.259.036</b>                | <b>6.995.550</b> | <b>57,1</b>       | <b>100,0</b>      | <b>392.324</b>          | <b>5,9</b>                   |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.-Contraloría de Bogotá D.C.-SIVICOF.

Al sexto mes de 2014, por ingresos corrientes (tributarios y no tributarios) se han percibido \$4.414.786 millones, un poco más del 63% del total de recursos obtenidos en el sector central. El nivel registrado en este rubro fue del 67,7%.

Los impuestos que más ingresos generaron en el semestre fueron: predial unificado; industria, comercio y avisos -ICA y vehículos automotores<sup>10</sup>, los cuales contribuyeron con \$3.725.364 millones, el 84,4% de los ingresos corrientes. En el caso del predial, se superaron las expectativas iniciales en un 12%, y en cuanto a vehículos e ICA, lograron niveles del 96,6% y 49,9%, respectivamente. Este aceptable comportamiento de los tributarios lo atribuye la Secretaría Distrital de Hacienda, al balance positivo en predial y vehículos, y a la oportunidad en el

<sup>10</sup>Según noticia: Bogotá, 28 de abril de 2014. Mediante las resoluciones 643 y 644, el Ministerio del Transporte modificó el avalúo de cerca de 5000 automóviles matriculados en Bogotá, lo que varía el valor del impuesto a pagar en 2014 para ellos. Lo anterior se dio por ajustes de Mintransporte en avalúos de carros.

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

cumplimiento del pago de las obligaciones tributarias por parte de los ciudadanos capitalinos<sup>11</sup>. Ver cuadro 10.

Es de anotar, que la generación de ingresos a nivel distrital, va ligado no solo a disposiciones legales que en esta materia se expidan, sino también al comportamiento económico en sus diferentes sectores. En lo corrido de 2014, la economía de Bogotá, presenta un buen ritmo, mejor que en 2013. Soportada particularmente, en los sectores de: servicios, comercio y financieros

Según cifras de la Cámara de Comercio de Bogotá<sup>12</sup>, durante el primer semestre de 2014 se crearon 28.730 empresas (21.705 en el I trimestre). El 98% de estas, fueron microempresas. Según la actividad económica, la ciudad sigue siendo una localización atractiva para las firmas dedicadas a la prestación de servicios personales y empresariales, el 48% de las empresas creadas se clasifican en los servicios, el 33% en comercio y el 12% en industria.

En cuanto al sector de la construcción, ha tenido un impulso y se encuentra en recuperación. Es así como el Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE, señaló, que en el primer semestre de 2014 se aprobaron 12.947.621m<sup>2</sup> para edificación, lo que representó un aumento de 6,1% respecto al mismo período de 2013. La ciudad de Bogotá registró la principal contribución a la variación del área aprobada, al sumar 8,9 puntos porcentuales. También se indicó, que del total del área aprobada, se concentró en Bogotá el 33,8%<sup>13</sup>.

Por su parte, el sector de la industria ha disminuido. Según información del DANE<sup>14</sup>, durante el II trimestre de 2014, la producción del sector fabril de Bogotá presentó una disminución de 1,8%, las ventas y el personal ocupado cayeron 2,3% y 2,0% respectivamente, con relación a igual período de 2013. Las principales razones que explican estas variaciones son:

---

<sup>11</sup>En lo que se refiere al predial, el Secretario Distrital de Hacienda resaltó que el 93 por ciento de los predios que deben pagar el gravamen, lo hicieron oportunamente: es decir, que del total de 2.265.004 predios obligados a pagar el impuesto predial, 2.101.955 lo hicieron en las fechas establecidas por la Secretaría de Hacienda. “En este balance también se destacan los 176 mil millones de pesos que se ahorraron los contribuyentes del impuesto predial que cancelaron el tributo con el 10 por ciento de descuento”. Y en cuanto al impuesto de vehículos, el funcionario destacó que se recibieron 1.369.960 pagos por concepto del impuesto de vehículos realizados oportunamente, lo que equivale a 9 por ciento más, con relación al año pasado. Al igual que en el impuesto predial, se registraron ahorros por cuenta del pago del impuesto con el 10 por ciento de descuento: “en total, los contribuyentes del impuesto de vehículos que pagaron con descuento se ahorraron 37 mil millones de pesos”, destacó Bonilla. Artículo “Bogotá superó metas de recaudo de 2014”-Revista Dinero PAÍS 8/1/2014 8:00:00 AM.

<sup>12</sup>Artículo “Bogotá, una ciudad de microempresas”. Revista Dinero PAÍS 9/1/2014 7:00:00 AM.

<sup>13</sup>Boletín de prensa- Bogotá D. C., 14 de agosto de 2014 Estadísticas de Edificación Licencias de Construcción Junio 2014-2. Resultados por departamentos y Bogotá.

<sup>14</sup>Boletín de prensa 01 de septiembre de 2014-Muestra Trimestral Manufacturera Regional- II trimestre 2014 (Preliminar).

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

- *En la producción industrial<sup>15</sup>, por la caída en la producción de químicas básicas, farmacéuticos y otros productos químicos que contribuyó a la variación con -1,6 puntos porcentuales. El sector de vehículos, autopartes y otros tipos de equipo de transporte aportó 1,8 puntos porcentuales positivos.*
- *El comportamiento negativo de las ventas, por la disminución de otras industrias manufactureras; químicas básicas, farmacéuticos y otros productos químicos; e industrias de hierro y acero, elaborados de metal y minerales no metálicos, que en conjunto restaron 2,9 puntos porcentuales. El aumento de las ventas de prendas de vestir; confitería, café, chocolate y otros; y artículos de plástico y caucho, sumaron 1,3 puntos porcentuales a la variación total.*
- *En la reducción del personal ocupado de la industria, por los mayores aportes negativos que efectuaron las industrias de maquinaria y equipo; edición e impresión; y químicas básicas, farmacéuticos y otros productos químicos. En conjunto contribuyeron negativamente con 1,6 puntos porcentuales a la variación total.*

El DANE, registra igualmente, que la contribución real a la variación año corrido I-II 2014/ I-II 2013<sup>16</sup>, en producción fue de 0,9%, en ventas 1% y en personal ocupado -2,2%.

Ahora bien, en cuanto a la balanza comercial de Bogotá a mayo de 2014, esta es negativa, registra en valor Fob (US\$) 11.357 millones. Lo anterior como resultado de confrontar el acumulado de enero a mayo, en exportaciones a valor Fob (US\$) 1.270 millones frente al de importaciones a valor Fob (US\$) 12.627 millones<sup>17</sup>.

En el siguiente cuadro, se presenta en detalle, el comparativo del componente de ingresos corrientes con corte a junio de 2014 y 2013.

<sup>15</sup>En el sector manufacturero de Bogotá, 10 de las 17 actividades analizadas, presentaron variaciones negativas en la producción real con relación al mismo trimestre de 2013. Las mayores disminuciones se presentaron en otras industrias manufactureras (-16,7%), químicas básicas, farmacéuticos y otros productos químicos (-12,8%) y productos textiles (-9,0%).

<sup>16</sup>Fuente. Cuadro Información Estadística 3. Incremento en el valor de producción y ventas, evolución del empleo según clases industriales y contribución a la variación- Variación año corrido. I-II 2014 / I-II 2013 - Muestra Trimestral Manufacturera de Bogotá. DANE.

<sup>17</sup>Los datos de exportaciones e importaciones por mes (de enero a mayo), se tomaron del Sistema Estadístico de Comercio Exterior –SIEX de la Dirección de Impuestos Nacionales –DIAN. Los cálculos de la Balanza comercial y de los acumulados de exportaciones e importaciones, de enero a mayo, fueron realizados por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero-Contraloría de Bogotá, con base en los datos del SIEX.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

**Cuadro 10**  
**Administración Central**  
**Recaudo Ingresos Corrientes a junio de 2014-2013**

Miliones de pesos

| Concepto   | 2013             |             | 2014                       |                  |                         |                     | Variación Recaudo    |                          |
|--|------------------|-------------|----------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
|  | Recaudo (1)      | % Ejec. (2) | Presupuesto definitivo (3) | Recaudo (4)      | % Ejec. (5)=(4)/(3)*100 | % Part. Recaudo (6) | Absoluta (7)=(4)-(1) | Relativa (8)=(7)/(1)*100 |
| <b>Tributarios</b>   | <b>3.650.755</b> | <b>65,8</b> | <b>5.993.370</b>           | <b>4.196.897</b> | <b>70,0</b>             | <b>95,1</b>         | <b>546.142</b>       | <b>15,0</b>              |
| Predial unificado  | 1.485.089        | 104,6       | 1.638.504                  | 1.835.836        | 112,0                   | 41,6                | 350.747              | 23,6                     |
| Industria, comercio y avisos   | 1.358.971        | 48,0        | 3.008.192                  | 1.474.166        | 49,0                    | 33,4                | 115.195              | 8,5                      |
| Azar y espectáculos públicos   | 1.210            | N.A.        | 0                          | 0                | 0,0                     | 0,0                 | -1.210               | -100,0                   |
| Vehículos automotores  | 383.715          | 87,8        | 429.788                    | 415.362          | 96,6                    | 9,4                 | 31.647               | 8,2                      |
| Delineación urbana   | 66.631           | 62,8        | 107.922                    | 106.853          | 99,0                    | 2,4                 | 40.222               | 60,4                     |
| Cigarrillos extranjeros  | 6.156            | 26,0        | 16.268                     | 6.093            | 37,5                    | 0,1                 | -62                  | -1,0                     |
| Consumo de ceniza  | 143.353          | 51,4        | 301.912                    | 138.001          | 45,7                    | 3,1                 | -5.352               | -3,7                     |
| Sobretasa a la gasolina  | 169.156          | 50,9        | 369.167                    | 173.934          | 47,1                    | 3,9                 | 4.779                | 2,8                      |
| Impuesto a la publicidad exterior visual   | 972              | 42,6        | 2.918                      | 3.126            | 107,1                   | 0,1                 | 2.155                | 221,8                    |
| Impuesto al deporte  | 0                | 0,0         | 30.000                     | 6                | 0,0                     | 0,0                 | 6                    | N.A.                     |
| Estampilla pro cultura   | 5.174            | 20,7        | 11.739                     | 7.316            | 62,3                    | 0,2                 | 2.143                | 41,4                     |
| Estampilla pro personas mayores  | 5.174            | 40,5        | 11.739                     | 7.316            | 62,3                    | 0,2                 | 2.143                | 41,4                     |
| Impuesto unificado fondo de pobles, azar y espectáculos públicos                 | 7.587            | 66,8        | 12.700                     | 4.423            | 34,8                    | 0,1                 | -3.164               | -41,7                    |
| 5% Contratos de obra pública   | 17.570           | 27,4        | 52.520                     | 24.464           | 46,6                    | 0,6                 | 6.894                | 39,2                     |
| <b>No tributarios</b>  | <b>219.002</b>   | <b>33,0</b> | <b>523.545</b>             | <b>217.888</b>   | <b>41,6</b>             | <b>4,9</b>          | <b>-1.114</b>        | <b>-0,5</b>              |
| Tasas  | 259              | 14,0        | 1.068                      | 670              | 62,7                    | 0,0                 | 411                  | 158,7                    |
| Estratificación  | 259              | 14,0        | 1.068                      | 670              | 62,7                    | 0,0                 | 411                  | 158,7                    |
| Multas   | 59.364           | 51,5        | 109.180                    | 65.445           | 59,9                    | 1,5                 | 6.082                | 10,2                     |
| Transito y transporte  | 58.077           | 50,9        | 107.791                    | 64.665           | 60,0                    | 1,5                 | 6.587                | 11,3                     |
| Otras multas   | 1.286            | 122,2       | 1.389                      | 781              | 56,2                    | 0,0                 | -506                 | -39,3                    |
| Contribuciones   | 6.215            | 12,8        | 52.373                     | 10.437           | 19,9                    | 0,2                 | 4.223                | 68,0                     |
| Semaforización   | 6.215            | 12,8        | 52.373                     | 8.572            | 16,4                    | 0,2                 | 2.358                | 37,9                     |
| Cargas urbanísticas por edificabilidad   | 0                | 0,0         | 0                          | 1.865            | N.A.                    | 0,0                 | 1.865                | N.A.                     |
| Participaciones  | 75.953           | 56,1        | 147.105                    | 72.337           | 49,2                    | 1,6                 | -3.615               | -4,8                     |
| Registro   | 43.623           | 60,0        | 79.089                     | 44.141           | 55,8                    | 1,0                 | 518                  | 1,2                      |
| Consumo de cigarrillos nacionales  | 7.244            | 70,7        | 12.013                     | 6.260            | 52,1                    | 0,1                 | -984                 | -13,6                    |
| Transporte de gas  | 73               | N.A.        | 0                          | 0                | 0,0                     | 0,0                 | -73                  | -100,0                   |
| Explotación de canteras  | -133             | 0,0         | 0                          | 0                | 0,0                     | 0,0                 | 133                  | -100,0                   |
| Plusvalía  | 3.898            | 36,1        | 10.180                     | 2.692            | 26,4                    | 0,1                 | -1.205               | -30,9                    |
| Sobretasa al ACPM  | 16.055           | 49,7        | 35.710                     | 13.422           | 37,6                    | 0,3                 | -2.633               | -16,4                    |
| Vehículos automotores  | 1.518            | 48,8        | 3.092                      | 1.629            | 52,7                    | 0,0                 | 111                  | 7,3                      |
| IVA cedido de licores - IDRD (Ley 788 de 2002)                                   | 985              | 28,8        | 4.170                      | 1.201            | 28,8                    | 0,0                 | 216                  | 21,9                     |
| IVA al servicio de telefonía móvil (Ley 788 de 2002)                             | 2.688            | 98,5        | 2.851                      | 2.992            | 104,9                   | 0,1                 | 303                  | 11,3                     |
| Instituto Distrital de Recreación y Deporte -IDRD                                | 1.360            | 99,6        | 1.425                      | 1.501            | 105,3                   | 0,0                 | 141                  | 10,4                     |
| Instituto Distrital del Patrimonio Cultural -IDPC                                | 1.329            | 97,3        | 1.425                      | 1.491            | 104,6                   | 0,0                 | 162                  | 12,2                     |
| Derechos   | 25.838           | 50,1        | 54.634                     | 31.789           | 58,2                    | 0,7                 | 5.951                | 23,0                     |
| Derechos de Tránsito   | 25.838           | 50,1        | 54.634                     | 31.789           | 58,2                    | 0,7                 | 5.951                | 23,0                     |
| Intereses moratorios impuestos   | 18.406           | 24,7        | 64.161                     | 16.959           | 26,4                    | 0,4                 | -1.447               | -7,9                     |
| Sanciones tributarias  | 19.218           | 26,9        | 63.120                     | 11.531           | 18,3                    | 0,3                 | -7.688               | -40,0                    |
| Espectáculos públicos de las artes escénicas (Ley 1493 de 2001)                  | 8.925            | 111,6       | 8.950                      | 2.570            | 28,7                    | 0,1                 | -6.355               | -71,2                    |
| Otros ingresos no tributarios  | 4.824            | 3,1         | 22.954                     | 6.149            | 26,8                    | 0,1                 | 1.324                | 27,5                     |
| <b>Total Ingresos Corrientes</b>   | <b>3.869.757</b> | <b>62,3</b> | <b>6.516.915</b>           | <b>4.414.786</b> | <b>67,7</b>             | <b>100,0</b>        | <b>545.028</b>       | <b>14,1</b>              |
| <b>% Part. Ingresos Corrientes / presupuesto y recaudo Administración</b>        | <b>58,6</b>      |             | <b>53,2</b>                | <b>63,1</b>      |                         |                     |                      |                          |
| <b>% Part. Ingresos Corrientes / presupuesto y recaudo del Presupuesto Anual</b> | <b>50,8</b>      |             | <b>44,2</b>                | <b>55,4</b>      |                         |                     |                      |                          |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C.-SIVICOF.

Presupuesto Definitivo y Recaudo Administración Central, a junio 2014: \$12.259.036 millones y \$6.995.550 millones, y a junio 2013: \$11.603.092 millones y \$6.603.226 millones, respectivamente.

Presupuesto Definitivo y Recaudo Presupuesto Anual, a junio 2014: \$14.732.325 millones y \$7.969.423 millones, y a junio 2013: \$13.916.882 millones y \$7.623.948 millones, respectivamente.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

Por recursos de capital ingresaron \$1.470.320 millones, aporte que representó un nivel de 41,1% y significó el 21% del acumulado de recaudo de la Administración Central. Una cuantiosa partida fue registrada en otros recursos del balance, soportada especialmente por los recursos de libre destinación.

**Cuadro 11**  
**Administración Central**  
**Recaudo Recursos de Capital a junio de 2014**

Millones de pesos

| Concepto  | Presupuesto definitivo (1) | Recaudo (2)      | % Ejec. (3)=(2)/(1)*100 | % Part. Recaudo (4) |
|---|----------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Recursos del balance</b>   | <b>1.166.137</b>           | <b>1.090.825</b> | <b>93,5</b>             | <b>74,2</b>         |
| Venta de activos  | 0                          | 610              | N.A.                    | 0,0                 |
| Recursos pasivos exigibles  | 56.868                     | 58.527           | 102,9                   | 4,0                 |
| Otros recursos del balance  | 1.109.269                  | 1.031.688        | 93,0                    | 70,2                |
| Otros recursos del balance de destinación específica                                    | 214.197                    | 204.229          | 95,3                    | 13,9                |
| Otros recursos del balance de libre destinación   | 895.072                    | 827.459          | 92,4                    | 56,3                |
| <b>Recursos del crédito</b>   | <b>1.834.756</b>           | <b>31.222</b>    | <b>1,7</b>              | <b>2,1</b>          |
| Credito vigencia  | 1.833.097                  | 0                | 0,0                     | 0,0                 |
| Credito vigencia anterior   | 1.659                      | 31.222           | 1.882,4                 | 2,1                 |
| <b>Rendimientos por operaciones financieras</b>   | <b>144.726</b>             | <b>88.938</b>    | <b>61,5</b>             | <b>6,0</b>          |
| Rendimientos provenientes de recursos de destinación específica                         | 28.322                     | 8.204            | 29,0                    | 0,6                 |
| Rendimientos provenientes de recursos de libre destinación                              | 116.405                    | 80.735           | 69,4                    | 5,5                 |
| <b>Diferencial cambiario</b>  | <b>0</b>                   | <b>-2.055</b>    | <b>N.A.</b>             | <b>-0,1</b>         |
| <b>Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades de empresas</b> | <b>386.570</b>             | <b>222.303</b>   | <b>57,5</b>             | <b>15,1</b>         |
| <b>Donaciones</b>   | <b>0</b>                   | <b>1</b>         | <b>N.A.</b>             | <b>0,0</b>          |
| <b>Otros Recursos de Capital</b>  | <b>42.132</b>              | <b>39.086</b>    | <b>92,8</b>             | <b>2,7</b>          |
| <b>Total Recursos de Capital</b>  | <b>3.574.321</b>           | <b>1.470.320</b> | <b>41,1</b>             | <b>100,0</b>        |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C.-SIVICOF

También, se destacan los rubros de: excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades de empresas, concepto por el cual se recibieron \$222.303 millones, parte de estos corresponden al pago de dividendos (Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá –ETB \$69.272 millones y Empresa de Energía de Bogotá -EEB \$150.148 millones)<sup>18</sup>; rendimientos de operaciones financieras, que generaron \$88.938 millones y el de recursos del crédito, que presenta un nivel de recaudo inferior al 2%, que equivale a \$31.222 millones, por desembolsos de operaciones de deuda externa por bonos contratados con la banca multilateral, y de deuda interna por cartera comercial con FINDETER, distribuidos así: en el I trimestre \$4.823 millones (BIRF 7609) y en el II trimestre \$26.399 millones (bonos de deuda externa: BIRF 7609 por \$6.779 millones, BID 2136 por \$3.950 millones, ejecutados en abril; BIRF 7365 por \$10.199 millones, realizado en mayo; BID 1812 por \$556 millones y \$642 millones, efectuados en mayo y junio y de deuda interna con FINDETER \$4.274 millones, realizado en junio)<sup>19</sup>.

<sup>18</sup>ETB: Pago de dividendos vigencia 2012 ((Oficio 2014EE52185 del 13/03/2014 de la Tesorería Distrital y Documento ALE 36443 del 17-03-2014), decretados en Asamblea del 19-03-2013 y de la EEB: Primer pago de dividendos (documento ALE 37480 de mayo 27 de 2014) del período enero-diciembre de 2013, decretados en asamblea general de accionistas del 27 de marzo de 2014 (Valor total Dividendos \$450.443 millones, que serán cancelados en 3 cuotas iguales).

<sup>19</sup>Información tomada, de los Informes Mensuales de Deuda Pública de enero a junio de 2014. Secretaría Distrital de Hacienda-Dirección Distrital de Crédito Público.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

Como tercera fuente están las transferencias, que participaron con 15,9% de los recursos de la Administración Central y registran un nivel de ejecución de 51,2%, acorde a la meta teórica del semestre del 50%. Buena parte de los recursos corresponden a transferencias de la Nación vía Sistema General de Participaciones –SGP.

**Cuadro 12**  
**Administración Central**  
**Recaudo Transferencias a junio 2014**

Millones de pesos

| Concepto  | Presupuesto definitivo (1) | Recaudo (2)      | % Ejec. (3)=(2)/(1)*100 | % Part. Recaudo (4) |
|---|----------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Nación</b>   | <b>2.101.650</b>           | <b>1.105.848</b> | <b>52,6</b>             | <b>99,6</b>         |
| Sistema general de participaciones                              | 2.101.650                  | 1.095.214        | 52,1                    | 98,6                |
| Educación   | 1.421.415                  | 748.904          | 52,7                    | 67,4                |
| Prestación del servicio   | 1.290.301                  | 586.200          | 45,4                    | 52,8                |
| Aportes patronales  | 0                          | 70.282           | N.A.                    | 6,3                 |
| Pensionados nacionalizados                                      | 45.791                     | 23.517           | 51,4                    | 2,1                 |
| Calidad   | 31.476                     | 15.738           | 50,0                    | 1,4                 |
| Calidad gratuidad   | 53.848                     | 53.167           | 98,7                    | 4,8                 |
| Salud   | 437.515                    | 229.067          | 52,4                    | 20,6                |
| Prestación del servicio   | 66.873                     | 42.438           | 63,5                    | 3,8                 |
| Régimen subsidiado - continuidad                                | 246.858                    | 121.134          | 49,1                    | 10,9                |
| Salud Pública   | 61.186                     | 35.212           | 57,5                    | 3,2                 |
| Aportes Patronales  | 62.597                     | 30.283           | 48,4                    | 2,7                 |
| Propósito General   | 156.162                    | 76.062           | 48,7                    | 6,8                 |
| Restaurantes Escolares  | 5.675                      | 2.927            | 51,6                    | 0,3                 |
| Agua potable y saneamiento básico                               | 66.774                     | 31.295           | 46,9                    | 2,8                 |
| 15% SGP participación departamento APSB                         | 14.108                     | 6.958            | 49,3                    | 0,6                 |
| Otras transferencias nación                                     | 0                          | 10.634           | N.A.                    | 1,0                 |
| <b>Otras transferencias</b>                                     | <b>66.150</b>              | <b>4.597</b>     | <b>6,9</b>              | <b>0,4</b>          |
| Fondo cuenta de financiación plan de gestión ambiental del D.C. | 63.716                     | 4.597            | 7,2                     | 0,4                 |
| Otros   | 2.434                      | 0                | 0,0                     | 0,0                 |
| <b>Total Ingresos</b>   | <b>2.167.800</b>           | <b>1.110.445</b> | <b>51,2</b>             | <b>100,0</b>        |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C.-SIVICOF

### 1.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

A la fecha de corte del informe, es importante señalar, que el nivel de cumplimiento total en gastos e inversión tan solo alcanzó el 34,4%, inferior en 15,6 puntos porcentuales, frente a la meta teórica de 50%, esperada para los primeros seis meses de la vigencia.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

**Cuadro 13**  
**Administración Central**  
**Ejecución de Gastos e Inversión a junio de 2014-2013**

Milones de pesos

| Concepto  | 2013                |             | Presupuesto Definitivo (3) | 2014             |                   |                 |                  |                   | Variación Ejecución 2014 vs 2013 |                           |
|---|---------------------|-------------|----------------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|
|   | Ejecución total (1) | % ejec. (2) |                            | Ejecución        |                   |                 |                  |                   | Absoluta (9)=(7)-(1)             | Relativa (10)=(9)/(1)*100 |
|   |                     |             |                            | Giros (4)        | % ejec. giros (5) | Compromisos (6) | Total (7)        | % ejec. total (8) |                                  |                           |
| <b>Gastos de funcionamiento</b>   | <b>344.724</b>      | <b>40,0</b> | <b>925.712</b>             | <b>319.310</b>   | <b>34,5</b>       | <b>52.216</b>   | <b>371.526</b>   | <b>40,1</b>       | <b>26.802</b>                    | <b>7,8</b>                |
| Servicios personales  | 278.210             | 44,4        | 692.528                    | 291.030          | 42,0              | 17.604          | 308.633          | 44,6              | 30.423                           | 10,9                      |
| Gastos generales  | 65.653              | 43,1        | 149.715                    | 27.582           | 18,4              | 34.556          | 62.138           | 41,5              | -3.515                           | -5,4                      |
| Transferencias para funcionamiento  | 632                 | 0,8         | 83.290                     | 578              | 0,7               | 0               | 578              | 0,7               | -54                              | -8,5                      |
| Pasivos exigibles   | 229                 | 89,7        | 179                        | 121              | 67,7              | 56              | 177              | 98,7              | -52                              | -22,8                     |
| <b>Servicio de la deuda</b>   | <b>54.020</b>       | <b>23,1</b> | <b>307.879</b>             | <b>58.742</b>    | <b>19,1</b>       | <b>224</b>      | <b>58.965</b>    | <b>19,2</b>       | <b>4.945</b>                     | <b>9,2</b>                |
| Interna   | 10.994              | 16,2        | 104.387                    | 12.045           | 11,5              | 224             | 12.268           | 11,8              | 1.274                            | 11,6                      |
| Externa   | 41.360              | 25,2        | 201.571                    | 45.786           | 22,7              | 0               | 45.786           | 22,7              | 4.425                            | 10,7                      |
| Transferencias servicio deuda   | 1.666               | 86,7        | 1.921                      | 911              | 47,4              | 0               | 911              | 47,4              | -754                             | -45,3                     |
| <b>Inversión</b>  | <b>2.211.789</b>    | <b>32,0</b> | <b>6.729.172</b>           | <b>1.383.901</b> | <b>20,6</b>       | <b>923.233</b>  | <b>2.307.134</b> | <b>34,3</b>       | <b>95.345</b>                    | <b>4,3</b>                |
| Directa   | 2.061.539           | 41,2        | 4.475.871                  | 1.092.031        | 24,4              | 922.493         | 2.014.524        | 45,0              | -47.015                          | -2,3                      |
| Una ciudad que supera la segregación y la discriminación                      | 1.728.572           | 40,5        | 3.761.738                  | 959.727          | 25,5              | 790.268         | 1.749.994        | 46,5              | 21.423                           | 1,2                       |
| Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua | 108.426             | 38,3        | 284.581                    | 28.852           | 10,1              | 32.764          | 61.616           | 21,7              | -46.810                          | -43,2                     |
| Una Bogotá que defiende y fortalece lo público                                | 224.541             | 48,9        | 429.551                    | 103.451          | 24,1              | 99.462          | 202.913          | 47,2              | -21.628                          | -9,6                      |
| Transferencias para inversión   | 140.809             | 7,7         | 2.226.413                  | 279.091          | 12,5              | 0               | 279.091          | 12,5              | 138.282                          | 98,2                      |
| Pasivos exigibles   | 9.442               | 12,7        | 26.888                     | 12.780           | 47,5              | 740             | 13.520           | 50,3              | 4.078                            | 43,2                      |
| <b>Totales</b>  | <b>2.610.534</b>    | <b>32,6</b> | <b>7.962.764</b>           | <b>1.761.953</b> | <b>22,1</b>       | <b>975.672</b>  | <b>2.737.626</b> | <b>34,4</b>       | <b>127.092</b>                   | <b>4,9</b>                |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.-Contraloría de Bogotá D.C.-SIMCOF.

Comportamiento que no es adecuado, toda vez que en el segundo semestre, la Administración debe ejecutar el 65,6% de los recursos, para cumplir lo programado. Con este resultado, se evidencian fallas, que bien podrían ser de planeación, de gestión o ambas.

El panorama se torna más crítico, al observar el monto efectivamente pagado, pues se han efectuado giros por \$1.761.953 millones, que representa apenas un 22,1% de ejecución.

Al comparar los valores ejecutados en el primer semestre de 2014 con los del mismo corte en 2013, se determinaron incrementos en los tres grandes rubros que componen la parte pasiva: 7,8% en funcionamiento, 9,2% en servicio de la deuda y 4,3% en inversión. No obstante estas variaciones, a su interior se evidenciaron rubros importantes, como en el caso de inversión directa, que presentó disminución de 2,3% y el de transferencias para inversión, un aumento notorio, 98,2%.

En cuanto a la estructura de ejecución presupuestal, es similar a la de 2013, predomina inversión. A junio de 2014, es evidente que las mayores aplicaciones se registraron en este rubro, contando con un 84,2% (inversión directa 73,6%), funcionamiento con 13,6% y servicio de la deuda con el 2,2%.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

En funcionamiento, se registró un nivel de cumplimiento de 40,1%. El mayor peso recae en los servicios personales, para el cual se destinaron \$308.633 millones, que representan, el 44,6% de su asignación. Le sigue el rubro de gastos generales, con un nivel de ejecución de 41,5%. Se resaltan los rubros de transferencias para funcionamiento y pasivos exigibles, que reportan los niveles de ejecución más bajo y más alto en este grupo, en su orden, 0,7%<sup>20</sup> y 98,7%.

Para dar cumplimiento al servicio de la deuda, obligación a cargo de la Secretaría Distrital de Hacienda –SDH, se utilizaron \$58.965 millones, es decir, apenas un 19,2% de lo proyectado. Con estos recursos se cubrió el 11,8% de la deuda interna y el 22,7% de la externa. En cuanto a las transferencias, se pagaron \$911 millones (cerca del 50% de lo estimado), para cubrir el 4\*1000 (gravamen a los movimientos financieros Titularización Fase III de Transmilenio), de los giros que realizó FIDUCOLOMBIA<sup>21</sup> en el semestre.

El acumulado ejecutado en deuda interna fue de \$12.268 millones (11,8%). Los pagos por este concepto sumaron \$12.045 millones (intereses Bonos quinto tramo Deceval S.A. por \$12.000 millones y por comisiones de contratos conexos: Deceval \$3 millones y Bolsa de Valores de Colombia \$42 millones).

En deuda externa se aplicaron \$45.786 millones<sup>22</sup>. Estos pagos corresponden a amortizaciones a capital por \$35.574 millones, intereses \$9.976 millones y comisiones \$236 millones, de créditos contratados con el Gobierno (Instituto de Crédito Oficial -ICO, la Banca Multilateral, el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento –BIRF, la Corporación Andina de Fomento -CAF, la Corporación Financiera Internacional –IFC, y Otros. Se distribuyeron así:

- Créditos Gobierno –ICO \$549 millones. Se efectuaron pagos de amortizaciones a capital por \$474 millones e intereses por \$75 millones, del Contrato 774-1.
- Créditos Fomento \$32 millones. Se realizaron pagos del Contrato KFW 2007, por intereses \$24 millones y por comisiones \$8 millones.
- Banca Multilateral \$45.039 millones (amortizaciones a capital \$35.100 millones, intereses \$9.877 millones y comisiones 62 millones). Corresponde a pagos por créditos con:

<sup>20</sup>De \$83.290 millones proyectados, escasamente se han girado \$578 millones (Pasivos FONDATT \$493 millones, Fondo de pasivos EDIS \$83 millones y Fondo de pasivos Caja de Previsión Social Distrital \$3 millones).

<sup>21</sup>Resolución No. 0000131 del 16 de abril de 2009 de la SDH.

<sup>22</sup>Para la información discriminada de lo ejecutado en deuda interna y externa, se tomó como base los Informes Mensuales, de enero a junio, y el Acumulado de la Deuda Pública. SDH-Dirección Distrital de Crédito Público.

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

Banco Interamericano de Desarrollo. Nos: BID 1385 (amortizaciones \$944 millones e intereses \$204 millones), BID 1812 (amortizaciones \$2.721 millones, intereses \$1.728 millones y comisiones \$3 millones) y BID 2136 (amortizaciones \$5.113 millones, intereses \$46 millones y comisiones \$9 millones).

Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento. Nos: BIRF 7162 (amortizaciones \$8.953 millones e intereses \$5.087 millones), BIRF 7365 (amortizaciones \$5.293 millones, intereses \$679 millones y comisiones \$50 millones), BIRF 7609 (amortizaciones \$2.338 millones e intereses \$109 millones).

Corporación Andina de Fomento. Nos: CAF 4081 (amortizaciones \$3.291 millones e intereses \$716 millones) y CAF 4536 (amortizaciones \$3.631 millones e intereses \$766 millones).

Corporación Financiera Internacional. No: IFC 26473 (amortizaciones \$2.816 millones e intereses \$542 millones).

- Contratos conexos y otros \$166 millones. Corresponde a pagos por comisiones del contrato Minhacienda Garantía BIRF 7609.

Con respecto a la inversión, en el primer semestre de 2014, se ejecutaron \$2.307.134 millones, que responde a un nivel de cumplimiento de 34,3%, en 2013 este nivel fue del 32%. Los giros realizados solo representaron el 20,6%.

En este resultado influye notoriamente, el bajo nivel de ejecución reflejado en el rubro de transferencias para inversión, 12,5%; de \$2.226.413 millones programados, solo se han transferido \$279.091 millones<sup>23</sup>.

De los recursos aplicados en inversión, el 83,4% se canalizó a través de la inversión directa, en la cual se atendió lo relacionado con los proyectos contemplados en el Plan de Desarrollo Bogotá Humana, estructurados en los 3 ejes que lo conforman, y que atienden las necesidades de las entidades, que hacen parte del sector central.

Al término del semestre, el acumulado de ejecución en inversión directa ascendió a \$2.014.524 millones, es decir, el 45,5%, de gestión en este rubro. Ahora bien, al desglosar este valor en giros y compromisos, en su orden, \$1.092.031 millones y \$922.493 millones, se evidencia, que cerca del 50%, de lo ejecutado a junio, en la realidad no se ha materializado, hecho que permite inferir un rezago, que de no

<sup>23</sup>Transmilenio \$172.333 millones, Canal Capital \$22.000 millones, Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos \$28.805 millones, Mínimo vital \$29.608 millones, Río Bogotá \$11.370 millones, Metrovivienda \$10.000 millones, Fondo de Gestión del Riesgo \$2.575 millones y a la Corporación para el Desarrollo Regional \$2.400 millones). A los Fondos de Desarrollo Local no se les ha girado suma alguna (se tiene previsto transferirles en la vigencia \$634.679 millones)

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

corregirse a tiempo, podría generar al finalizar el año, la extensión de los proyectos de inversión a la vigencia 2015, con las consecuencias negativas de sobrecostos y efectos adversos en la ciudadanía.

En el siguiente cuadro, se presenta el comportamiento por eje y entidad. Los resultados muestran, que la ejecución efectiva, ha sido apenas del 24,4%. Entidades como, las Secretarías de Hacienda, de Movilidad, del Hábitat, de Ambiente, la General y en la Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos, registran bajos niveles de ejecución en giros, inferiores al 10%, afectando el avance en el cumplimiento de sus metas en el plan de desarrollo.

**Cuadro 14**  
**Administración Central**  
**Ejecución de Inversión Directa por Ejes y Entidad a junio de 2014**

Millones de pesos

| Entidad                                 | Eje | Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo. |                  |             |                |             | Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua. |               |             |               |             | Una Bogotá que defiende y fortalece lo público |                |             |                |             | Total presupuesto y ejecución inversión directa por entidad |                  |             |                  |             |
|---|-----|--|------------------|-------------|----------------|-------------|--|---------------|-------------|---------------|-------------|--|----------------|-------------|----------------|-------------|---|------------------|-------------|------------------|-------------|
|   |     | Ppto def.  | Total ejec.      | % ejec.     | Giros          | % ejec.     | Ppto def.  | Total ejec.   | % ejec.     | Giros         | % ejec.     | Ppto def.                                      | Total ejec.    | % ejec.     | Giros          | % ejec.     | Ppto def.   | Total ejec.      | % ejec.     | Giros            | % ejec.     |
| Personería de Bogotá                    |     |  |                  |             |                |             |  |               |             |               | 8.974       | 6.528  | 72,7           | 3.691       | 41,1           | 8.974       | 6.528   | 72,7             | 3.691       | 41,1             |             |
| S. General                              |     | 21.993   | 6.140            | 27,9        | 4.664          | 21,2        |  |               |             |               |             | 99.679   | 31.847         | 31,9        | 15.437         | 15,5        | 121.671   | 37.988           | 31,2        | 20.101           | 16,5        |
| Veeduría                                |     |  |                  |             |                |             |  |               |             |               |             | 1.188  | 780            | 65,6        | 436            | 36,7        | 1.188   | 780              | 65,6        | 436              | 36,7        |
| S. de Gobierno                          |     | 9.450  | 4.873            | 51,6        | 1.907          | 20,2        |  |               |             |               |             | 48.595   | 34.146         | 70,3        | 15.415         | 31,7        | 58.045  | 39.019           | 67,2        | 17.323           | 29,8        |
| SD de Hacienda                          |     |  |                  |             |                |             |  |               |             |               |             | 40.071   | 14.367         | 35,9        | 2.414          | 6,0         | 40.071  | 14.367           | 35,9        | 2.414            | 6,0         |
| SD de Educación                         |     | 2.830.653  | 1.301.857        | 46,0        | 821.590        | 29,0        |  |               |             |               |             | 471  | 152            | 32,2        | 65             | 13,8        | 2.831.125   | 1.302.009        | 46,0        | 821.655          | 29,0        |
| SD de Movilidad                         |     |  |                  |             |                |             | 150.790  | 29.506        | 19,6        | 14.393        | 9,5         | 23.766   | 8.987          | 37,8        | 2.631          | 11,1        | 174.556   | 38.493           | 22,1        | 17.024           | 9,8         |
| SD de Desarrollo Económico              |     | 35.626   | 15.249           | 42,8        | 7.029          | 19,7        |  |               |             |               |             | 7.694  | 6.576          | 85,5        | 2.797          | 36,4        | 43.320  | 21.825           | 50,4        | 9.827            | 22,7        |
| SD del Hábitat                          |     | 152.530  | 41.485           | 27,2        | 5.369          | 3,5         | 8.679  | 4.226         | 48,7        | 2.715         | 31,3        | 6.143  | 3.117          | 50,7        | 1.950          | 31,7        | 167.352   | 48.829           | 29,2        | 10.035           | 6,0         |
| SD de Cultura, Recreación y Deporte     |     | 47.459   | 24.405           | 51,4        | 7.551          | 15,9        |  |               |             |               |             | 6.659  | 3.926          | 59,0        | 2.322          | 34,9        | 54.118  | 28.331           | 52,4        | 9.873            | 18,2        |
| SD de Planeación                        |     | 4.201  | 2.273            | 54,1        | 969            | 23,1        | 1.261  | 952           | 75,5        | 415           | 32,9        | 6.396  | 2.136          | 33,4        | 1.469          | 23,0        | 11.858  | 5.362            | 45,2        | 2.853            | 24,1        |
| SD de Integración Social                |     | 635.793  | 347.036          | 54,6        | 108.339        | 17,0        | 2.354  | 1.520         | 64,5        | 439           | 18,6        | 157.722  | 77.594         | 49,2        | 48.971         | 31,0        | 795.870   | 426.149          | 53,5        | 157.749          | 19,8        |
| DA del Servicio Civil                   |     |  |                  |             |                |             |  |               |             |               |             | 2.125  | 1.251          | 58,9        | 798            | 37,6        | 2.125   | 1.251            | 58,9        | 798              | 37,6        |
| SD de Ambiente                          |     |  |                  |             |                |             | 95.589   | 22.610        | 23,7        | 9.815         | 10,3        | 4.953  | 2.361          | 47,7        | 1.155          | 23,3        | 100.542   | 24.971           | 24,8        | 10.970           | 10,9        |
| DA de la Defensoría del Espacio Público |     |  |                  |             |                |             |  |               |             |               |             | 8.974  | 5.447          | 60,7        | 2.009          | 22,4        | 8.974   | 5.447            | 60,7        | 2.009            | 22,4        |
| UAE Cuerpo Oficial de Bomberos          |     |  |                  |             |                |             | 25.908   | 2.802         | 10,8        | 1.075         | 4,2         | 6.092  | 3.680          | 60,4        | 1.878          | 30,8        | 32.000  | 6.482            | 20,3        | 2.954            | 9,2         |
| SD de la Mujer                          |     | 24.033   | 6.675            | 27,8        | 2.306          | 9,6         |  |               |             |               |             | 50   | 18             | 36,0        | 12             | 23,6        | 24.083  | 6.693            | 27,8        | 2.318            | 9,6         |
| <b>Total</b>                            |     | <b>3.761.738</b>   | <b>1.749.994</b> | <b>46,5</b> | <b>959.727</b> | <b>25,5</b> | <b>284.581</b>   | <b>61.616</b> | <b>21,7</b> | <b>28.852</b> | <b>10,1</b> | <b>429.551</b>                                 | <b>202.913</b> | <b>47,2</b> | <b>103.451</b> | <b>24,1</b> | <b>4.475.871</b>  | <b>2.014.524</b> | <b>45,0</b> | <b>1.092.031</b> | <b>24,4</b> |

Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero- Contraloría de Bogotá, D.C. - SIVICOF.

S. Secretaría

SD Secretaría Distrital

DA Departamento Administrativo

UAE Unidad Administrativa Especial

Ppto def. Presupuesto definitivo

Total ejec. Total ejecución

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

Al observar la ejecución de giros totales por entidad, se evidenció que ninguna entidad logró cumplir, la meta teórica para el semestre, de 50%. Las ejecuciones oscilan entre 11,1% y 48,8%.

**Cuadro 15**  
**Administración Central**  
**Ejecución de Gastos e Inversión Grandes Rubros y Entidad a junio de 2014**

Milones de pesos

| Entidad                                 | Funcionamiento |                 |             |                |             | Inversión        |                  |             |                  |              | Servicio de la deuda |                  |              |               |              | Total presupuesto por entidad |                  |              |                  |              |
|---|----------------|-----------------|-------------|----------------|-------------|------------------|------------------|-------------|------------------|--------------|----------------------|------------------|--------------|---------------|--------------|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|   | Ppto. def. (1) | Total ejec. (2) | % ejec. (3) | Giros (4)      | % ejec. (5) | Ppto. def. (6)   | Total ejec. (7)  | % ejec. (8) | Giros (9)        | % ejec. (10) | Ppto. def. (11)      | Total ejec. (12) | % ejec. (13) | Giros (14)    | % ejec. (15) | Ppto. def. (16)               | Total ejec. (17) | % ejec. (18) | Giros (19)       | % ejec. (20) |
| Concejo de Bogotá                       | 50.583         | 24.698          | 48,8        | 24.698         | 48,8        |                  |                  |             |                  |              |                      |                  |              |               |              | 50.583                        | 24.698           | 48,8         | 24.698           | 48,8         |
| Personería de Bogotá                    | 90.467         | 42.491          | 47,0        | 38.295         | 42,3        | 8.974            | 6.528            | 72,7        | 3.691            | 41,1         |                      |                  |              |               |              | 99.441                        | 49.019           | 49,3         | 41.986           | 42,2         |
| S. General                              | 71.906         | 34.702          | 48,3        | 23.162         | 32,2        | 121.671          | 37.988           | 31,2        | 20.101           | 16,5         |                      |                  |              |               |              | 193.577                       | 72.689           | 37,6         | 43.263           | 22,3         |
| Veeduría                                | 15.832         | 9.198           | 58,1        | 5.678          | 35,9        | 1.188            | 780              | 65,6        | 436              | 36,7         |                      |                  |              |               |              | 17.020                        | 9.978            | 58,6         | 6.113            | 35,9         |
| S. de Gobierno                          | 89.323         | 42.199          | 47,2        | 38.207         | 42,8        | 58.074           | 39.019           | 67,2        | 17.323           | 29,8         |                      |                  |              |               |              | 147.396                       | 81.218           | 55,1         | 55.530           | 37,7         |
| SD de Hacienda                          | 239.497        | 64.861          | 27,1        | 57.820         | 24,1        | 2.266.495        | 293.469          | 12,9        | 281.516          | 12,4         | 307.879              | 58.965           | 19,2         | 58.742        | 19,1         | 2.813.871                     | 417.296          | 14,8         | 398.077          | 14,1         |
| SD de Educación                         | 79.934         | 34.712          | 43,4        | 27.492         | 34,4        | 2.838.280        | 1.307.172        | 46,1        | 826.174          | 29,1         |                      |                  |              |               |              | 2.918.214                     | 1.341.884        | 46,0         | 853.666          | 29,3         |
| SD de Movilidad                         | 32.907         | 15.649          | 47,6        | 12.593         | 38,3        | 187.685          | 41.587           | 22,2        | 20.022           | 10,7         |                      |                  |              |               |              | 220.592                       | 57.236           | 25,9         | 32.615           | 14,8         |
| SD de Salud                             | 51.525         | 13.799          | 26,8        | 12.950         | 25,1        |                  |                  |             |                  |              |                      |                  |              |               |              | 51.525                        | 13.799           | 26,8         | 12.950           | 25,1         |
| SD de Desarrollo Económico              | 10.403         | 4.350           | 41,8        | 4.064          | 39,1        | 43.320           | 21.825           | 50,4        | 9.827            | 22,7         |                      |                  |              |               |              | 53.723                        | 26.174           | 48,7         | 13.891           | 25,9         |
| SD del Hábitat                          | 13.368         | 5.747           | 43,0        | 5.432          | 40,6        | 172.433          | 53.910           | 31,3        | 15.116           | 8,8          |                      |                  |              |               |              | 185.801                       | 59.656           | 32,1         | 20.548           | 11,1         |
| SD de Cultura, Recreación y Deporte     | 11.834         | 5.526           | 46,7        | 4.361          | 36,9        | 54.118           | 28.331           | 52,4        | 9.873            | 18,2         |                      |                  |              |               |              | 65.951                        | 33.857           | 51,3         | 14.235           | 21,6         |
| SD de Planeación                        | 53.627         | 24.543          | 45,8        | 22.840         | 42,6        | 12.342           | 5.362            | 43,4        | 2.853            | 23,1         |                      |                  |              |               |              | 65.969                        | 29.904           | 45,3         | 25.693           | 38,9         |
| SD de Integración Social                | 19.369         | 6.026           | 31,1        | 5.762          | 29,7        | 796.483          | 426.293          | 53,5        | 157.893          | 19,8         |                      |                  |              |               |              | 815.853                       | 432.319          | 53,0         | 163.655          | 20,1         |
| DA del Servicio Civil                   | 7.018          | 2.904           | 41,4        | 2.559          | 36,5        | 2.125            | 1.251            | 58,9        | 798              | 37,6         |                      |                  |              |               |              | 9.143                         | 4.156            | 45,5         | 3.357            | 36,7         |
| SD de Ambiente                          | 21.689         | 9.912           | 45,7        | 7.355          | 33,9        | 100.902          | 24.971           | 24,7        | 10.970           | 10,9         |                      |                  |              |               |              | 122.591                       | 34.882           | 28,5         | 18.325           | 14,9         |
| DA de la Defensoría del Espacio Público | 8.458          | 3.905           | 46,2        | 3.417          | 40,4        | 9.000            | 5.473            | 60,8        | 2.035            | 22,6         |                      |                  |              |               |              | 17.458                        | 9.378            | 53,7         | 5.453            | 31,2         |
| UAE Cuerpo Oficial de Bomberos          | 47.395         | 21.845          | 46,1        | 18.824         | 39,7        | 32.000           | 6.482            | 20,3        | 2.954            | 9,2          |                      |                  |              |               |              | 79.395                        | 28.326           | 35,7         | 21.778           | 27,4         |
| SD de la Mujer                          | 34.661         | 11.155          | 32,2        | 6.121          | 17,7        |                  |                  |             |                  |              |                      |                  |              |               |              | 34.661                        | 11.155           | 32,2         | 6.121            | 17,7         |
| <b>Total</b>                            | <b>949.795</b> | <b>378.219</b>  | <b>39,8</b> | <b>321.629</b> | <b>33,9</b> | <b>6.705.089</b> | <b>2.300.441</b> | <b>34,3</b> | <b>1.381.583</b> | <b>20,6</b>  | <b>307.879</b>       | <b>58.965</b>    | <b>19,2</b>  | <b>58.742</b> | <b>19,1</b>  | <b>7.962.764</b>              | <b>2.737.626</b> | <b>34,4</b>  | <b>1.761.953</b> | <b>22,1</b>  |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.-Contraloría de Bogotá D.C.-SIVICOF.

S. Secretaría

SD Secretaría Distrital

DA Departamento Administrativo

UAE Unidad Administrativa Especial

Ppto def. Presupuesto definitivo

Total ejec. Total ejecución

Se destaca que frente al nivel de giros efectuados:

- Las tres entidades que concentran el 82,2% del presupuesto de la Administración Central, es decir, las secretarías de Hacienda, Integración



***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

Social y Educación, sólo alcanzaron niveles de 14,1%, 20,1 y 29,3%, respectivamente.

- Únicamente 2 entidades, registraron ejecuciones cercanas al 50%. En este grupo están, el Concejo 48,8% y la Personería 42,2%.
- Entre 31.2% y 38,9%, se sitúan 5 entidades.
- Las 12 entidades restantes, registran niveles de ejecución inferiores al 30%. Incluso en algunas no supera el 20%, como en el caso de las secretarías de Hábitat 11,1%, Movilidad 14,8%, Ambiente 14,9% y de la Mujer 17,7%.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

## 2. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

El presupuesto de los Establecimientos Públicos registró un valor inicial de \$2.371.027 millones, el cual fue adicionado en \$1.996 millones para un definitivo de \$2.373.023 millones.

**Cuadro 16**  
**Establecimientos Públicos**  
**Presupuesto de Ingresos y de Gastos e Inversión a Junio de 2014**

Millones de Pesos

| Nombre                           | Presupuesto Definitivo Junio 2013 (1) | % part. (2)  | Presupuesto 2014 |                    |                  |              | Variación (7)= (5)-(1) |             |
|----------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------------|--------------------|------------------|--------------|------------------------|-------------|
|                                  |                                       |              | Inicial (3)      | Modificaciones (4) | Definitivo (5)   | % part. (6)  | Absoluta               | Relativa    |
| <b>Ingresos</b>                  |                                       |              |                  |                    |                  |              |                        |             |
| Corrientes                       | 806.494                               | 36,4         | 523.725          | 1.996              | 525.720          | 22,2         | -280.774               | -34,8       |
| Transferencias                   | 399.293                               | 18,0         | 638.570          | 0                  | 638.570          | 26,9         | 239.277                | 59,9        |
| Recursos de Capital              | 1.007.279                             | 45,5         | 1.208.733        | 0                  | 1.208.733        | 50,9         | 201.453                | 20,0        |
| <b>Total Ingresos.</b>           | <b>2.213.067</b>                      | <b>100,0</b> | <b>2.371.027</b> | <b>1.996</b>       | <b>2.373.023</b> | <b>100,0</b> | <b>159.956</b>         | <b>7,2</b>  |
| <b>Gastos e Inversión</b>        |                                       |              |                  |                    |                  |              |                        |             |
| Funcionamiento                   | 744.510                               | 14,0         | 818.241          | 0                  | 818.241          | 12,8         | 73.731                 | 9,9         |
| Servicio de la Deuda             | 211.946                               | 4,0          | 178.340          | 0                  | 178.340          | 2,8          | -33.606                | -15,9       |
| Inversión                        | 4.378.228                             | 82,1         | 5.409.294        | 898                | 5.410.192        | 84,4         | 1.031.964              | 23,6        |
| <b>Total Gastos e Inversión.</b> | <b>5.334.683</b>                      | <b>100,0</b> | <b>6.405.875</b> | <b>898</b>         | <b>6.406.773</b> | <b>100,0</b> | <b>1.072.090</b>       | <b>20,1</b> |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.- Contraloría de Bogotá D.C. SIVICOF.

Al sumar las transferencias de la Administración Central por \$4.035.745 millones, alcanza un presupuesto para gastos e inversión de \$6.406.773, monto que comparado con el de junio de 2013, registra un incremento de \$1.072.090 millones, que corresponde al 20,1%.

### Modificaciones

Las modificaciones de adición por valor de \$1.996 millones corresponden a:

- Fondo para la Prevención y Atención de Emergencias – FOPAE, adición aprobada mediante Acuerdo N° 001 del 22 de enero del 2014, transferidos al convenio N° 1210200-396-2013, FOPAE N° 597 DE 2013, por valor de \$600 millones, celebrado con la Secretaría General de la Alcaldía Mayor, para el fortalecimiento de la red monitoreo par la gestión del riesgo y emergencia del D.C. fase 1.
- El Fondo de Vigilancia y Seguridad, a través del Acuerdo 001 del 21 de marzo del 2014, se realiza ajuste a una adición que corresponde al convenio 010000-768-0-2008 por valor de \$499 millones, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y el Fondo de Vigilancia y seguridad de Bogotá, para el fortalecimiento de la seguridad ciudadana.
- El Instituto Distrital de Patrimonio Cultural IDPC, a través del Acuerdo No. 003 del 7 de mayo de 2014, presentó una adición que corresponde a la

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

celebración de convenio Interadministrativo No. 239 de 2014, con la Secretaría Distrital de Hacienda por Valor \$399 millones, para el rubro Rentas Contractuales, en el ingreso y el rubro Gestión e Intervención del Patrimonio cultural material del Distrito Capital en el gasto.

- El Instituto Distrital de Artes -IDARTES- a través de la resolución 379 del 28 de mayo y 393 del 5 de junio de 2014, mediante oficios radicados 2014-420-0007201 del 25 de mayo y N° 2-2014-24098 del 4 de junio de 2014, la Subsecretaria de Planeación de la Inversión de la Secretaría de Planeación Distrital, emitió concepto favorable para la adición por \$201 millones y \$297 millones respectivamente para un total de \$498 millones.

## 2.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

En el presupuesto de los Establecimientos Públicos, incluyendo las transferencias de la Administración Central, la mayor proporción de recursos provienen del Distrito, con una participación de 63% y de la Nación el 10%.

A junio se recaudó \$932.750 millones, que representan el 39,3%, de su presupuesto, resultado que se explica por la baja ejecución de las transferencias de la Nación y los recursos de capital. Adicionalmente, las transferencias de la administración central también registran una baja ejecución del 18.8%.

**Cuadro 17**  
**Establecimientos Públicos**  
**Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos a Junio de 2014**

Millones de pesos

| Nombre  | Presupuesto      |                |                  | % part.     | Recaudos         |             |
|---|------------------|----------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|   | Inicial          | Modificaciones | Definitivo       |             | Acumulados       | %           |
| <b>Ingresos corrientes</b>  | <b>523.725</b>   | <b>1.996</b>   | <b>525.720</b>   | <b>22,1</b> | <b>286.847</b>   | <b>54,6</b> |
| <b>Tributarios</b>  |                  |                |                  |             | <b>483</b>       |             |
| Otro Ingresos tributarios   |                  |                |                  |             | 483              |             |
| <i>No tributarios</i>   | 523.725          | 1.996          | 525.720          | 22,1        | 286.365          | 54,5        |
| Multas  | 1.631            | 0              | 1.631            | 0,1         | 1.298            | 79,6        |
| Rentas contractuales  | 115.798          | 1.996          | 117.794          | 4,9         | 70.681           | 60,0        |
| Contribuciones  | 174.178          | 0              | 174.178          | 7,3         | 64.740           | 37,2        |
| Participaciones   | 202.603          | 0              | 202.603          | 8,5         | 93.915           | 46,4        |
| Fondo cta pago compens. de cesiones púb.  | 8.000            | 0              | 8.000            | 0,3         | 36.252           | 453,1       |
| Aporte de afiliados   | 11.930           | 0              | 11.930           | 0,5         | 15.025           | 125,9       |
| Otros ingresos no tributarios   | 9.584            | 0              | 9.584            | 0,4         | 4.453            | 46,5        |
| <b>Transferencias</b>   | <b>638.570</b>   | <b>0</b>       | <b>638.570</b>   | <b>26,9</b> | <b>239.062</b>   | <b>37,4</b> |
| <i>Nación</i>   | 638.570          | 0              | 638.570          | 26,9        | 239.062          | 37,4        |
| <b>Recursos de capital</b>  | <b>1.208.733</b> | <b>0</b>       | <b>1.208.733</b> | <b>51,0</b> | <b>406.841</b>   | <b>33,7</b> |
| <i>Recursos del balance</i>   | 1.093.191        | 0              | 1.093.191        | 46,1        | 350.514          | 32,1        |
| <i>Rendimientos por operaciones financieras</i>   | 78.826           | 0              | 78.826           | 3,3         | 24.709           | 31,3        |
| <i>Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades de empresas</i> | 33.846           | 0              | 33.846           | 1,4         | 30.155           | 89,1        |
| <i>Otros recursos de capital</i>  | 2.871            | 0              | 2.871            | 0,1         | 1.464            | 51,0        |
| <b>Total ingresos</b>   | <b>2.371.027</b> | <b>1.996</b>   | <b>2.373.023</b> | <b>100</b>  | <b>932.750</b>   | <b>39,3</b> |
| Transferencias de la Administración Central   | 4.033.750        | 0              | 4.033.750        | 63,0        | 757.772          | 18,8        |
| <b>Total ingresos</b>   | <b>6.404.777</b> | <b>1.996</b>   | <b>6.406.773</b> | <b>100</b>  | <b>1.690.521</b> | <b>26,4</b> |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - SIVICOF.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

Los Ingresos Corrientes lograron el 54,5%, de los cuales la mayor participación del recaudo se le atribuyó a los ingresos no tributarios:

- **Multas:** alcanzan un nivel de ejecución de 79,6% a través del Fondo Financiero Distrital de Salud y corresponden a los recursos provenientes de sanciones impuestas por la Secretaría Distrital de Salud.
- **Rentas Contractuales<sup>24</sup>:** obtenidas primordialmente en la suscripción de convenios y contratos para prestación de servicios de acuerdo con su objeto misional. Participando, la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial, el Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, Instituto Distrital de Recreación y Deporte IDRD, Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud IDIPRON, Instituto Distrital de Artes – IDARTES, con el 60,0%.
- **Contribuciones<sup>25</sup>:** este ingreso corresponden a la establecida en los Acuerdos de Valorización 180 de 2005 y 523 de 2013, alcanzando el 37,2%.
- **Participaciones<sup>26</sup>:** Proviene de actividades gravadas por el Estado, la mayor parte pertenece al Fondo Financiero Distrital de Salud.<sup>27</sup> Con el 46,4%, de su ejecución.
- **Otros Ingresos No Tributarios:** con el 46,5%, registran ingresos el Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, el Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud- IDIPRON.

**Transferencias Nación<sup>28</sup>:** su nivel de ejecución es de 37,4%, son las que efectúa la Nación al Fondo Financiero Distrital de Salud, con destinación específica para proyectos de inversión, principalmente a través del FOSYGA, para el régimen

<sup>24</sup> Venta de bienes, servicios y productos, Amortización Crédito, Cartera Hipotecaria, Comisión Manejo cartera FER, Aprovechamiento Económico, Arrendamientos y Otras rentas contractuales.

<sup>25</sup> Valorización local, Ingreso ordinario, Valorización Acuerdo 180 de 2005, Valorización general, Valorización local Ley 388 obra por tu lugar.

<sup>26</sup> Consumo de cerveza, Consumo de licores, Ingreso producido por lotería “juego de apuestas y suerte y azar”, Jundeportes, Sobretasa Cigarrillos, Premios no reclamados, Otras participaciones.

<sup>27</sup> Presupuesto 2014 Bogotá, Distrito Capital Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Secretaría Distrital de Hacienda Dirección Distrital de Presupuesto. Otorgadas por la Constitución y la Ley al sector salud, por el Departamento y el Distrito. Como: IVA de Licores y nuevo IVA cedido, Impuesto al Consumo de Cerveza, Derechos de Explotación de Lotería de Bogotá, impuesto a las Loterías Foráneas, Explotación de Apuestas Permanentes, Rifas, Juegos de Suerte y Azar (COLJUEGOS), Juegos Promocionales Distrito Capital y sobretasa cigarrillos Nacionales y Extranjeros, También hace parte el Instituto Distrital de Recreación y Deporte, correspondiéndole a Jundeportes, proporcionado del impuesto al consumo de cigarrillos y Otras Participaciones, por la celebración de espectáculos públicos de carácter Nacional

<sup>28</sup> Presupuesto 2014 Bogotá, Distrito Capital Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Secretaría Distrital de Hacienda Dirección distrital de Presupuesto.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

subsidiado, en cumplimiento de la Ley 100/93, 715/2001, Ley 1122/07 y la Ley 1438 de 2011,

**Recursos de Capital:** a junio alcanzó un recaudo de 33,7%, provienen de Recursos de Balance (32.1%), Excedentes Financieros (89.10%) y Otros Recursos de Capital (51%).

Al cierre del segundo trimestre las entidades con mayor recaudo son: Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte IDRD, la Unidad Administrativa Especial de Mantenimiento y Recuperación Vial, Instituto Distrital de Patrimonio Cultural IDPC, el Fondo de Vigilancia y Seguridad, Fundación Gilberto Alzate Avendaño y el Instituto de Desarrollo Urbano-IDU, entre otros.

**Cuadro 18**  
**Establecimientos Públicos**  
**Presupuesto de Ingresos y Recaudos por entidad a Junio de 2014**

Millones de pesos

| Entidades  | Ingresos corrientes |                | Transferencias |                | Recursos de capital |                | Total presupuesto y ejecución |                |                  |                | %           |
|--|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|-------------|
|  | Ppto.               | Recaudo        | Ppto.          | Recaudo        | Ppto.               | Recaudo        | Ppto Inicial                  | Modificaciones | Pto Disponible   | Recaudo        |             |
| Instituto para la Economía Social  | 6.369               | 2.955          | 0              | 0              | 478                 | 502            | 6.847                         |                | 6.847            | 3.457          | 50,5        |
| Fondo Financiero Distrital de Salud                                      | 187.779             | 86.727         | 638.570        | 239.062        | 751.731             | 20.921         | 1.578.079                     |                | 1.578.079        | 346.710        | 22,0        |
| Fondo para la Prevención y Atención de Emergencias                       | 600                 | 600            | 0              | 0              | 172                 | 172            | 172                           | 600            | 772              | 772            | 100,0       |
| Instituto de Desarrollo Urbano-IDU                                       | 197.020             | 71.158         | 0              | 0              | 281.548             | 276.007        | 478.568                       |                | 478.568          | 347.165        | 72,5        |
| Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP         | 13.070              | 15.775         | 0              | 0              | 47.842              | 85             | 60.912                        |                | 60.912           | 15.860         | 26,0        |
| Caja de la Vivienda Popular  | 1.036               | 407            | 0              | 0              | 11.445              | 1.804          | 12.481                        |                | 12.481           | 2.211          | 17,7        |
| Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte IDRD                 | 43.378              | 52.156         | 0              | 0              | 24.094              | 24.236         | 67.472                        |                | 67.472           | 76.393         | 113,2       |
| Instituto Distrital de Patrimonio Cultural IDPC                          | 483                 | 61             | 0              | 0              | 718                 | 758            | 802                           | 399            | 1.201            | 819            | 102,2       |
| Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud IDIPRON | 16.920              | 4.344          | 0              | 0              | 4.296               | 4.355          | 21.216                        |                | 21.216           | 8.699          | 41,0        |
| Fundación Gilberto Alzate Avendaño                                       | 160                 | 132            | 0              | 0              | 99                  | 99             | 259                           |                | 259              | 231            | 89,3        |
| Orquesta Filarmónica de Bogotá   | 160                 | 24             | 0              | 0              | 131                 | 132            | 291                           |                | 291              | 156            | 53,6        |
| Fondo de Vigilancia y Seguridad  | 649                 | 1.135          | 0              | 0              | 35.129              | 33.533         | 35.279                        | 499            | 35.779           | 34.668         | 98,3        |
| Jardín Botánico -José Celestino Mutis-                                   | 3.063               | 2.799          | 0              | 0              | 24                  | 24             | 3.087                         |                | 3.087            | 2.822          | 91,4        |
| Instituto para la Investigación y el Desarrollo Pedagógico IDEP          | 110                 | 0              | 0              | 0              | 8                   | 4              | 118                           |                | 118              | 4              | 3,1         |
| Unidad Administrativa Especial de la Participación y Acción Comunal      | 0                   | 0              | 0              | 0              | 0                   | 0              | 0                             |                | 0                | 0              | 0,0         |
| Instituto Distrital de Turismo   | 200                 | 0              | 0              | 0              | 0                   | 0              | 200                           |                | 200              | 0              | 0,0         |
| Instituto Distrital de Artes -IDARTES-                                   | 12.434              | 1.912          | 0              | 0              | 3.902               | 1.318          | 15.838                        | 498            | 16.336           | 3.230          | 20,4        |
| Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital                     | 3.288               | 529            | 0              | 0              | 1.182               | 985            | 4.470                         |                | 4.470            | 1.515          | 33,9        |
| Unidad Administrativa Especial de Mantenimiento y Recuperación Vial      | 38.000              | 44.984         | 0              | 0              | 41.840              | 41.840         | 79.840                        |                | 79.840           | 86.824         | 108,7       |
| Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos                     | 1.001               | 1.149          | 0              | 0              | 4.095               | 65             | 5.096                         |                | 5.096            | 1.213          | 23,8        |
| <b>Total Establecimiento Públicos</b>                                    | <b>525.720</b>      | <b>286.847</b> | <b>638.570</b> | <b>239.062</b> | <b>1.208.733</b>    | <b>406.841</b> | <b>2.371.027</b>              | <b>1.996</b>   | <b>2.373.023</b> | <b>932.750</b> | <b>39,3</b> |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - SIVICOF.

Las entidades que presentan baja ejecución son: la Caja de la Vivienda Popular, Instituto Distrital de Artes -IDARTES-, el Fondo Financiero Distrital de Salud, Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos y el Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

## 2.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Los Gastos e inversión contaron con una apropiación inicial de \$6.405.875 millones, durante el semestre presentaron adición de \$898 millones, para un definitivo de \$6.406.773 millones, de los cuales el 84,4% se destinó a Inversión, el 12,8% a Funcionamiento y al Servicio de la Deuda el 2,8%.

La ejecución fue de \$1.545.728 millones, cifra que apenas alcanza el 24,1% de la partida programada para la vigencia. En giros se aplicaron \$1.042.001 millones y se encuentran comprometidos \$503.727 millones.

**Cuadro 19**  
**Establecimientos Públicos**  
**Presupuesto y Ejecución Acumulada de Gasto e Inversión a junio de 2014**

Millones de pesos

| Concepto  | Presupuesto      |              |                  | Ejecución        |                       |                  |             |
|---|------------------|--------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------|
|   | Inicial          | Modificación | Vigente          | Giros            | Compromisos por Pagar | Total            | %           |
| <b>Gastos de funcionamiento</b>   | <b>818.241</b>   | <b>0</b>     | <b>818.241</b>   | <b>311.508</b>   | <b>19.742</b>         | <b>331.250</b>   | <b>40,5</b> |
| <i>Servicios personales</i>   | 213.879          | 1.384        | 215.263          | 94.472           | 4.640                 | 99.113           | 46,0        |
| <i>Gastos generales</i>   | 72.373           | 307          | 72.679           | 13.749           | 15.102                | 28.851           | 39,7        |
| <i>Transferencias para funcionamiento</i>   | 519.350          | -1.868       | 517.482          | 191.179          |                       | 191.179          | 36,9        |
| <i>Otras transferencias</i>   | 519.350          | -1.868       | 517.482          | 191.179          |                       | 191.179          | 36,9        |
| <i>Pago de cesantías</i>  | 12.639           | 0            | 12.639           | 11.981           |                       | 11.981           | 94,8        |
| <i>Pago de cesantías afiliados</i>  | 12.639           | 0            | 12.639           | 11.981           |                       | 11.981           | 94,8        |
| <b>Servicio de la deuda</b>   | <b>178.340</b>   | <b>0</b>     | <b>178.340</b>   | <b>45.452</b>    |                       | <b>45.452</b>    | <b>25,5</b> |
| <i>Pensiones</i>  | 178.340          | 0            | 178.340          | 45.452           |                       | 45.452           | 25,5        |
| <i>Bonos Pensionales</i>  | 178.340          | 0            | 178.340          | 45.452           |                       | 45.452           | 0,0         |
| <b>Inversión</b>  | <b>5.409.294</b> | <b>898</b>   | <b>5.410.192</b> | <b>685.041</b>   | <b>483.985</b>        | <b>1.169.026</b> | <b>21,6</b> |
| <i>Directa</i>  | 5.253.615        | 596          | 5.254.211        | 636.613          | 480.018               | 1.116.631        | 21,3        |
| <i>Bogota Humana</i>  | 5.253.615        | 596          | 5.254.211        | 636.613          | 480.018               | 1.116.631        | 21,3        |
| <i>Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo.</i> | 2.736.121        | 259          | 2.736.380        | 563.505          | 283.268               | 846.773          | 30,9        |
| <i>Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua.</i>   | 2.213.935        | -149         | 2.213.786        | 31.668           | 131.951               | 163.619          | 7,4         |
| <i>Una Bogotá que defiende y fortalece lo público.</i>  | 303.559          | 486          | 304.045          | 41.440           | 64.799                | 106.240          | 34,9        |
| <i>Transferencias para la inversión</i>   | 3.579            | 0            | 3.579            | 1.196            | 0                     | 1.196            | 33,4        |
| <i>Pasivos exigibles</i>  | 152.099          | 302          | 152.402          | 47.231           | 3.967                 | 51.198           | 33,6        |
| <b>Total Gastos</b>   | <b>6.405.875</b> | <b>898</b>   | <b>6.406.773</b> | <b>1.042.001</b> | <b>503.727</b>        | <b>1.545.728</b> | <b>24,1</b> |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sivicof.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

La ejecución de giros a junio, tan sólo alcanzó el 16,3%, índice dado por la ejecución del pago de cesantías.

**Cuadro 20**  
**Establecimientos Públicos**  
**Presupuesto y Ejecución de Gasto e Inversión por Entidad a Junio de 2014**

Millones de pesos

| Entidad  | Gastos de funcionamiento |                | Servicio de la deuda |               | Inversión        |                  | Total gasto e inversión |                |                  |                  |             |
|--|--------------------------|----------------|----------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|
|  | Definitivo               | Ejecución      | Definitivo           | Ejecución     | Definitivo       | Ejecución        | Inicial                 | Modificaciones | Disponible       | Ejecución        | %           |
| Instituto para la Economía Social  | 8.547                    | 3.832          |                      |               | 47.738           | 13.473           | 56.286                  |                | 56.286           | 17.304           | 30,7        |
| Fondo Financiero Distrital de Salud                                      | 22.743                   | 6.297          |                      |               | 2.294.486        | 706.034          | 2.317.229               |                | 2.317.229        | 712.331          | 30,7        |
| Fondo para la Prevención y Atención de Emergencias                       | 4.640                    | 2.087          |                      |               | 84.322           | 14.962           | 88.962                  |                | 88.962           | 17.049           | 19,2        |
| Instituto de Desarrollo Urbano   | 51.714                   | 22.243         |                      |               | 1.854.528        | 102.605          | 1.906.242               |                | 1.906.242        | 124.848          | 6,5         |
| Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP           | 368.538                  | 164.386        | 178.340              | 45.452        | 8.299            | 1.691            | 555.177                 |                | 555.177          | 211.529          | 38,1        |
| Caja de la Vivienda Popular  | 8.944                    | 5.327          |                      |               | 76.376           | 19.026           | 85.321                  |                | 85.321           | 24.353           | 28,5        |
| Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte IDR                  | 26.290                   | 12.202         |                      |               | 210.691          | 60.036           | 236.981                 |                | 236.981          | 72.239           | 30,5        |
| Instituto Distrital de Patrimonio Cultural IDPC                          | 5.113                    | 2.141          |                      |               | 23.395           | 6.355            | 28.109                  | 399            | 28.508           | 8.496            | 29,8        |
| Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud IDIPRON | 11.207                   | 4.704          |                      |               | 77.100           | 24.619           | 88.308                  |                | 88.308           | 29.323           | 33,2        |
| Fundación Gilberto Alzate Avendaño                                       | 3.520                    | 1.697          |                      |               | 3.320            | 1.986            | 6.840                   |                | 6.840            | 3.683            | 53,8        |
| Orquesta Filarmónica de Bogotá   | 19.423                   | 9.361          |                      |               | 14.917           | 9.700            | 34.340                  |                | 34.340           | 19.061           | 55,5        |
| Fondo de Vigilancia y Seguridad  | 8.181                    | 4.091          |                      |               | 177.579          | 45.570           | 185.261                 | 499            | 185.760          | 49.661           | 26,7        |
| Jardín Botánico -José Celestino Mutis-                                   | 5.784                    | 2.794          |                      |               | 20.400           | 7.926            | 26.184                  |                | 26.184           | 10.720           | 40,9        |
| Instituto para la Investigación y el Desarrollo Pedagógico IDEP          | 4.395                    | 2.207          |                      |               | 6.026            | 2.207            | 10.421                  |                | 10.421           | 4.414            | 42,4        |
| Unidad Activa. Espec. de la Participación y Acción Comunal               | 10.436                   | 4.355          |                      |               | 18.500           | 6.051            | 28.936                  |                | 28.936           | 10.406           | 36,0        |
| Instituto Distrital de Turismo   | 4.035                    | 2.120          |                      |               | 13.500           | 3.728            | 17.535                  |                | 17.535           | 5.848            | 33,3        |
| Instituto Distrital de Artes -IDARTES-                                   | 7.804                    | 4.638          |                      |               | 74.603           | 35.797           | 82.408                  |                | 82.408           | 40.435           | 49,1        |
| Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital                     | 37.538                   | 16.620         |                      |               | 14.876           | 6.327            | 52.415                  |                | 52.415           | 22.947           | 43,8        |
| Unidad Administrativa Especial de Mantenimiento y Recuperación Vial      | 16.772                   | 8.069          |                      |               | 193.824          | 59.251           | 210.596                 |                | 210.596          | 67.320           | 32,0        |
| Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos                     | 192.615                  | 52.080         |                      |               | 195.711          | 41.683           | 388.326                 |                | 388.326          | 93.762           | 24,1        |
| <b>Total gasto e inversión</b>   | <b>818.241</b>           | <b>331.250</b> | <b>178.340</b>       | <b>45.452</b> | <b>5.410.192</b> | <b>1.169.026</b> | <b>6.405.875</b>        | <b>898</b>     | <b>6.406.773</b> | <b>1.545.728</b> | <b>24,1</b> |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Siwcof.

Los gastos de funcionamiento revelan una ejecución de 40,5%, porcentaje inferior en 9 puntos porcentuales al esperado de 50%. Dichos gastos se aplican primordialmente a pago de nóminas, a gastos generales, como personal indirecto, junto con los aportes patronales y parafiscales que van dirigidos al mantenimiento de las plantas físicas; a elementos de consumo, papelería, cafetería y servicios públicos, entre otros.

En el servicio de la deuda, del total programado, tan sólo se utilizó \$45.452 millones, con un nivel de ejecución del 25,5%, para atender la estimación de los rendimientos del patrimonio autónomo de pensiones, a través del Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones – FONCEP.

La inversión utilizó 21,6%, correspondiente a \$1.169.026 millones, (giros \$685.041 millones y compromisos \$483.985 millones), que frente a la meta teórica, esperada para el semestre de 50%, se encuentra muy alejado, pues solo restan seis meses, para ejecutar el 78,4% del presupuesto.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

**Cuadro 21**  
**Presupuesto y Ejecución Ejes del Plan de Desarrollo “Bogotá Humana”**  
**Inversión Directa.**

Millones de pesos

| Entidad  | Presupuesto definitivo de Inversión Directa | Ejecución de los Ejes estructurantes  |   |  | Ejecución total  | % Ejec.     |
|--|---|---|---|--|------------------|-------------|
|  |   | Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo | Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua | Una Bogotá que defiende y fortalece lo público |                  |             |
| Instituto para la Economía Social  | 47.247                                      | 12.664  | 0   | 550  | 13.214           | 28,0        |
| Fondo Financiero Distrital de Salud                                      | 2.281.440                                   | 686.614   | 15.147  | 3.076  | 704.838          | 30,9        |
| Fondo para la Prevención y Atención de Emergencias                       | 83.894                                      | 0   | 11.594  | 2.940  | 14.534           | 17,3        |
| Instituto de Desarrollo Urbano   | 1.747.015                                   | 0   | 27.822  | 30.375   | 58.197           | 3,3         |
| Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP           | 8.299                                       | 0   | 0   | 1.691  | 1.691            | 20,4        |
| Caja de la Vivienda Popular  | 76.202                                      | 5.278   | 12.145  | 1.446  | 18.869           | 24,8        |
| Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte IDR                  | 210.246                                     | 56.424  | 1.639   | 1.528  | 59.591           | 28,3        |
| Instituto Distrital de Patrimonio Cultural IDPC                          | 23.395                                      | 5.982   | 0   | 373  | 6.355            | 27,2        |
| Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud IDIPRON | 77.071                                      | 24.610  | 0   | 0  | 24.610           | 31,9        |
| Fundación Gilberto Alzate Avendaño                                       | 3.320                                       | 1.844   | 0   | 142  | 1.986            | 59,8        |
| Orquesta Filarmónica de Bogotá   | 14.917                                      | 9.462   | 0   | 238  | 9.700            | 65,0        |
| Fondo de Vigilancia y Seguridad  | 156.682                                     | 0   | 0   | 43.085   | 43.085           | 27,5        |
| Jardín Botánico -José Celestino Mutis-                                   | 20.251                                      | 0   | 6.756   | 1.117  | 7.873            | 38,9        |
| Instituto para la Investigación y el Desarrollo Pedagógico IDEP          | 6.026                                       | 1.872   | 0   | 335  | 2.207            | 36,6        |
| Unidad Activa. Espec. de la Participación y Acción Comunal               | 18.500                                      | 0   | 0   | 6.051  | 6.051            | 32,7        |
| Instituto Distrital de Turismo   | 13.500                                      | 2.620   | 0   | 1.108  | 3.728            | 27,6        |
| Instituto Distrital de Artes -IDARTES-                                   | 74.603                                      | 34.070  | 0   | 1.727  | 35.797           | 48,0        |
| Unidad Activa. Espec. de Catastro Distrital                              | 14.876                                      | 0   | 0   | 6.327  | 6.327            | 42,5        |
| Unidad Activa. Espec. de Mantenimiento y Recuperación Vial               | 189.026                                     | 0   | 55.902  | 1.271  | 57.172           | 30,2        |
| Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos                     | 187.701                                     | 5.333   | 32.614  | 2.859  | 40.806           | 21,7        |
| <b>Total</b>   | <b>5.254.211</b>                            | <b>846.773</b>  | <b>163.619</b>  | <b>106.240</b>                                 | <b>1.116.631</b> | <b>21,3</b> |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - SIVICOF.

En cuanto a la inversión directa, la ejecución fue del 21,3%, equivalente a \$1.116.631 millones, tan sólo se giró el 12,1%, mostrando muy baja ejecución en todas las entidades al culminar el segundo trimestre.

En el Plan de Desarrollo “Bogotá Humana”, participan los tres Ejes Estratégicos:

- El primero “Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo” se han aplicado \$846.773 millones para un cumplimiento escasamente del 30,9%. de los cuales se giró \$563.505 millones (20,6%) y compromisos \$283.268 millones, (10,4%).
- El segundo eje “Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua”, En este eje se han utilizado \$ 163.619 millones, equivalente a 7,4%. de los cuales se giró \$31.668 millones (1,4%) y los compromisos \$131.951 millones (6,0%).

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

- El tercer eje *“Una Bogotá que defiende y fortalece lo público”*, Realizado giros por \$41.440 millones (13,6%), y comprometido recursos por \$64.799 millones (21,3), para una ejecución total de \$106.240 millones, que representa un bajo cumplimiento de 21,3%.

Por lo anterior se destaca el hecho que el segundo eje, bandera de esta Administración, en lo que ha transcurrido de enero a junio, presentó la ejecución más baja, tanto en giros como en la ejecución total.

### 3. UNIVERSIDAD DISTRITAL “FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS”

El presupuesto asignado para la Universidad durante la vigencia del 2014, fue de \$97,636 millones, correspondiente a recursos programados que ingresaron principalmente por la estampilla, matrículas, transferencias de Nación y recursos del balance, sumadas las transferencias de la Administración Central \$161.957 millones, alcanza un presupuesto definitivo de \$259.592 millones para gastos e inversión.

#### 3.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

A junio de 2014, la entidad logró un recaudo de \$39.179 millones (40,1%), y alcanzó una ejecución consolidada con las transferencias del 46,6%. Por ingresos corrientes se recaudaron 50,3%, transferencias de la Nación el 56,4% y recursos de capital 12,8%.

**Cuadro 22**  
**Universidad Distrital Francisco José de Caldas**  
**Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos a Junio 30 de 2014**

| Nombre  | Presupuesto    |                |                | % part.      | Recaudos       |             |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-------------|
|   | Inicial        | Modificaciones | Definitivo     |              | Acumulados     | % Eje.      |
| <b>Ingresos corrientes</b>  | <b>52.820</b>  |                | <b>52.820</b>  | <b>54,1</b>  | <b>26.595</b>  | <b>50,3</b> |
| <b>Tributarios</b>  | <b>25.116</b>  |                | <b>25.116</b>  | <b>25,7</b>  | <b>15.821</b>  | <b>63,0</b> |
| Estampilla Universidad Distrital  | 25.116         |                | 25.116         | 25,7         | 15.821         | 63,0        |
| <b>No tributarios</b>   | <b>27.705</b>  |                | <b>27.705</b>  | <b>28,4</b>  | <b>10.773</b>  | <b>38,9</b> |
| Rentas contractuales  | 23.545         |                | 23.545         | 24,1         | 9.107          | 38,7        |
| Venta de bienes, servicios y productos  | 23.545         |                | 23.545         | 24,1         | 9.083          | 38,6        |
| Otras rentas contractuales  | 40             |                | 40             | 0,0          | 24             | 59,8        |
| Otros ingresos no tributarios   | 4.160          |                | 4.160          | 4,3          | 1.667          | 40,1        |
| <b>Transferencias</b>   | <b>15.727</b>  |                | <b>15.727</b>  | <b>16,1</b>  | <b>8.865</b>   | <b>56,4</b> |
| Nación  | 15.727         |                | 15.727         | 16,1         | 8.865          | 56,4        |
| <b>Recursos de capital</b>  | <b>29.089</b>  |                | <b>29.089</b>  | <b>29,8</b>  | <b>3.719</b>   | <b>12,8</b> |
| <i>Recursos del balance</i>   | 11.084         |                |                |              |                |             |
| Estampilla Universidad Distrital Inversión  | 11.084         |                | 11.084         | 11,4         | 2.171          | 19,6        |
| <i>Rendimientos por operaciones financieras</i>   | 12.830         |                | 12.830         | 13,1         | 359            | 2,8         |
| Rendimientos provenientes de recursos de destinación específica.                        | 1.030          |                | 12.830         | 13,1         | 359            | 2,8         |
| Rendimientos Financieros Estampilla UD  | 11.800         |                |                |              |                |             |
| <i>Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades de empresas</i> | 4.200          |                | 1.030          | 1,1          | 0              | 0,0         |
| <i>Donaciones</i>   | 0              |                | 4.200          | 4,3          | 0              | 0,0         |
| <i>Otros recursos de capital</i>  | 974            |                | 974            | 1,0          | 1.189          | 122,1       |
| <b>Ingresos</b>   | <b>97.636</b>  |                | <b>97.636</b>  | <b>100,0</b> | <b>39.179</b>  | <b>40,1</b> |
| Transferencia Administración Central  | 161.957        |                | 161.957        |              | 81.695         | 50,4        |
| <b>Total Ingresos</b>   | <b>259.592</b> |                | <b>259.592</b> | <b>100</b>   | <b>120.874</b> | <b>46,6</b> |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sivcof.

Los ingresos corrientes programados más representativas son:

Ingresos:

- Tributarios: de \$25.116 millones, recaudó \$15.821 millones equivalente a 63,0%, atribuido a la Estampilla Universidad Distrital.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

- No tributarios: Sobresale el rubro de Rentas Contractuales, alcanzando una ejecución de 38,7% (\$9.107 millones), adquiridas por concepto Venta de bienes, servicios y productos (inscripciones y matriculas de pregrado y postgrado).

Otros ingresos no tributarios: con un recaudo de 40,1%, corresponden a cuotas partes pensionales y a reintegros del IVA Ley 30.

Transferencias de la Nación: por este concepto se recaudó el 56,4%, es decir \$8.865 millones.

Los Recursos de Capital: lograron una ejecución de 12,8%, cifra que corresponde a los rendimientos de operaciones financieras que son generados por concepto de estampilla.

### 3.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Los gastos e inversión al terminar el segundo trimestre, reflejan una ejecución de \$113.337 millones presentando un cumplimiento de 43,7%, de los cuales \$88.321 millones (34%) correspondió a giros y \$25.016 millones (9,6%) a compromisos.

Los gastos de funcionamiento, ejecutaron el 52,3%, y la inversión tan sólo alcanzó el 6%.

**Cuadro 23**  
**Universidad Distrital Francisco José de Caldas**  
**Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a Junio 30 de 2014**

Millones de pesos

| Nombre  | Presupuesto    |              |                |              | Ejecución     |                       |                |             |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|-----------------------|----------------|-------------|
|   | Inicial        | Modificación | Vigente        | % part.      | Giros         | Compromisos por pagar | Total Ejec.    | % Ejec.     |
| <b>Gastos</b>   | <b>259.592</b> |              | <b>259.592</b> | <b>100,0</b> | <b>88.321</b> | <b>25.016</b>         | <b>113.337</b> | <b>43,7</b> |
| <b>Gastos de funcionamiento</b>   | <b>211.325</b> |              | <b>211.325</b> | <b>81,4</b>  | <b>87.241</b> | <b>23.202</b>         | <b>110.443</b> | <b>52,3</b> |
| Servicios personales  | 116.796        |              | 116.796        | 45,0         | 53.060        | 9.950                 | 63.010         | 53,9        |
| Gastos generales  | 34.907         |              | 34.907         | 13,4         | 8.153         | 10.597                | 18.750         | 53,7        |
| Transferencias para funcionamiento  | 59.622         |              | 59.622         | 23,0         | 26.028        | 2.655                 | 28.683         | 48,1        |
| <b>Inversión</b>  | <b>48.267</b>  |              | <b>48.267</b>  | <b>18,6</b>  | <b>1.080</b>  | <b>1.814</b>          | <b>2.893</b>   | <b>6,0</b>  |
| Directa   | 48.000         |              | 48.000         | 18,5         | 1.057         | 1.814                 | 2.871          | 6,0         |
| <b>Bogota Humana</b>  | <b>48.000</b>  |              | <b>48.000</b>  | <b>18,5</b>  | <b>1.057</b>  | <b>1.814</b>          | <b>2.871</b>   | <b>6,0</b>  |
| Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo | 43.050         |              | 43.050         | 16,6         | 935           | 1.573                 | 2.508          | 5,8         |
| Una Bogotá que defiende y fortalece lo público  | 4.950          |              | 4.950          | 1,9          | 123           | 240                   | 363            | 7,3         |
| <b>Transferencias para la inversión</b>   | <b>267</b>     |              | <b>267</b>     | <b>0,1</b>   | <b>23</b>     | <b>0</b>              | <b>23</b>      | <b>8,4</b>  |
| Otras transferencias  | 267            |              | 267            | 0,1          | 23            | 0                     | 23             | 8,4         |
| Fondo préstamos de empleados (Universidad Distrital)  | 84             |              | 84             | 0,0          | 23            | 0                     | 23             | 26,7        |
| Fondo de Vivienda (Universidad-Distrital)   | 183            |              | 183            | 0,1          | 0             | 0                     | 0              | 0,0         |
| <b>Total gastos</b>   | <b>259.592</b> |              | <b>259.592</b> | <b>100,0</b> | <b>88.321</b> | <b>25.016</b>         | <b>113.337</b> | <b>43,7</b> |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sivcof

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

Los gastos de funcionamiento, tienen como función principal atender los gastos relacionados con la nómina, dentro de estos se encuentran los gastos generales que son los encargados del mantenimiento de las plantas físicas, la dotación de los elementos de papelería y los pagos de los diferentes servicios públicos, principalmente.

Las transferencias para funcionamiento, el 99,5% están dirigidas al fondo de pensiones de la universidad, logrando una ejecución de 48,1% (\$28.683 millones).

En materia de inversión, a junio registró una ejecución de 6%, es decir \$2.893 millones, la cual va dirigida a inversión directa, llama la atención la baja ejecución en giros que tan solo muestra el 2,2%, y en compromisos por pagar alcanzó el 3,8%.

En la inversión directa participan dos ejes del plan de desarrollo “Bogotá Humana”:

*“Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo”*, reportando una ejecución de 5,8%, (\$2.508 millones), frente a la meta teórica, esperada para el semestre de 50%, se encuentra muy lejos de la realidad, toda vez que sólo restan seis meses, para ejecutar el 94,2%.

Los proyectos que participan dentro de este eje son:

- 0379 Construcción nueva sede universitaria Ciudadela El Porvenir – Bosa, al terminar el segundo trimestre, no presentó ejecución alguna.
- 0380 Mejoramiento y ampliación de la infraestructura física de la Universidad, tan sólo alcanzó 2,7%, y comprometió por \$559.056 millones (2,7%).
- 4149 Dotación de laboratorios Universidad Distrital, comprometió \$104.494 millones (1,4%).
- 4150 Dotación y actualización biblioteca, a junio ejecuto el 0,66%.
- 0378 Promoción de la investigación y desarrollo científico, ejecutó 24,3%. Por (1.092.707 millones).
- 0389 Desarrollo y fortalecimiento doctorados y maestrías, su ejecución fue de 28,3%. (\$706.216 millones).

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

Para el eje *“Una Bogotá que defiende y fortalece lo público”*, ejecuto \$363.044 millones (7,3%), en el proyecto -0188 Sistema integrado de información.

Por su parte, las transferencias para inversión, reflejaron niveles de cumplimiento de 8,4% y son ejecutadas a través del Fondo Préstamos de Empleados (Universidad Distrital) con 26,7%, y el Fondo de Vivienda (Universidad Distrital) no presentó ejecución.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

#### 4. CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

Al concluir el primer semestre de 2014, el presupuesto de la Contraloría Distrital contó con un presupuesto anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversión de \$103.196 millones.

##### 4.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

El presupuesto de la Contraloría de Bogotá, está conformado por los recursos provenientes de la Administración Central, los cuales participan con el 97,5% y por Recursos Propios el 2,5%.

A Junio de 2014, el recudo alcanzó la cifra de \$46.272 millones, situándose la ejecución de ingresos en 44,8%. Al comparar el recaudo alcanzado en el mismo periodo de 2013, se observa un incremento del 17,8%, expresado por las transferencias de la administración central y por los ingresos corrientes.

**Cuadro 24**  
**Contraloría de Bogotá**  
**Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos a Junio de 2014**

Millones de Pesos

| Nombre                 | Recaudo Junio 2013 (1) | % Ejec. (2) | Presupuesto 2014 |                  |                |              | Recaudo 2014  |             | variación (9) = (7) - (1) |             |
|------------------------|------------------------|-------------|------------------|------------------|----------------|--------------|---------------|-------------|---------------------------|-------------|
|                        |                        |             | Inicial (3)      | Modificación (4) | Definitivo (5) | % part. (6)  | Acumulado (7) | % Ejec. (8) | Absoluta                  | Relativa    |
| <b>Ingresos</b>        |                        |             | <b>103.196</b>   |                  | <b>103.196</b> | <b>100,0</b> | <b>46.272</b> | <b>44,8</b> |                           |             |
| Ingresos Corrientes    |                        |             | 2.630            |                  | 2.630          | 2,5          | 1.944         | 73,9        |                           |             |
| No tributarios         |                        |             | 2.630            |                  | 2.630          | 2,5          | 1.944         | 73,9        |                           |             |
| Rentas Contractuales   |                        |             | 2.630            |                  | 2.630          | 2,5          | 1.944         | 73,9        |                           |             |
| Arrendamientos         |                        |             | 2.630            |                  | 2.630          | 2,5          | 1.944         | 73,9        |                           |             |
| <b>Transferencias</b>  | <b>39.271</b>          | <b>38,7</b> | <b>100.566</b>   |                  | <b>100.566</b> | <b>97,5</b>  | <b>44.328</b> | <b>44,1</b> | <b>5.058</b>              | <b>12,9</b> |
| Administración central | 39.271                 | 38,7        | 100.566          |                  | 100.566        | 97,5         | 44.328        | 44,1        | 5.058                     | 12,9        |
| Aporte ordinario       | 39.271                 | 38,7        | 100.566          |                  | 100.566        | 97,5         | 44.328        | 44,1        | 5.058                     | 12,9        |
| Vigencia               | 39.271                 | 38,7        | 100.566          |                  | 100.566        | 97,5         | 44.328        | 44,1        | 5.058                     | 12,9        |
| <b>Total ingresos</b>  | <b>39.271</b>          | <b>38,7</b> | <b>103.196</b>   |                  | <b>103.196</b> | <b>100,0</b> | <b>46.272</b> | <b>44,8</b> | <b>7.002</b>              | <b>17,8</b> |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. -Sivicof.

Por ingresos corrientes se recaudó la suma de \$1.944 millones equivalente a 73,9%, del estimativo proyectado, provenientes del arrendamiento de las oficinas ubicadas en el edificio de Avianca.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

## 4.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

El presupuesto de gastos e inversión durante el segundo trimestre presentó una apropiación de 91,7% (\$94.648 millones) para funcionamiento, de los cuales a la Auditoría fiscal le corresponde \$384 millones equivalente al 0,4% del presupuesto de gastos generales y a inversión el 7,9% (\$8.164 millones).

Los gastos totales al cierre del primer semestre ascendieron a \$46.318 millones, de los cuales se giró \$41.679 millones (40,4%) y los compromisos por \$4.638 millones (4,5%).

Los gastos de funcionamiento conformados por los rubros de servicios personales y gastos generales<sup>29</sup>, orientados en mayor proporción al pago de la nómina, lograron una ejecución del 48,2%.

El monto ejecutado a 30 de junio de 2014, es superior en 18,8%, (\$7.329 millones) respecto al que se registró a junio del 2013, por \$38.989 millones.

**Cuadro 25**  
**Contraloría de Bogotá**  
**Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a Junio 30 de 2014**

Millones de pesos

| Nombre   | Ejecución Junio 2013 | % ejec.     | Presupuesto 2014 |                |                |             | Ejecución a junio de 2014 |                       |                 |             | variación (9) = (7) - (1) |              |
|--|----------------------|-------------|------------------|----------------|----------------|-------------|---------------------------|-----------------------|-----------------|-------------|---------------------------|--------------|
|  |                      |             | Inicial          | Modificaciones | Vigente        | % part.     | Giros                     | Compromisos por pagar | Ejecución Total | % ejec.     | Absoluta                  | Relativa     |
| <b>Gastos</b>                                  | <b>38.989</b>        | <b>38,4</b> | <b>102.812</b>   |                | <b>102.812</b> | <b>99,6</b> | <b>41.679</b>             | <b>4.638</b>          | <b>46.318</b>   | <b>45,1</b> | <b>7.329</b>              | <b>18,8</b>  |
| <b>Gastos de funcionamiento</b>                | <b>38.989</b>        | <b>43,1</b> | <b>94.648</b>    |                | <b>94.648</b>  | <b>91,7</b> | <b>41.649</b>             | <b>3.998</b>          | <b>45.647</b>   | <b>48,2</b> | <b>6.659</b>              | <b>17,1</b>  |
| Servicios personales                           | 37.424               | 44,4        | 88.249           | 799            | 89.048         | 86,3        | 41.072                    | 3.278                 | 44.350          | 49,8        | 6.926                     | 18,5         |
| Gastos Generales                               | 1.548                | 26,2        | 6.399            | -799           | 5.600          | 5,4         | 577                       | 720                   | 1.297           | 23,2        | -251                      | -16,2        |
| <b>Inversión</b>                               | <b>0</b>             |             | <b>8.164</b>     |                | <b>8.164</b>   | <b>7,9</b>  | <b>20</b>                 | <b>599</b>            | <b>619</b>      | <b>7,6</b>  | <b>619</b>                |              |
| Directa  | 0                    |             | 8.164            |                | 8.164          | 7,9         | 20                        | 599                   | 619             | 7,6         | 619                       |              |
| Una Bogotá que defiende y fortalece lo público | 0                    |             | 8.164            |                | 8.164          | 7,9         | 20                        | 599                   | 619             | 7,6         | 619                       |              |
| <b>Auditoría Fiscal</b>                        | <b>16</b>            | <b>6,0</b>  | <b>384</b>       |                | <b>384</b>     | <b>0,4</b>  | <b>10</b>                 | <b>42</b>             | <b>52</b>       | <b>13,5</b> | <b>36</b>                 | <b>228,1</b> |
| <b>Total gasto e inversión</b>                 | <b>38.989</b>        | <b>38,4</b> | <b>103.196</b>   |                | <b>103.196</b> | <b>100</b>  | <b>41.679</b>             | <b>4.638</b>          | <b>46.318</b>   | <b>44,9</b> | <b>7.329</b>              | <b>18,8</b>  |

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sivicof.

La inversión directa ejecutó \$619 millones equivalente al 7,6%, representados en giros \$20 millones (0,2%) y compromisos por pagar \$599 millones (7,3%), los proyectos programados para la vigencia que se ejecutan a través del eje “Una Bogotá que defiende y fortalece lo público”.

- 0770 “Control social a la gestión pública”.
- 0776 “Fortalecimiento de la capacidad institucional para un control fiscal efectivo y transparente”.

<sup>29</sup> Para la ejecución de estos gastos se cuenta con dos unidades ejecutoras, una por la Entidad y la otra por la Auditoría Fiscal de la Contraloría, a esta última le corresponde el 6% de los gastos generales (Resolución reglamentaria No 012 de abril 23 de 2010, emitida por la Contraloría de Bogotá).

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

## 5. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL - F.D.L-

Para la vigencia fiscal de 2014, a los 20 Fondos de Desarrollo Local,-F.D.L., se les asignó el presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversión por valor de \$1.285.826 millones, en el transcurso del semestre fue ajustado en \$1.713 millones, para un definitivo por \$1.287.539 millones. Este monto es superior en el 18% al definitivo de 2013.

**Cuadro 26**  
**Presupuesto Aprobado Fondos de Desarrollo Local 2013 - 2014**

Millones de pesos

| Cuentas  | Junio 2013       | Junio 2014       |                  |               |            | Variación      |             |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|------------|----------------|-------------|
|  | Definitivo (1)   | Inicial          | Definitivo (2)   | Recaudo       | %          |                | %           |
| Disponibilidad Inicial                           | 528.107          | 622.586          | 622.586          | 63.167        | 10,1       | 94.479         | 17,9        |
| Ingresos corrientes No tributarios               | 2.546            | 2.608            | 3.108            | 1.825,2       | 58,7       | 562            | 22,1        |
| Transferencias Administración central            | 559.529          | 659.734          | 659.734          | 9.650,8       | 1,5        | 100.205        | 17,9        |
| Recursos de capital                              | 695              | 899              | 2.111            | 2.234,1       | 105,8      | 1.416          | 203,9       |
| Recursos del balance                             | 8                | 6                | 6                | 40,3          | 672,3      | -2             | -25,3       |
| Rendimientos por operaciones financieras         | 637              | 614              | 614              | 1.232,1       | 200,6      | -23            | -3,6        |
| Otros recursos de capital                        | 49               | 279              | 279              | 961,7         | 345,3      | 229            | 463,8       |
| <b>Total ingresos más Disponibilidad Inicial</b> | <b>1.090.876</b> | <b>1.285.826</b> | <b>1.287.539</b> | <b>76.877</b> | <b>6,0</b> | <b>196.663</b> | <b>18,0</b> |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero. SIVICOF

El presupuesto de las localidades se conformó por los saldos de lo no ejecutado en las vigencias anteriores, que se denomina disponibilidad inicial \$622.586 millones y lo asignado como porcentaje de los ingresos corrientes para el 2014 por \$659.734 millones, más los ingresos corrientes esperados y los recursos de capital; significa esto que las localidades siguen presentando un atraso presupuestal de casi el 50% que repercute en el rezago en la ejecución física de sus proyectos.

El nivel de recaudo llegó únicamente al 6%, que equivale a \$76.876 millones, inferior al alcanzado en 2013, cuando registró \$147.292 millones. Este resultado se asocia al monto de la necesidad de gasto para cancelar las obligaciones y su gestión ante la tesorería Distrital.

La ejecución presupuestal global del gasto de los F.D.L al mes de junio de 2014, se ubicó en 49,9%, que corresponde a \$642.431 millones, siendo giros el 17% y compromisos por pagar el 32,9%. Al mismo mes de 2013 la ejecución alcanzó \$448.394 millones, el 41,1% de cumplimiento, siendo giros el 13,3% y se constituyeron compromisos por el 27,8%.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

**Cuadro 27**  
**Presupuesto y Ejecución del Gasto y la Inversión F.D.L. a junio de 2014**

Millones de pesos

| Cuenta                                | Definitivo       | Giros          | %           | Comp x pagar   | %           | Ejecución      | % Ejec      |
|---------------------------------------|------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Gastos generales                      | 24.907           | 3.240          | 13,0        | 7.935          | 31,9        | 11.175         | 44,9        |
| Obligaciones por Pagar                | 11.036           | 6.387          | 57,9        | 3.956          | 35,8        | 10.343         | 93,7        |
| <b>Total Gastos</b>                   | <b>35.943</b>    | <b>9.627</b>   | <b>26,8</b> | <b>11.890</b>  | <b>33,1</b> | <b>21.517</b>  | <b>59,9</b> |
| Inversión directa                     | 640.705          | 31.842         | 5,0         | 98.943         | 15,4        | 130.785        | 20,4        |
| Obligaciones por pagar                | 515.088          | 177.835        | 34,5        | 312.295        | 60,6        | 490.129        | 95,2        |
| <b>Total inversión</b>                | <b>1.155.793</b> | <b>209.677</b> | <b>18,1</b> | <b>411.237</b> | <b>35,6</b> | <b>620.914</b> | <b>53,7</b> |
| Disponibilidad Final                  | 95.802           |                |             |                |             |                |             |
| <b>Total gasto + inversión + Disp</b> | <b>1.287.538</b> | <b>219.304</b> | <b>17,0</b> | <b>423.128</b> | <b>32,9</b> | <b>642.431</b> | <b>49,9</b> |

Fuente. Ejecución Presupuesto de la Inversión - Consolidado por Localidad - Sistema de Presupuesto Distrital - PREDIS.

En la inversión directa se ejecutó únicamente \$130.785 millones que corresponden a un nivel del 20,4% y de las obligaciones por pagar \$490.129 millones, pero con giros por 177.835 millones.

En la comparación de las autorizaciones de giro del gasto y la inversión se observa un incremento en los montos en junio de 2014 frente a la vigencia anterior, pero estos sólo pesan el 17%

**Cuadro 28**  
**Comparativo de la Ejecución Presupuestal de los F.D.L.**

Millones de pesos

| Fondo de Desarrollo Local | Presupuesto junio 2013 |                |             | Presupuesto junio 2014 |                |             | var %<br>giros |
|---------------------------|------------------------|----------------|-------------|------------------------|----------------|-------------|----------------|
|                           | Definitivo             | Giros          | % giros     | Definitivo             | Giros          | % giros     |                |
| Usaquén                   | 58.758                 | 9.910          | 18,8        | 52.844                 | 10.854         | 20,5        | 9,5            |
| Chapinero                 | 27.241                 | 3.112          | 11,2        | 27.782                 | 6.180          | 22,2        | 98,6           |
| Santafé                   | 30.301                 | 5.781          | 15,3        | 37.735                 | 7.364          | 19,5        | 27,4           |
| San Cristóbal             | 79.854                 | 7.165          | 8,1         | 88.720                 | 14.326         | 16,1        | 100,0          |
| Usme                      | 77.187                 | 13.081         | 14,0        | 93.678                 | 19.254         | 20,6        | 47,2           |
| Tunjuelito                | 44.630                 | 3.848          | 8,0         | 48.050                 | 4.752          | 9,9         | 23,5           |
| Bosa                      | 96.011                 | 13.973         | 13,0        | 107.283                | 20.859         | 19,4        | 49,3           |
| Kennedy                   | 81.798                 | 6.873          | 5,6         | 122.338                | 15.507         | 12,7        | 125,6          |
| Fontibón                  | 32.867                 | 4.843          | 10,7        | 45.397                 | 7.562          | 16,7        | 56,1           |
| Engativá                  | 70.604                 | 6.581          | 8,6         | 76.176                 | 10.594         | 13,9        | 61,0           |
| Suba                      | 68.967                 | 15.622         | 17,9        | 87.266                 | 19.409         | 22,2        | 24,2           |
| Barrios Unidos            | 28.405                 | 4.205          | 11,3        | 37.200                 | 8.572          | 23,0        | 103,9          |
| Teusaquillo               | 29.875                 | 2.630          | 9,1         | 28.827                 | 6.013          | 20,9        | 128,7          |
| Los Mártires              | 24.328                 | 3.930          | 11,0        | 35.876                 | 4.696          | 13,1        | 19,5           |
| Antonio Nariño            | 31.046                 | 4.718          | 15,3        | 30.896                 | 8.794          | 28,5        | 86,4           |
| Puente Aranda             | 35.986                 | 5.599          | 14,6        | 38.366                 | 5.847          | 15,2        | 4,4            |
| La Candelaria             | 24.183                 | 4.752          | 17,3        | 27.446                 | 4.755          | 17,3        | 0,1            |
| Rafael Uribe              | 89.639                 | 8.009          | 8,1         | 99.359                 | 19.109         | 19,2        | 138,6          |
| Ciudad Bolívar            | 122.927                | 13.562         | 8,2         | 165.304                | 18.427         | 11,1        | 35,9           |
| Sumapaz                   | 36.269                 | 7.262          | 19,6        | 37.005                 | 6.440          | 17,4        | -11,3          |
| <b>Total</b>              | <b>1.090.876</b>       | <b>145.455</b> | <b>13,3</b> | <b>1.287.549</b>       | <b>219.313</b> | <b>17,0</b> | <b>50,8</b>    |

Fuente. Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversión - Consolidado por Localidad - Sistema de Presupuesto Distrital - PREDIS.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

Al realizar el análisis en inversión directa de las autorizaciones de giro a junio de 2013 y 2014, se observó que estos no superaron el 5%, con un comportamiento prácticamente similar en las dos vigencias.

**Cuadro 29**  
**Informe semanal de Ejecución de la Inversión Directa por F.D.L.**

Millones de pesos

| Fondo de Desarrollo Local | 27 de junio de 2013 |               |            | 26 de junio de 2014 |               |            | var %<br>giros |
|---------------------------|---------------------|---------------|------------|---------------------|---------------|------------|----------------|
|                           | Disponible          | Giros         | % giros    | Disponible          | Giros         | % giros    |                |
| Usaquén                   | 21.535              | 743           | 3,5        | 26.351              | 2.044         | 7,8        | 175,1          |
| Chapinero                 | 12.467              | 627           | 5,0        | 14.926              | 915           | 6,1        | 45,9           |
| Santafé                   | 14.718              | 1.037         | 7,0        | 17.291              | 688           | 4,0        | -33,7          |
| San Cristóbal             | 41.234              | 1.939         | 4,7        | 48.434              | 1.803         | 3,7        | -7,0           |
| Usme                      | 39.176              | 1.478         | 3,8        | 45.664              | 1.562         | 3,4        | 5,7            |
| Tunjuelito                | 19.548              | 789           | 4,0        | 23.019              | 1.292         | 5,6        | 63,8           |
| Bosa                      | 49.466              | 1.524         | 3,1        | 58.141              | 1.550         | 2,7        | 1,7            |
| Kennedy                   | 48.267              | 1.320         | 2,7        | 58.744              | 1.617         | 2,8        | 22,5           |
| Fontibón                  | 18.304              | 640           | 3,5        | 20.477              | 1.040         | 5,1        | 62,5           |
| Engativá                  | 34.203              | 1.377         | 4,0        | 40.223              | 1.828         | 4,5        | 32,8           |
| Suba                      | 40.191              | 2.253         | 5,6        | 48.521              | 3.168         | 6,5        | 40,6           |
| Barrios Unidos            | 16.369              | 765           | 4,7        | 20.316              | 763           | 3,8        | -0,3           |
| Teusaquillo               | 10.746              | 556           | 5,2        | 12.888              | 555           | 4,3        | -0,2           |
| Los Mártires              | 15.154              | 504           | 3,3        | 17.948              | 702           | 3,9        | 39,3           |
| Antonio Nariño            | 13.756              | 746           | 5,4        | 16.371              | 795           | 4,9        | 6,6            |
| Puente Aranda             | 17.664              | 752           | 4,3        | 20.859              | 781           | 3,7        | 3,9            |
| La Candelaria             | 12.501              | 682           | 5,5        | 14.095              | 653           | 4,6        | -4,3           |
| Rafael Uribe              | 43.345              | 936           | 2,2        | 41.758              | 7.117         | 17,0       | 660,4          |
| Ciudad Bolívar            | 64.023              | 1.899         | 3,0        | 76.231              | 2.279         | 3,0        | 20,0           |
| Sumapaz                   | 13.631              | 498           | 3,7        | 18.450              | 691           | 3,7        | 38,8           |
| <b>Total</b>              | <b>546.298</b>      | <b>21.065</b> | <b>3,9</b> | <b>640.707</b>      | <b>31.843</b> | <b>5,0</b> | <b>51,2</b>    |

Fuente. Informe semanal de ejecución presupuestal de la Inversión Directa SHD -PREDIS.

Este porcentaje de giros es preocupante, por las repercusiones en la entrega de bienes y servicios a la comunidad y obliga a las alcaldías locales a mejorar su gestión presupuestal, teniendo en cuenta que estas son la expresión del modelo de descentralización a nivel distrital.

## 6. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO - EICD

### 6.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Mediante Resoluciones No. 011 y 013 de 2013, el Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS, aprobó el presupuesto de ingresos, gastos e inversiones de las EICD para la vigencia 2014, por \$4.7 billones, un 2,7% más con respecto a lo autorizado inicialmente por el CONFIS en el 2013. Del total aprobado para el 2014, el 48,3% correspondió a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado, 45,5% al valor liquidado a TRANSMILENIO, el 2,4% a lo aprobado a Aguas de Bogotá, el 1,1% a METROVIVIENDA, el 1,4% a la Lotería de Bogotá, y el 1,3% restante a los valores asignados a Canal Capital y la Empresa de Renovación Urbana.

**Cuadro 30**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Comparativo Presupuestal 2013 - 2014**

| Entidad                               | Presupuestos     |                  | % de<br>variación | Millones de pesos<br>% de Participación |              |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---|--------------|
|                                       | 2013             | 2014             |                   | 2013                                    | 2014         |
| Empresa de Acueducto y Alcantarillado | 2.322.527        | 2.258.201        | -2,8              | 51,0                                    | 48,3         |
| Lotería de Bogotá                     | 63.851           | 65.848           | 3,1               | 1,4                                     | 1,4          |
| Canal Capital                         | 26.785           | 43.163           | 61,1              | 0,6                                     | 0,9          |
| MetroVivienda                         | 20.433           | 50.648           | 147,9             | 0,4                                     | 1,1          |
| TransMilenio S.A.                     | 2.091.097        | 2.130.105        | 1,9               | 45,9                                    | 45,5         |
| Empresa de Renovación Urbana          | 19.896           | 19.318           | -2,9              | 0,4                                     | 0,4          |
| Aguas de Bogotá S.A. ESP.             | 8.408            | 110.000          | 1208,3            | 0,2                                     | 2,4          |
| <b>Total</b>                          | <b>4.552.997</b> | <b>4.677.283</b> | <b>2,7</b>        | <b>100,0</b>                            | <b>100,0</b> |

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal EICD - Resoluciones CONFIS No. 011 y 013 de 2013.

A junio, el valor inicialmente aprobado fue objeto de adiciones que sumadas alcanzan los \$491.945 millones para un definitivo de \$5.166.115 millones. Los movimientos anteriores se dieron así: el 50,4% correspondió al ajuste de la disponibilidad inicial, el 10,8% a ingresos corrientes, el 16,8% a transferencias y el 22% a recursos de capital.

En lo referente a la disponibilidad inicial, se ajustó como resultado del proceso de cierre presupuestal en \$248.318 millones, arrojando un saldo definitivo al término del primer semestre de \$1.231.203 millones. Este desfase en la proyección de las cifras de disponibilidad inicial, pero además el considerable monto que representa, da muestra de la ineficiencia en la ejecución presupuestal, que viene generando un alto rezago en la ejecución física de los proyectos, lo cual se ha visto reflejado en el crecimiento año a año de las Cuentas por Pagar. Los recursos destinados

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

para la vigencia no se utilizan dentro de la respectiva anualidad y deben trasladarse a la vigencia siguiente.

Ahora bien, los demás movimientos presupuestales se originaron en el incremento de los ingresos corrientes en \$53.108 millones, el crecimiento de las transferencias en \$82.221 millones y la incorporación de recursos de capital por \$108.297 millones.

## **6.2. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS**

A junio, los niveles de ejecución de las empresas muestran, que se ha recaudado el 52,3% de lo programado, índice acorde con lo proyectado. Sin embargo, este acertado resultado no se presenta en la totalidad de las empresas, toda vez, que TRANSMILENIO, Aguas de Bogotá y la Lotería de Bogotá registran avances por debajo del 50%.

Al respecto, es de anotar, que este resultado estuvo afectado por la notable suma que por concepto de disponibilidad se recaudó (\$1.230.653 millones), pues por transferencias apenas se obtuvo el 19,1% de lo programado, porcentaje que refleja falencias en el proceso de planeación y programación. Ésta situación que se observó especialmente en TRANSMILENIO, entidad que alcanzó logros de apenas el 11,8% de lo estimado por transferencias, lo que pone de presente, el notable retraso que se viene dando, tanto en las implementación del Sistema Integrado de Transporte Masivo, al igual, que la falta de diligencia por parte de la administración distrital, en la realización de un estudio técnico y económico, que permita calcular la costeabilidad real de la tarifa al usuario y el valor de la tarifa técnica, y de esta forma, equilibrar el diferencial tarifario negativo que se viene presentando, hecho que condujo, a tener que presupuestar en el 2014, \$558.000 millones para cubrir este diferencial.

Los recursos captados, provinieron en un 45,6% de los saldos de tesorería, un 34,5% de ingresos corrientes, un 13,4% de transferencias y el 6,5% restante de recursos de capital.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

**Cuadro 31**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Recaudo de Ingresos a junio 30 de 2014 por grandes rubros**

Millones de pesos

| Concepto                                       | Presupuesto definitivo | Recaudo          | % Ejec.      | % Part. Recaudo |
|--|------------------------|------------------|--------------|-----------------|
| <b>Disponibilidad Inicial</b>                  | <b>1.231.203</b>       | <b>1.230.653</b> | <b>100,0</b> | <b>45,6</b>     |
| Ingresos                                       | 3.934.912              | 1.468.815        | 37,3         |                 |
| <b>Ingresos Corrientes</b>                     | <b>1.775.979</b>       | <b>931.043</b>   | <b>52,4</b>  | <b>34,5</b>     |
| Ingresos de Explotación                        | 1.762.917              | 921.527          | 52,3         |                 |
| <b>Transferencias</b>                          | <b>1.895.999</b>       | <b>362.691</b>   | <b>19,1</b>  | <b>13,4</b>     |
| Nación   | 508.116                | 46.853           | 9,2          |                 |
| Departamentos                                  | 800                    | -                | 0,0          |                 |
| Municipios                                     | 3.152                  | 1.612            | 51,1         |                 |
| Administración Central                         | 1.380.840              | 311.135          | 22,5         |                 |
| Entidades Distritales                          | 3.091                  | 3.091            | 100,0        |                 |
| <b>Recursos de Capital</b>                     | <b>262.934</b>         | <b>175.081</b>   | <b>66,6</b>  | <b>6,5</b>      |
| Recursos del Crédito                           | 3.333                  | 1.750            | 0,0          |                 |
| Rendimientos por Operaciones Financieras       | 99.648                 | 57.042           | 57,2         |                 |
| Aportes de Capital                             | 20.200                 | 8.200            | 40,6         |                 |
| Recursos de Titularización                     | -                      | 554              | 0,0          |                 |
| Otros Recursos de Capital                      | 139.753                | 107.535          | 76,9         |                 |
| <b>Total Ingresos + Disponibilidad Inicial</b> | <b>5.166.115</b>       | <b>2.699.468</b> | <b>52,3</b>  | <b>100</b>      |

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero. Contraloría de Bogotá - SIVICOF

Por fuentes de financiamiento, los ingresos corrientes registraron un recaudo de \$931.043 millones, es decir, el 52,47% de lo presupuestado, en donde sobresale lo percibido por venta de servicios de acueducto y alcantarillado (\$683.814 millones), recursos generados por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado, renglón que concentró el 73,4% de lo obtenido por este grupo a junio de 2014.

Las transferencias entre tanto, registran apenas una ejecución del 19,1%, lo que equivale en términos absolutos a \$362.691 millones, representando el 13,4% de lo recaudado por las EICD. Éste bajo recaudo es atribuible al incumplimiento de los aportes que recibe TRANSMILENIO derivados del convenio Nación - Distrito, para financiar la implantación del Sistema Integrado de Transporte Público (Troncal avenida Boyacá, Integración conexión entre troncales, cables aéreos Ciudad Bolívar y San Cristóbal), para lo cual únicamente se obtuvo el 11,8%.

En cuanto a los recursos de capital, reflejaron a junio un recaudo del 66,6% superior en 16,6 puntos a los estimativos iniciales. Las razones que explican el acertado recaudo, obedecen a dos (2) factores. El primero de ellos, la adición de los recursos del Fondo Plan Expansión en la EAAB (\$89.355 millones) y segundo, los considerables recursos que ingresaron por concepto de rendimientos por operaciones financieras (\$57.042 millones).

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

En lo relacionado con la disponibilidad inicial, las siete (7) Empresas Industriales y Comerciales del Distrito calcularon al inicio del período una disponibilidad neta de tesorería de \$982.884 millones, valor que luego del proceso de cierre presupuestal fue adicionada en \$248.318 millones, arrojando de esta manera un saldo definitivo a junio de \$1.231.203 millones. Al término del primer semestre, se obtuvieron por esta vía \$1.230.653 millones, es decir, el 100% de lo proyectado, suma que se destinó en su gran mayoría a la cancelación de cuentas pendientes de pago.

Al respecto, llama la atención, la considerable suma que se viene incorporando como parte integral de la estructura del presupuesto por concepto de disponibilidad inicial, lo que deja entrever el notable rezago en la ejecución y su extensión a la siguiente vigencia, partiendo del hecho, que con estos valores se apalancan las cuentas por pagar, tendencia que se mantendría en lo que resta del año, teniendo en cuenta, que a junio tan solo se ha girado el 25,3% de la apropiación disponible con la que cuenta las EICD.

### **6.3. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN**

De otro lado, las EICD presentaron al término del semestre una estructura presupuestal de egresos por \$5.2 billones, conformada en un 20,2% por gastos de funcionamiento, el 10,7% por gastos de operación, el 1,3% para atender el servicio de la deuda, el 59,6% para el adelanto de proyectos de inversión y el 8,2% por concepto de disponibilidad inicial.

A junio, se ejecutaron \$2.934.066 millones cifra que representa el 56,8% de los recursos proyectados, de los cuales correspondieron \$1.307.685 millones a giros y \$1.626.381 millones a compromisos pendientes de pago, lo que revela fallas de gestión considerando el alto monto que quedo como compromisos, el cual representó el 55,5% del total de ejecutado al culminar el primer semestre.

A nivel desagregado, los gastos de funcionamiento reportaron un acertado índice de cumplimiento del 60% (\$623.668 millones), cifra que en un 44,5% correspondió a autorizaciones de giros. Es de anotar, que el 90,8% de estos gastos, tuvieron que ver con obligaciones adquiridas por la EAAB. Al interior sobresalen, las erogaciones encaminadas a gastos generales (\$246.178 millones), y en especial, lo aplicado a impuestos, tasas y multas, rubro que incluye el impuesto a la renta y complementarios, gravamen que concentra el mayor valor desembolsado.

En lo referente a los gastos de operación calculados en \$550.573 millones, constituidos básicamente por las erogaciones en que deben incurrir las empresas para la adquisición de bienes, insumos y servicios, que participan directamente en

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

el proceso de producción o comercialización, registraron a junio una acertada ejecución (74,9%), índice que en términos absolutos corresponde a \$412.576 millones. De estas erogaciones, el 74,5% fueron causadas por la EAAB.

De otro lado, en lo que se refiere al servicio de la deuda, significó el 1,5% del total de erogaciones realizadas por las empresas a junio, acreencias que en su gran mayoría corresponden a compromisos crediticios de carácter interno suscritos por la EAAB. Así las cosas, para el 2014 se apropiaron para tal fin \$71.711 millones de los cuales se cancelaron \$43.830 millones, es decir el 61,1% de lo proyectado.

Finalmente en materia de inversión, las EICD calcularon para el 2014 un presupuesto inicial de \$2.936.070 millones, cifra posteriormente adicionada en \$140.257 millones para un presupuesto vigente de \$3.076.327 millones. De este, el 70% se orientó para inversión directa, el 8,3% a transferencias de inversión y el 21,7% para la cancelación de cuentas por pagar. La configuración anterior, indica el notable protagonismo que han venido adquiriendo las Cuentas por Pagar como parte integral del gasto, lo que refleja al mismo tiempo, un considerable rezago en la materialización de los proyectos de inversión previstos en el Plan de Desarrollo.

Al concluir el primer semestre, se presentaron erogaciones por \$1.853.991 millones, es decir, el 60,3% de la apropiación disponible, en donde lo girado representó el 20,4% (\$627.103 millones) mientras que los compromisos pendientes de pago concentraron el 39,9%. Del total ejecutado, el mayor peso lo absorbió la inversión directa (63%), mientras que lo destinado a la cancelación de Cuentas pendientes de pago representó el 35,7%.

Ahora bien, el aceptable nivel de ejecución de la inversión, estuvo jalonado por TRANSMILENIO, empresa que reportó logros del 62,3%, lo que equivale en términos absolutos a \$1.169.604 millones. Asimismo incidió, los recursos aplicados por la EAAB que alcanzaron los \$646.987 millones, es decir, el 58,5% de su presupuesto disponible.

Del total, se destaca los recursos aplicados en el proyecto Gestión de Infraestructura del Transporte Público en el caso de TRASMILENIO. En cuanto a la EAAB, predominó lo destinado a la cancelación de Cuentas por Pagar (\$340.256 millones), y lo dirigido al proyecto acciones para el saneamiento del Río Bogotá (\$117.405 millones), el cual hace parte del eje 2 “Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua”, del Plan de Desarrollo: Bogotá Humana.

Por último, de los valores ejecutados, es importante hacer referencia, a la considerable suma que se orientó a la cancelación de las obligaciones pendientes



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ. D.C.

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

de pago, es decir, las Cuentas por Pagar de la vigencia antecedente. Lo anterior, considerando que el 29,9% de lo ejecutado al culminar el primer semestre (\$874.568 millones), se dirigió para atender este tipo de compromisos, lo que revela, no solo el problema del rezago en la ejecución física de los proyectos, sino la gestión real de las EICD dentro de la respectiva anualidad.

## 7. EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO - ESEs

### 7.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Mediante Resolución 012 de 2013 el Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS, aprobó el presupuesto de ingresos, gastos e inversión de las veintidós (22) Empresas Sociales del Estado, para la vigencia fiscal 2014, por \$1.186.801 millones, suma que refleja un incremento del 4,5% frente al presupuesto aprobado en el 2013. El aumento obedece, al mayor volumen de recursos proyectados por concepto de ingresos corrientes, y principalmente, por el mayor volumen de ingresos en facturación por prestación de servicios a los diferentes pagadores del sistema.

**Cuadro 32**  
**Empresas Sociales del Estado**  
**Estructura Presupuestal de Ingresos y Gastos 2013 – 2014**

Millones de pesos

| Concepto                                       | Presupuestos     |                  | % de Variación | % de Participación |              |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------|
|  | 2013             | 2014             |                | 2013               | 2014         |
| <b>INGRESOS</b>                                |                  |                  |                |                    |              |
| Disponibilidad Inicial                         | 33.901           | 32.668           | -3,6           | 3,0                | 2,8          |
| Ingresos Corrientes                            | 1.099.443        | 1.152.042        | 4,8            | 96,8               | 97,1         |
| Recursos de Capital                            | 2.219            | 2.091            | -5,8           | 0,2                | 0,2          |
| <b>Total Ingresos + Disponibilidad Inicial</b> | <b>1.135.563</b> | <b>1.186.801</b> | <b>4,5</b>     | <b>100,0</b>       | <b>100,0</b> |

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal ESE - Resolución CONFIS No. 012 de 2013.

A junio, el presupuesto inicial fue adicionado en \$382.053 millones por las siguientes razones: El ajuste que año a año se adelanta en la disponibilidad inicial, como resultado del proceso de cierre presupuestal y financiero<sup>30</sup> de la vigencia 2013, proceso que facultó a las ESE para incorporar \$98.935 millones. El incrementó de los ingresos corrientes en \$283.118 millones, movimiento derivado básicamente en la inclusión de recursos procedentes de otras rentas contractuales (\$127.189 millones), específicamente, producto de convenios en el marco del programa de saneamiento fiscal y financiero, al igual, que la adición de cuentas por cobrar por concepto de venta de bienes y servicios. Adicionalmente, la reducción de \$28 millones en recursos de capital (rendimientos por operaciones financieras).

Con las anteriores modificaciones el presupuesto definitivo ascendió a \$1.568.854 millones, de los cuales el 8,3% correspondió a disponibilidad inicial, el 91,5% a

<sup>30</sup> Resolución CONFIS No. 01 de abril 30 de 2014.

**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

ingresos corrientes y el 0,2% restante a recursos de capital. Los movimientos antes mencionados, afectaron la totalidad de hospitales.

## 7.2. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

Culminado el primer semestre, la ejecución activa de las veintidós (22) Empresas Sociales del Estado alcanzó el 47,1%, lo que equivale en términos absolutos a \$739.340 millones, índice inferior en 2,9 puntos a las expectativas de recaudo inicialmente programadas. En este comportamiento incidió, el incumplimiento de lo obtenido por concepto de ingresos corrientes, grupo que reflejó logros del 42,2%. Ahora bien, los recursos percibidos provinieron en un 17,8% de lo presupuestado por disponibilidad inicial, el 82% de ingresos corrientes y el 0,2% restante de recursos de capital.

**Cuadro 33**  
**Empresas Sociales del Estado**  
**Presupuesto y Recaudo de Ingresos por grandes rubros**

Millones de pesos

| Concepto                                       | Junio de 2014    |                |             | % Part. Recaudo |
|--|------------------|----------------|-------------|-----------------|
|  | Presupuesto      | Recaudo        | % Ejec.     |                 |
| Disponibilidad Inicial                         | 131.603          | 131.603        | 100,0       | 17,8            |
| <b>Ingresos</b>                                | <b>1.437.251</b> | <b>607.737</b> | <b>42,3</b> |                 |
| Ingresos Corrientes                            | 1.435.222        | 605.980        | 42,2        | 82,0            |
| No Tributarios                                 | 1.435.222        | 605.980        | 42,2        |                 |
| Recursos de Capital                            | 2.029            | 1.757          | 86,6        | 0,2             |
| Venta de activos                               | -                | 40             |             |                 |
| Rendimientos por Operaciones Financieras       | 2.029            | 1.577          | 77,7        |                 |
| Otros Recursos de Capital                      | -                | 140            | -           |                 |
| <b>Total Ingresos + Disponibilidad Inicial</b> | <b>1.568.854</b> | <b>739.340</b> | <b>47,1</b> | <b>100,0</b>    |

Fuente: Subdirección de Análisis Financiero, Presupuestal y Estadísticas Fiscales. Contraloría de Bogotá, D.C. - SIVICOF

A nivel de conceptos, son los ingresos corrientes la mayor fuente de financiamiento con la que cuenta la red hospitalaria, al aportar el 91,5% del presupuesto definitivo. A junio, reportaron un cumplimiento del 42,2%, lo que equivale en términos absolutos a \$605.980 millones, grupo en donde sobresale, lo obtenido por cuentas pendientes de cobro (\$156.810 millones), de la facturación de vigencias anteriores, especialmente del régimen subsidiado \$98.136 millones. Asimismo, los recursos procedentes de convenios \$62.613 millones.

En lo que tiene que ver, con las Cuentas por Cobrar por venta de servicios de salud a los diferentes pagadores del sistema, incluyendo el Fondo Financiero Distrital de Salud, inquieta el protagonismo que han venido adquiriendo estos recursos como fuente de financiamiento, toda vez, que representaron el 21,2% de

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

lo recaudado a junio. Prueba de ello, el monto presupuestado al término de primer semestre (\$235.371 millones), cifra que representa el 15% del total de fuentes. El problema se origina, en la incertidumbre que representan estos recursos, en razón, a que no se tiene plena certeza de la disponibilidad de estos, toda vez, que su recuperación efectiva depende de la celeridad y eficiencia en el cobro.

En lo referente a la disponibilidad inicial, se obtuvo por este rubro \$131.603 millones, valor que concentró el 17,9% del total percibido. Este tipo de recursos, surge como resultado de la práctica que mantiene la red hospitalaria, de comprometer gastos por encima de la disponibilidad real de ingresos, lo que viene generando, considerables sumas en Cuentas por Pagar al término de cada vigencia, las cuales son apalancadas con estos saldos de tesorería.

En cuanto a los recursos de capital, se presupuestaron \$2.030 millones, suma que en su totalidad correspondió a rendimientos por operaciones financieras. Al junio, se obtuvo el 86,6%, porcentaje que equivale en términos absolutos a \$1.757 millones, de los cuales el 89,8% provino de estos rendimientos. El valor restante se originó de venta de activos (\$40 millones) y otros recursos de capital (\$139.848 millones).

De otro lado, a junio el reporte de ejecución presupuestal, reveló en primer término, acertados niveles de recaudo en los hospitales Bosa (70,1%), Usme (55,4%), Del Sur (61,6%), Pablo VI (56,4%), San Cristóbal (68,2%), Rafael Uribe Uribe (53,4%) y Vista Hermosa (54,3%). Los demás hospitales, registraron ejecuciones por debajo del 50%.

### **7.3. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN**

Las Empresas Sociales del Estado presentaron al término del primer semestre, una estructura presupuestal de egresos por \$1.670.110 millones, integrada en un 19,9% por gastos de funcionamiento, un 67% para gastos de operación, un 4,7% para el adelantó de proyectos de inversión y un 8,4% correspondió a la disponibilidad final.

Al cierre del primer semestre, la ejecución pasiva totalizó \$1.008.155 millones, monto que en términos relativos equivale al 60,4%, de los cuales correspondieron \$615.178 millones a giros y \$392.977 millones a compromisos, suma que representó el 23,5% del total ejecutado, de donde se desprende, que la ejecución real apenas alcanzó el 36,8%, tendencia que de mantenerse en lo que resta del año, generará un alto valor en cuentas por pagar.

***“Por un control fiscal efectivo y transparente”***

Producto de lo anterior, al cotejar el total recaudado por los veintidós (22) hospitales, frente al total de obligaciones adquiridas, se observa a junio una situación deficitaria de \$268.816 millones. Ahora bien, esta misma comparación frente a las autorizaciones de pago (\$615.178 millones), arroja un superávit de tesorería de \$124.161 millones, el cual no es suficiente para cubrir el alto monto que quedo en compromisos pendientes de pago. Lo anterior permite inferir, que al finalizar el año se mantendría el déficit recurrente que arrastra la red hospitalaria.

Por niveles de gasto, los gastos de funcionamiento participaron con el 20,6% del total del gasto a junio, es decir, \$206.951 millones, cifra que en términos relativos equivale a un cumplimiento del 62,5%, de los cuales correspondieron \$121.723 millones a autorizaciones de giro y \$85.228 millones a compromisos. Estos gastos generan tres tipos de pagos, los gastos orientados a servicios personales, los gastos generales y los generados por cuentas por pagar de la vigencia 2013. En este orden de ideas, de lo aplicado sobresale los pagos realizados por gastos generales (\$80.890 millones), y en particular, lo encaminado al mantenimiento y reparaciones de las ESE, concepto por el cual se desembolsaron \$40.491 millones. Igualmente se destaca, lo orientado a la cancelación de Cuentas por Pagar (\$51.338 millones), lo que pone de presente, uno de los problemas de la red hospitalaria, comprometer gastos por encima de la disponibilidad real de ingresos, que afecta la vigencia siguiente, en este caso el 2014. En lo que tiene que ver con los servicios personales, el mayor costo lo absorben las erogaciones dirigidas a cubrir los contratos de prestación de servicios técnicos, con personas naturales o jurídicas, concepto por el cual se desembolsaron a junio \$25.554 millones.

En cuanto a los gastos de operación, se destinaron básicamente a cubrir las actividades misionales de los hospitales, demandaron la mayor parte del gasto (78%), y en los que predominó, los gastos relacionados con la adquisición de bienes y servicios (\$364.718 millones), grupo en donde está incluido, la contratación de servicios asistenciales, que representó el 83,5% de estos gastos. Otro ejemplo a ilustrar, es lo destinado a la cancelación de Cuentas por Pagar, obligaciones que concentraron el 22% del total ejecutado por este rubro, lo que revela el problema del rezago presupuestal. Con las anteriores salvedades, los gastos de operación registraron logros a junio por \$786.612 millones, es decir, el 70,2% de la apropiación disponible, de los cuales correspondieron \$489.218 millones a giros y \$297.394 millones a compromisos.

En lo que respecta a los gastos de inversión, las Empresas Sociales del Estado calcularon para este fin \$76.894 millones. De este valor, \$61.587 millones se destinaron a inversión directa y \$15.307 millones a cuentas por pagar. A junio, se mantienen las fallas de gestión, consistentes en los importantes recursos que se han dejado de ejecutar desde el año 2008, en el proyectó *“Modernización e*



**“Por un control fiscal efectivo y transparente”**

*Infraestructura de Salud*<sup>31</sup>, lo que afecta adversamente, la atención y calidad de los servicios de salud, al no mejorarse la oferta actual y futura de equipamientos y servicios en salud, teniendo en cuenta, que este proyecto tiene por objeto, el mantenimiento, fortalecimiento y provisión de los servicios de salud de la red hospitalaria.

Así las cosas, de los \$76.894 millones disponibles, tan solo se ha ejecutado \$14.592 millones, cifra que en términos relativos equivale al 19%, de los cuales, el 95,9% tuvieron que ver con la cancelación de cuentas por pagar. De lo anterior se desprende, que del proyecto aludido, únicamente se ha aplicado el 0,8%. Es de anotar, que los valores apropiados para dicho proyecto en inversión para el 2014, se autorizaron para el hospital de Bosa (\$18.746 millones) y Usme (\$13.922 millones).

Finalmente, en relación con lo apropiado por Cuentas por pagar, la observación pertinente, es que cada año ganan mayor protagonismo al interior del presupuesto de gastos. En el 2014, de la apropiación definitiva de gastos (\$1.670.110 millones) el 14,9% (\$247.392 millones) se destinó a cubrir Cuentas por Pagar de la vigencia anterior, lo cual confirma, la ineficiencia de la ejecución presupuestal.

---

<sup>31</sup> En el 2010, el proyecto “*Modernización e Infraestructura de Salud*” tan sólo reflejó logros del 20,4%, en el 2011, apenas ejecutó el 15,1%, en el 2012, únicamente se ejecutó el 5,7%, y en el 2013, de \$82.288 millones presupuestados para el proyecto en cuestión, apenas se aplicó el 10,4%. A junio de 2014, se ha ejecutado el 0,8%.