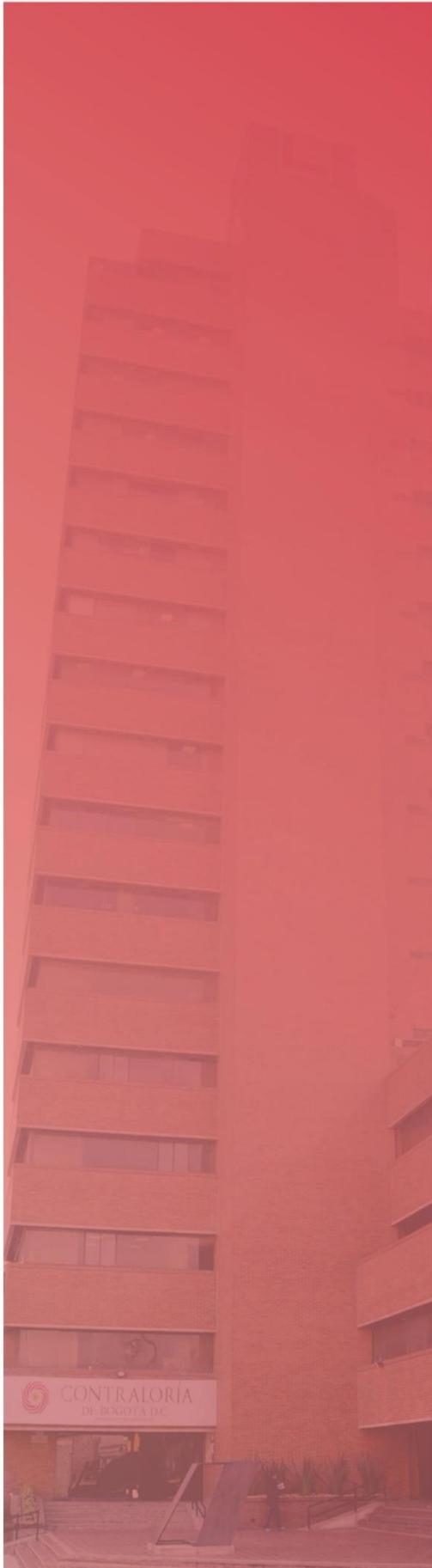




CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.



Ingresos, Gastos e Inversiones del Distrito Capital

III Trimestre 2015



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Por un control efectivo y transparente"

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

PLAN ANUAL DE ESTUDIOS – PAE 2015

DIRECCIÓN ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

Bogotá, D.C. Diciembre de 2015

www.contraloriabogota.gov.co

Carrera 32A No. 26A-10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Por un control efectivo y transparente"

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

DIEGO ARDILA MEDINA
Contralor de Bogotá, D.C.

LIGIA INÉS BOTERO MEJÍA
Contralora Auxiliar

RAMIRO AGUSTO TRIVIÑO SÁNCHEZ
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
ÁLVARO FORERO YEPES
OSWALDO MEDINA ATUESTA
OLGA BARINAS RODRÍGUEZ
DILIA ESPERANZA QUINTERO PATIÑO
EMPERATRIZ VARGAS SÁNCHEZ
EDILSON MARTÍNEZ HINESTROZA**

**PROFESIONAL ESTADÍSTICAS FISCALES
ROBERTO ESCOBAR ÁLVAREZ**

Bogotá, D.C., Diciembre de 2015

www.contraloriabogota.gov.co

Carrera 32A No. 26A-10

Código Postal 111321

PBX 3358888



TABLA DECONTENIDO

PRESENTACIÓN	6
PRESUPUESTO ANUAL.....	7
EJECUCIÓN ACTIVA Y PASIVA DEL PRESUPUESTO ANUAL	11
1. ADMINISTRACIÓN CENTRAL	16
1.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	16
1.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS	17
1.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	23
2. ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	31
2.1. EJECUCION DE INGRESOS	32
2.2. . EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	33
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.....	39
4.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS	39
4.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	40
5. . EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO - EICD	42
5.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	42
5.2. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	43
5.3. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	44
6. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL.....	47
6.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS	47
6.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	47
7. SECTOR MOVILIDAD	50
7.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS	50
7.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIONES.....	51
7.3 EJECUCIÓN PLAN DE DESARROLLO BOGOTÁ HUMANA	52
7.4 EJECUCIÓN POR ENTIDADES	53



INDICE DE CUADROS

Cuadro 1 Presupuesto Anual Presupuesto Ingresos Aprobado y Definitivo a septiembre 30 de 2015	8
Cuadro 2 Presupuesto Anual Presupuesto Gastos e Inversiones Aprobado y Definitivo a septiembre 30 de 2015	9
Cuadro 3 Presupuesto Anual (*) Presupuesto y Recaudo por Fuentes de Financiación a septiembre 30 de 2015	12
Cuadro 4 Presupuesto Anual Presupuesto y Recaudo por Entidades y Niveles de Gobierno a septiembre 30 de 2015	13
Cuadro 5 Presupuesto Anual Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversiones a septiembre 30 de 2015	14
Cuadro 6 Presupuesto Anual Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad a septiembre 30 de 2015	15
Cuadro 7 Administración Central Comparativo Presupuestal de Ingresos y de Gastos e Inversión	16
Cuadro 8 Administración Central Ejecución Ingresos a 30 de septiembre de 2015	17
Cuadro 9 Administración Central Ingresos Corrientes – Tributarios a 30 de septiembre de 2015	17
Cuadro 10 Administración Central Ejecución Ingresos No Tributarios a 30 de septiembre de 2015	19
Cuadro 11 Administración Central Ejecución Ingresos – Transferencias a 30 de septiembre de 2015	20
Cuadro 12 Administración Central Ejecución Recursos de Capital a 30 de septiembre de 2015	21
Cuadro 13 Administración Central Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015	23
Cuadro 14 Administración Central Gastos de Funcionamiento por Entidad a 30 de septiembre de 2015	24
Cuadro 15 Administración Central Ejecución Servicio de la Deuda a 30 de septiembre de 2015	25
Cuadro 16 Administración Central Ejecución Inversión a 30 de septiembre de 2015	26
Cuadro 17 Administración Central Ejecución Inversión Directa por Entidad a 30 de septiembre de 2015	27
Cuadro 18 Administración Central Ejecución Transferencias para Inversión a 30 de septiembre de 2015	28
Cuadro 19 Administración Central Ejecución Pasivos Exigibles a 30 de septiembre de 2015	29



Cuadro 20 Establecimientos Públicos Presupuesto de Ingresos a septiembre 30 de 2015	31
Cuadro 21 Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Grandes Rubros a 30 de septiembre de 2015	33
Cuadro 22 Universidad Distrital Francisco José de Caldas	36
Cuadro 23 Universidad Distrital Francisco José de Caldas Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015.....	37
Cuadro 24 Contraloría de Bogotá Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por cuentas a 30 de septiembre de 2015.....	39
Cuadro 25 Contraloría de Bogotá Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015	40
Cuadro 26 Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Modificaciones al presupuesto a 30 de septiembre de 2015.	42
Cuadro 27 Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto y Recaudo de Ingresos a septiembre 30 de 2015 por grandes rubros	43
Cuadro 28 Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto y Recaudo por Rubro y Entidad a 30 de septiembre de 2015	44
Cuadro 29 Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión grandes rubros a 30 de septiembre de 2015	45
Cuadro 30 Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto de Gastos e Inversión por Empresas a 30 de septiembre de 2015	45
Cuadro 31 Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Ejecución del Presupuesto de Inversión Directa a 30 de septiembre de 2015	46
Cuadro 32 Presupuesto aprobado Fondos de Desarrollo Local por rubros..	47
Cuadro 33 Fondos de Desarrollo Local Presupuesto de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015.....	48
Cuadro 34 Fondos de Desarrollo Local Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa a 30 de septiembre de 2015.....	48
Cuadro 35 Fondos de Desarrollo Local Ejecución de las Obligaciones por Pagar a 30 de septiembre de 2015	49
Cuadro 36 Sector de Movilidad Consolidado Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 30 de septiembre de 2015.....	50
Cuadro 37 Sector de Movilidad Consolidado Presupuesto y Ejecución de Ingresos por Entidad a 30 de septiembre de 2015	51
Cuadro 38 Sector de Movilidad Consolidado Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015	51
Cuadro 39 Sector de Movilidad Consolidado Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad a 30 de septiembre de 2015	52
Cuadro 40 Sector de Movilidad Consolidado Ejecución Plan de Desarrollo Bogotá Humana a 30 de septiembre de 2015	52



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control efectivo y transparente”

Cuadro 41 Sector de Movilidad Consolidado Ejecución Programa Movilidad Humana a 30 de septiembre de 2015.....	52
Cuadro 42 Secretaría Distrital de Movilidad Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015.....	53
Cuadro 43 Secretaría Distrital de Movilidad Presupuesto y Ejecución de Ingresos IDU a 30 de septiembre de 2015.....	53
Cuadro 44 Instituto de Desarrollo Urbano -IDU Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015.....	54
Cuadro 45 UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 30 de septiembre de 2015.....	54
Cuadro 46 UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015.....	55
Cuadro 47 Transmilenio S.A. Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 30 de septiembre de 2015.....	55
Cuadro 48 Transmilenio S.A. Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015.....	56

PRESENTACIÓN

La Contraloría de Bogotá, presenta el informe sobre los resultados de la evaluación a la gestión fiscal de la Administración Distrital, con corte a 30 de septiembre de 2015. Comprende el análisis de los Ingresos, Gastos e Inversiones del Sector Público Distrital, en lo que tiene que ver con el Presupuesto Anual, las Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital y los Fondos de Desarrollo Local.

En el transcurso de los nueve meses de la vigencia 2015, la economía de Bogotá ha tenido un comportamiento aceptable, en relación con los inconvenientes que atraviesa la economía nacional, por la caída de los precios del petróleo y el ajuste al presupuesto por el incremento del déficit fiscal, y la revisión de las metas de crecimiento económico proyectado y el aumento de la inflación, todo esto bajo el panorama electoral para elección de las autoridades locales.

Los indicadores económicos se han alejado de los pronósticos oficiales, es así como el Índice de Precios al Consumidor – IPC en Colombia registró una variación de 4,76%¹, tasa que es superior en 1,68 puntos porcentuales a la reportada a igual periodo en 2014 (3,08%). En el caso de Bogotá, los precios al consumidor acumularon una variación, igualmente de 4,76%, y frente a la tasa registrada en septiembre de 2014 de 3,13%, la diferencia en puntos porcentuales fue de 1,63. Tasas que superan los supuestos básicos pues se proyectó para 2015 en el 3%.

Según la Encuesta del DANE², las ventas reales del comercio minorista en el país presentaron un incremento de 3,8% respecto al mismo período del año anterior. Las ciudades que registraron los mayores crecimientos fueron Medellín con 4,6% y Cali con 3,9%, mientras que Bucaramanga y Bogotá mostraron variaciones negativas de 3,0% y 0,4% respectivamente.

Las mayores contribuciones positivas a la variación, correspondieron a: líneas de alimentos (víveres en general) y bebidas no alcohólicas; repuestos, partes, accesorios y lubricantes para vehículo; electrodomésticos, muebles para el hogar y equipo de informática y telecomunicaciones para uso personal o doméstico; artículos de ferretería, vidrios y pinturas; y productos de aseo personal, cosméticos y perfumería, con un aporte conjunto de 3,6 puntos porcentuales. En contraste la línea de vehículos automotores y motocicletas restó 1,3 puntos porcentuales al comportamiento del sector.

¹Boletín Técnico Índice de Precios al Consumidor -5 de Octubre de 2015 – DANE.

²Boletín Técnico Encuesta Mensual de Comercio al por Menor y Comercio de Vehículos – EMCM- 17 de noviembre de 2015-DANE.

El personal ocupado promedio del comercio minorista en Colombia registró una variación de 4,8% frente a la registrada en el mismo período del año anterior. La contratación de personal del comercio minorista creció en las cinco principales ciudades del país y los mayores aumentos se registraron en las ciudades de Cali 5,4% y Bogotá 3,5%.

En cuanto a las ventas de vehículos realizadas por las ensambladoras y las importadoras directas, presentaron en el país una reducción de 3,7% respecto al 2014, comportamiento que según el Boletín Técnico Encuesta Mensual de Comercio al por Menor y Comercio de Vehículos - EMCM del Dane, se atribuye a las contribuciones negativas en la venta de vehículos de: transporte público 3,0, y camperos y camionetas 1,3, efecto negativo compensado en parte con el incremento de 1,3 en la venta de automóviles particulares.

PRESUPUESTO ANUAL

El Presupuesto Anual, definido como el instrumento para el cumplimiento de los planes y programas de desarrollo económico y social³, presentó inicialmente una partida por \$17.302.281 millones. En el transcurso de los nueve meses del año, se registraron modificaciones acumuladas netas por \$70.683 millones, que significan un incremento del 0,4%, determinando así un definitivo por \$17.372.964 millones. Este presupuesto se estructura por niveles de gobierno así:

- ✓ En los ingresos, la Administración Central cuenta con la mayor contribución el 87,9%, es decir \$15.279.509 millones, los Establecimientos Públicos con el 11,4% y posteriormente se ubican con el 0,6%, los de la Universidad Distrital y la Contraloría de Bogotá. Ver Cuadro siguiente.

³Artículo 7 del Decreto 714 de 1996 y artículo 6 del Acuerdo 24 de 1995. Y hace referencia al presupuesto de la Administración Central, los Establecimientos Públicos, la Contraloría y la Universidad.

"Por un control efectivo y transparente"

Cuadro 1
Presupuesto Anual
Presupuesto Ingresos Aprobado y Definitivo a septiembre 30 de 2015

Miliones de pesos

Concepto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Definitivo	Variación	
			Absoluta	%
Ingresos corrientes	7.827.375	7.876.889	49.513	0,6
Transferencias	2.858.880	2.872.402	13.522	0,5
Recursos de capital	6.616.026	6.623.674	7.648	0,1
Total Presupuesto de Ingresos	17.302.281	17.372.964	70.683	0,4

*Consolidado Presupuestos de: Administración Central, Establecimientos Públicos, Contraloría y Universidad Distrital

Administración Central

Miliones de pesos

Concepto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Definitivo	Variación	
			Absoluta	%
Ingresos Corrientes	7.318.011	7.318.011	0	0,0
Transferencias	2.318.181	2.318.181	0	0,0
Recursos de capital	5.643.117	5.643.317	200	0,0
Total Presupuesto de Ingresos	15.279.309	15.279.509	200	0,0

Establecimientos Públicos

Miliones de pesos

Concepto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Definitivo	Variación	
			Absoluta	%
Ingresos Corrientes	455.065	504.557	49.492	10,9
Transferencias	523.578	523.578	0	0,0
Recursos de capital	955.397	957.838	2.441	0,3
Total Presupuesto de Ingresos	1.934.041	1.985.973	51.933	2,7

Contraloría de Bogotá

Miliones de pesos

Concepto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Definitivo	Variación	
			Absoluta	%
Ingresos Corrientes	925	925	0	0,0
Transferencias	0	0	0	0,0
Recursos de capital	0	0	0	0,0
Total Presupuesto de Ingresos	925	925	0	0,0

Universidad Distrital

Miliones de pesos

Concepto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Definitivo	Variación	
			Absoluta	%
Ingresos Corrientes	53.374	53.396	22	0,0
Transferencias	17.121	30.643	13.522	0,0
Recursos de capital	17.512	22.518	5.007	0,0
Total Presupuesto de Ingresos	88.006	106.557	18.551	21,1

Fuente: Acuerdo 575 y Decreto 603 del 17 y 23 de diciembre de 2014, respectivamente.

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

- ✓ En el gasto y la inversión la Administración Central participa con el 66,4%, los Establecimientos Públicos el 31,4%, Contraloría 0,6% y Universidad 1,6%. Ver cuadro siguiente.

"Por un control efectivo y transparente"

Cuadro 2
Presupuesto Anual
Presupuesto Gastos e Inversiones Aprobado y Definitivo a septiembre 30 de 2015

Concepto	Presupuesto Aprobado 2015	Presupuesto Definitivo 2015	Variación	
			Absoluta	%
Gastos de funcionamiento	2.191.111	2.196.335	5.224	0,2
Servicio de la Deuda	795.620	795.620	0	0,0
Inversión	14.315.550	14.381.009	65.459	0,5
Total Presupuesto de Gastos	17.302.281	17.372.964	70.683	0,4
* Consolidado de los Presupuestos de: Administración Central, Establecimientos Públicos, Contraloría y Universidad Distrital FJC.				
Administración Central				
Milones de pesos				
Concepto	Presupuesto Aprobado 2015	Presupuesto Definitivo 2015	Variación	
			Absoluta	%
Gastos de funcionamiento	979.961	979.961	0	0,0
Servicio de la Deuda	577.908	577.908	0	0,0
Inversión	9.983.656	9.983.856	200	0,0
Total Presupuesto de Gastos	11.541.525	11.541.725	200	0,0
Establecimientos Públicos				
Milones de pesos				
Concepto	Presupuesto Aprobado 2015	Presupuesto Definitivo 2015	Variación	
			Absoluta	%
Gastos de funcionamiento	896.039	896.235	196	0,0
Servicio de la Deuda	217.712	217.712	0	0,0
Inversión	4.280.800	4.332.537	51.737	1,2
Total Presupuesto de Gastos	5.394.551	5.446.484	51.933	1,0
Contraloría de Bogotá				
Milones de pesos				
Concepto	Presupuesto Aprobado 2015	Presupuesto Definitivo 2015	Variación	
			Absoluta	%
Gastos de funcionamiento	101.257	101.257	0	0,0
Servicio de la Deuda	0	0	0	0,0
Inversión	6.126	6.126	0	0,0
Total Presupuesto de Gastos	107.383	107.383	0	0,0
Universidad Distrital				
Milones de pesos				
Concepto	Presupuesto Aprobado 2015	Presupuesto Definitivo 2015	Variación	
			Absoluta	%
Gastos de funcionamiento	213.854	218.882	5.028	2,4
Servicio de la Deuda	0	0	0	0,0
Inversión	44.968	58.490	13.522	30,1
Total Presupuesto de Gastos	258.822	277.372	18.551	7,2

Fuente: Acuerdo 575 y Decreto 603 del 17 y 23 de diciembre de 2014, respectivamente.

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

En el transcurso del periodo se presentaron modificaciones netas en ingresos y gastos así:

- ✓ Incremento en Ingresos Corrientes por \$49.513 millones.

En el rubro de rentas contractuales \$49.492 millones, de los siguientes Establecimientos Públicos: Instituto Para la Economía Social -IPES \$2.300 millones, Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER \$6.795 millones, Caja de Vivienda Popular \$11.429 millones, Instituto Distrital del Patrimonio Cultural - IDPC \$1.721 millones, Jardín Botánico \$15.612 millones, Instituto para la investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico – IDEP \$3.260 millones, Instituto Distrital de las Artes – IDARTES \$7.809 millones y la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital \$566 millones.

En otros ingresos no tributarios de la Universidad Distrital \$22 millones.

- ✓ Aumento en Transferencias por \$13.522 millones.

Son recursos que la Nación le transfirió a la Universidad Distrital. Específicamente se encuentran registrados en el rubro distribución punto adicional Impuesto CREE.

- ✓ Incremento en Recursos de Capital por \$7.648 millones.

En la Administración Central se registran \$200 millones, en el rubro de otros recursos de capital.

En los Establecimientos Públicos \$2.441 millones, discriminados así: Recursos del Balance \$2.129 millones: IDPC \$329 millones, Jardín Botánico \$700 millones, Orquesta Filarmónica \$300 millones, IDARTES \$800 millones y Excedentes Financieros \$312 millones de IDARTES.

En la Universidad Distrital \$5.007 millones, distribuidos así: excedentes financieros de los Establecimientos Públicos \$4.412 millones, recursos del balance – cancelación de reservas \$297 millones y otros recursos de capital \$298 millones.

Las modificaciones netas en gastos e inversiones corresponden:

- ✓ En la Administración Central: Incremento en Inversión, básicamente en la Secretaría Distrital de Gobierno –SDG por \$200 millones, en razón a la suscripción de un Convenio Interadministrativo entre la SDG y la Secretaría General⁴.

Sin embargo, hay que mencionar que al interior de los gastos de funcionamiento y de inversión de las entidades que hacen parte de la Administración Central, se presentaron traslados presupuestales entre rubros, que disminuyeron el monto de unas apropiaciones y aumentaron los montos de otras partidas, es así como en funcionamiento se registran incrementos netos en: servicios personales \$1.032 millones, en transferencias para funcionamiento \$61 millones (registradas en la Secretaría Distrital de Hacienda por Pasivos FONDATT \$59 millones y Fondo de pasivos EDTU \$2 millones) y en pasivos exigibles \$393 millones, y se disminuyen los gastos generales en \$1.486 millones. En inversión, se reflejan aumentos en pasivos exigibles por \$27.283 millones y disminuciones en inversión directa, Plan de Desarrollo – Bogotá Humana por \$27.083 millones.

⁴Resolución 02 del 19 de marzo de 2015 de la Secretaría Distrital de Hacienda SDH -Dirección Distrital de Presupuesto.

- ✓ En los Establecimientos Públicos se registra una modificación neta de \$51.933 millones, producto de:

Aumento en Gastos de Funcionamiento por \$196 millones, resultado de las disminuciones en servicios personales por \$71 millones y en transferencias para funcionamiento por \$4.079 millones, compensadas con los incrementos en gastos generales por \$4.090 millones y en pasivos exigibles \$256 millones.

Incremento en Inversión por \$51.737 millones, derivado de la disminución en inversión directa por \$25.293 millones, contrarrestada con el aumento en pasivos exigibles por \$77.030 millones.

- ✓ En la Universidad Distrital se refleja una modificación neta de \$18.551 millones, producto de:

Aumento en Gastos de Funcionamiento por \$5.028 millones: que resulta de la disminución en transferencias para funcionamiento (Fondo de Pensiones Públicas Universidad Distrital) por \$1.350 millones, compensada con los incrementos en servicios personales por \$5.653 millones y en gastos generales \$725 millones.

Incremento en Inversión por \$13.522 millones: Estos recursos se adicionaron a dos proyectos de Bogotá Humana, así: \$500 millones al Proyecto 173 “Expansión e integración social de la Universidad Distrital con la ciudad y la región” y \$13.022 millones al Proyecto 380 “Mejoramiento y ampliación de la infraestructura física de la Universidad”.

EJECUCIÓN ACTIVA Y PASIVA DEL PRESUPUESTO ANUAL

El Presupuesto Anual registró a 30 de septiembre un acumulado de ingresos por \$11.453.796 millones, que representa el 65,9% de lo proyectado.

El recaudo de ingresos corrientes llegó al 84,5% y representa el 58,1% del acumulado de recursos recibido a este corte, se destaca el componente tributario y a su interior el aporte de los impuestos de industria y comercio y predial unificado, entre los dos participan con 39,3% de los recursos. Las transferencias que participan con el 18,8%, reportan una ejecución presupuestal del 74,5%, las de la Nación aportaron \$2.1 billones y finalmente los recursos de capital contribuyen con el 23,1% y de estos se ha recaudado \$2.6 billones.

Cuadro 3
Presupuesto Anual (*)
Presupuesto y Recaudo por Fuentes de Financiación a septiembre 30 de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	Part. % (2)	Recaudo (3)	% Recaudo (4)
Ingresos corrientes	7.876.889	45,3	6.658.793	84,5
Tributarios	6.767.302	39,0	5.746.593	84,9
Predial unificado	2.097.886	12,1	2.018.914	96,2
Industria, comercio y avisos	3.257.491	18,8	2.481.724	76,2
Vehículos automotores	489.793	2,8	485.120	99,0
Delineación urbana	145.376	0,8	84.208	57,9
Cigarrillos extranjeros	11.299	0,1	45.929	406,5
Consumo de cerveza	296.168	1,7	236.831	80,0
Sobretasa a la gasolina	364.350	2,1	272.167	74,7
Impuesto a la publicidad exterior visual	3.343	0,0	2.983	89,2
Fondo de pobres	0	0,0	12	N.A.
Estampilla pro - cultura	13.727	0,1	13.127	95,6
Estampilla pro - personas mayores	13.727	0,1	13.126	95,6
Imppto unificado fondo de pobres, azar y esp. púb.	11.199	0,1	20.374	181,9
5% contratos obra pública	37.744	0,2	44.836	118,8
Estampilla Universidad Distrital	25.200	0,1	27.241	108,1
No tributarios	1.109.586	6,4	912.200	82,2
Tasas	1.236	0,0	715	57,8
Multas	114.279	0,7	91.420	80,0
Rentas contractuales	202.221	1,2	151.138	74,7
Contribuciones	144.037	0,8	166.631	115,7
Participaciones	363.206	2,1	288.561	79,4
Derechos	56.708	0,3	48.536	85,6
Peajes y concesiones	0	0,0	0	0,0
Fondo cuenta pago compensatorio de cesiones públicas	21.700	0,1	25.330	116,7
Aporte de afiliados	12.559	0,1	12.771	101,7
Intereses moratorios impuestos	80.606	0,5	36.099	44,8
Sanciones tributarias	78.503	0,5	66.660	84,9
Espectáculos públicos de las artes escénicas Ley 1493/11	9.219	0,1	8.215	89,1
Otros ingresos no tributarios	25.314	0,1	16.125	63,7
Transferencias	2.872.402	16,5	2.146.640	74,7
Nación	2.836.718	16,3	2.114.626	74,5
Entidades distritales	0	0,0	20.200	N.A.
Otras transferencias	35.684	0,2	11.814	33,1
Recursos de capital	6.623.674	38,1	2.648.363	40,0
Recursos del balance	2.268.524	13,1	1.909.095	84,2
Recursos del crédito	3.057.589	17,6	14.316	0,5
Rendimientos operaciones financieras	317.099	1,8	238.867	75,3
Diferencial cambiario	0	0,0	1.159	N.A.
Excedentes financieros y utilidades empresas	951.671	5,5	456.720	48,0
Donaciones	0	0,0	810	N.A.
Otros recursos de capital	28.791	0,2	27.395	95,2
Total ingresos	17.372.964	100,0	11.453.796	65,9

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

(*) Incluye Presupuesto y Ejecución de la Administración Central, Establecimientos Públicos, Contraloría y Universidad Distrital FJC.

Llama la atención el buen comportamiento de los recursos del balance y de los rendimientos por operaciones financieras, y el mínimo nivel de los recursos de crédito que responden a los atrasos del sector de movilidad principalmente. El nivel de recaudo por entidades se relaciona en el siguiente cuadro.

Cuadro 4
Presupuesto Anual
Presupuesto y Recaudo por Entidades y Niveles de Gobierno a septiembre 30 de 2015

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Definitivo (1)	Recaudo (2)	% Recaudo (3)
Secretaría Distrital de Hacienda	15.279.509	10.012.258	65,5
Total Administración Central (A)	15.279.509	10.012.258	65,5
I. para la Economía Social -IPES	9.873	7.316	74,1
Fdo. Financiero Distrital de Salud -FFDS	1.116.516	589.753	52,8
ID de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -IDIGER	6.795	6.795	100,0
I. de Desarrollo Urbano -IDU	343.768	354.504	103,1
Fdo. de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones -FONCEP	97.046	13.827	14,2
Caja de Vivienda Popular	35.945	33.888	94,3
ID de Recreación y Deporte -IDRD	124.704	121.371	97,3
ID de Turismo (**)	0	0	0,0
ID del Patrimonio Cultural -IDPC	10.574	7.797	73,7
ID para la Protección de la Niñez y la Juventud -DIPRON	43.994	24.751	56,3
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	333	306	92,0
Orquesta Filarmónica de Bogotá	547	495	90,6
Fdo. de Vigilancia y Seguridad	18.139	16.246	89,6
Jardín Botánico José Celestino Mutis	19.964	20.219	101,3
ID de las Artes -IDARTES	21.437	18.180	84,8
I. para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico -IDEP	3.476	3.331	95,8
ID de la Participación y Acción Comunal (**)	0	0	0,0
UAE de Catastro Distrital	2.951	2.300	77,9
UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	123.320	113.027	91,7
UAE de Servicios Públicos	6.592	6.140	93,2
Total Establecimientos Públicos (B)	1.985.973	1.340.246	67,5
Universidad Distrital Francisco José de Caldas (C)	106.557	100.549	94,4
Contraloría de Bogotá (D)	925	743	80,3
Total Ingresos Presupuesto Anual (E) = (A) + (B) + (C) + (D)	17.372.964	11.453.796	65,9

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

(*) Incluye Presupuesto y Ejecución de la Administración Central, Establecimientos Públicos, Contraloría y Universidad Distrital FJC.

(**) Los Institutos Distritales de Turismo y de la Participación y Acción Comunal, se financian en su totalidad con las Transferencias de la Administración Central.

Siglas: UAE Unidad Administrativa Especial Fdo Fondo I. Instituto ID Instituto Distrital

La ejecución pasiva reportó gastos e inversión en cuantía de \$9.4 billones, para un cumplimiento del 54,1% (en giros se aplicaron \$7.1billones, cerca del 41%). Al mismo mes de la vigencia 2014, la ejecución del gasto llegó a \$7.2 billones que representaba el 48,8% y su nivel de giros se ubicaba en 35,6% que correspondía a \$5.3 billones.

Cuadro 5
Presupuesto Anual
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversiones a septiembre 30 de 2015

Milones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	% Part. (2)	Total Ejecución (3)	% Total Ejec. (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)
Gastos de funcionamiento	2.196.335	12,6	1.340.404	61,0	1.195.716	54,4
Servicios personales	1.187.594	6,8	757.530	63,8	721.944	60,8
Gastos generales	283.456	1,6	205.320	72,4	114.284	40,3
Transferencias para funcionamiento	673.209	3,9	326.447	48,5	308.382	45,8
Pasivos exigibles	649	0,0	548	84,4	548	84,4
Pago de cesantías	51.428	0,3	50.559	98,3	50.559	98,3
Servicio de la deuda	795.620	4,6	520.233	65,4	520.233	65,4
Interna	371.491	2,1	322.596	86,8	322.596	86,8
Externa	204.495	1,2	130.897	64,0	130.897	64,0
Pensiones	217.712	1,3	64.938	29,8	64.938	29,8
Transferencias servicio deuda	1.922	0,0	1.803	93,8	1.803	93,8
Inversión	14.381.009	82,8	7.541.385	52,4	5.338.431	37,1
Directa - Bogotá Humana	9.220.086	53,1	6.200.346	67,2	4.007.359	43,5
Transferencias para inversión	4.770.709	27,5	1.178.240	24,7	1.178.240	24,7
Pasivos exigibles	390.214	2,2	162.799	41,7	152.831	39,2
Total gasto e inversión	17.372.964	100,0	9.402.022	54,1	7.054.380	40,6

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

(*) Incluye Presupuesto y Ejecución de la Administración Central, Establecimientos Públicos, Contraloría y Universidad Distrital FJC.

El servicio de la deuda tanto interna como externa, tiene un comportamiento acorde con la programación de pagos, dentro de ellos se destaca el vencimiento de bonos internos por la amortización a capital de \$300.000 millones que se adeudaban del quinto tramo de Deceval y pagos parciales de los externos.

La ejecución de la inversión total llega al 52,4% que equivale a \$7.5 billones. En este punto se presenta un incremento de la ejecución de la inversión directa al llegar al 67,2% que equivale a \$6.2 billones, al mismo mes de 2014 esta se ubicó en el 47,1% que correspondía a \$4.9 billones. Este hecho muestra un mejoramiento en el nivel del gasto en la vigencia actual, aunque no lo esperado por la conclusión de periodo de gobierno de la Administración de la Bogotá Humana.

El comportamiento de la inversión directa por entidades se relaciona en el cuadro siguiente.

Cuadro 6
Presupuesto Anual
Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad a septiembre 30 de 2015

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Vigente	Total Ejecución	% Total Ejec.	Giros	% Ejec.
Concejo de Bogotá	0	0	NA	0	NA
Personería de Bogotá	7.000	4.985	4.985,5	2.701	38,6
S. General	103.983	78.668	75,7	39.942	38,4
Veeduría	1.188	1.102	92,8	683	57,5
S. de Gobierno	85.823	68.822	80,2	30.619	35,7
SD de Hacienda	27.641	19.798	71,6	9.258	33,5
SD de Educación	3.098.777	2.290.390	73,9	1.716.990	55,4
SD de Movilidad	224.153	139.437	62,2	55.714	24,9
SD de Salud	0	0	NA	0	NA
SD de Desarrollo Económico	38.941	31.191	80,1	16.793	43,1
SD del Hábitat	167.477	70.842	42,3	38.475	23,0
SD de Cultura, Recreación y Deporte	54.506	48.443	88,9	26.891	49,3
SD de Planeación	15.344	13.909	90,6	6.680	43,5
SD de la Mujer	25.769	22.028	85,5	9.974	38,7
SD de Integración Social	1.083.222	880.853	81,3	501.441	46,3
DA del Servicio Civil	4.815	3.313	68,8	877	18,2
SD de Ambiente	77.919	52.245	67,0	24.502	31,4
DA de la Defensoría del Espacio Público	26.280	23.638	89,9	7.873	30,0
UAE Cuerpo Oficial de Bomberos	30.053	24.284	80,8	7.312	24,3
Total Administración Central (A)	5.072.892	3.773.950	74,4	2.496.727	49,2
I. para la Economía Social -IPES	42.148	27.458	65,1	13.633	32,3
Fdo. Financiero Distrital de Salud -FFDS	2.146.093	1.335.320	62,2	959.472	44,7
ID de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -IDIGER	17.616	8.473	48,1	4.884	27,7
I. de Desarrollo Urbano -IDU	661.371	295.223	44,6	85.395	12,9
Fdo. de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones -FONCEP	3.186	1.223	38,4	207	6,5
Caja de Vivienda Popular	108.748	50.930	46,8	30.033	27,6
ID de Recreación y Deporte -IDRD	213.389	102.965	48,3	52.981	24,8
ID de Turismo	9.200	8.229	89,4	3.339	36,3
ID del Patrimonio Cultural -IDPC	26.460	16.135	61,0	6.718	25,4
ID para la Protección de la Niñez y la Juventud -IDIPRON	132.383	67.025	50,6	46.915	35,4
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	3.544	2.777	78,3	1.417	40,0
Orquesta Filarmónica de Bogotá	26.428	22.483	85,1	12.730	48,2
Fdo. de Vigilancia y Seguridad	149.489	73.043	48,9	26.031	17,4
Jardín Botánico José Celestino Mutis	50.611	26.396	52,2	11.662	23,0
ID de las Artes -IDARTES	137.456	117.380	85,4	80.580	58,6
I. para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico -IDEP	8.814	6.482	73,5	3.730	42,3
ID de la Participación y Acción Comunal	8.701	8.059	92,6	4.445	51,1
UAE de Catastro Distrital	14.555	12.465	85,6	3.919	26,9
UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	124.857	86.100	69,0	27.159	21,8
UAE de Servicios Públicos	197.797	150.097	75,9	132.679	67,1
Total Establecimientos Públicos (B)	4.082.846	2.418.264	59,2	1.507.931	36,9
Universidad Distrital Francisco José de Caldas (C)	58.222	3.872	6,7	1.966	3,4
Contraloría de Bogotá (D)	6.126	4.259	69,5	735	12,0
Total Ingresos Presupuesto Anual (E) = (A) + (B) + (C) + (D)	9.220.086	6.200.346	67,2	4.007.359	43,5

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 Fdo Fondo I. Instituto ID Instituto Distrital

El análisis de acuerdo con los niveles de gobierno se muestra en los capítulos siguientes.

1. ADMINISTRACIÓN CENTRAL

1.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto de Ingresos de la Administración Central para la vigencia fiscal de 2015 se fijó por \$15.279.309 millones y el de Gastos e Inversión por \$11.541.525 millones. No obstante, el 19 de marzo de 2015 la Dirección Distrital de Presupuesto de la Secretaría Distrital de Hacienda expidió la Resolución No. 02, con fundamento en esta, se modificó el presupuesto en \$200 millones, en razón a la suscripción de un convenio interadministrativo entre la Secretaría General y la Secretaría Distrital de Gobierno, para aunar recursos técnicos, administrativos y financieros y ejecutar el programa de actualización y mesa de ayuda para incorporar conocimientos y destrezas a los servidores de las entidades distritales en el uso y cultura del software libre fase II.

Con base en lo anterior, a 30 de septiembre de 2015 el presupuesto definitivo de ingresos ascendió a \$15.279.509 millones y el de Gastos e Inversión a \$11.541.725 millones.

Por otro lado, se presentaron traslados y ajustes presupuestales que no modificaron las cifras globales, aunque si ocasionaron aumentos y disminuciones en algunos rubros del componente de ingresos y de gastos. En el cuadro siguiente se refleja la distribución de este presupuesto.

Cuadro 7
Administración Central
Comparativo Presupuestal de Ingresos y de Gastos e Inversión

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial (1)	Modificaciones Acumuladas (2)	Presupuesto Definitivo (3) = (1) + (2)	Variac. % (4) = (1) vs (3)
Ingresos				
Corrientes	7.318.011	0	7.318.011	0,0
Tributarios	6.742.102	0	6.742.102	0,0
No tributarios	575.909	0	575.909	0,0
Transferencias	2.318.181	0	2.318.181	0,0
Nación	2.282.496	0	2.282.496	0,0
Entidades distritales	0	0	0	0,0
Otras transferencias	35.684	0	35.684	0,0
Recursos de capital	5.643.117	200	5.643.317	0,0
Recursos del balance	1.595.404	-175.093	1.595.541	0,0
Recursos del crédito	2.882.460	175.129	2.882.460	0,0
Rendimientos operaciones financieras	192.481	-36	192.343	-0,1
Diferencial cambiario	0	0	0	0,0
Excedentes financieros estab púb y utilidades empresas	945.702	0	945.702	0,0
Otros recursos de capital	27.070	200	27.270	0,7
Total Ingresos	15.279.309	200	15.279.509	0,0
Gastos				
Funcionamiento	979.961	-	979.961	0,0
Servicios personales	733.885	1.032	734.917	0,1
Gastos generales	161.216	-1.486	159.730	-0,9
Transferencias para funcionamiento	84.860	61	84.921	0,1
Pasivos exigibles		393	393	N.A.
Servicio de la deuda	577.908	-	577.908	0,0
Interna	371.491	-	371.491	0,0
Externa	204.495	-	204.495	0,0
Transferencias servicio deuda	1.922	-	1.922	0,0
Inversión	9.983.656	200	9.983.856	0,0
Directa - Bogotá Humana	5.099.975	-27.083	5.072.892	-0,5
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	4.291.437	-31.757	4.259.681	-0,7
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	275.705	34.081	309.786	12,4
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	532.833	-29.407	503.425	-5,5
Transferencias para inversión	4.767.432	-	4.767.432	0,0
Pasivos exigibles	116.249	27.283	143.532	23,5
Total gastos e inversión	11.541.525	200	11.541.725	0,0

Fuente: Información rendida SDH por SIMCOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB Decreto 603 de diciembre 23 de 2014. "Por el cual se liquida el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal, comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 y se dictan otras disposiciones en cumplimiento del Acuerdo 575 de diciembre 17 de 2014, expedido por el Concejo de Bogotá."

1.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos por \$15.279.509 millones, alcanzó a 30 de septiembre un recaudo del 65,5%, es decir \$10.012.258 millones. Queda pendiente por recaudar en el cuarto trimestre el 34,5% de lo proyectado, \$5.267.252 millones. El recaudo que mayor ejecución ha logrado es el tributario con el 84,8% y el menor los Recursos de Capital con 37,2%. La ejecución de este presupuesto se presenta en el cuadro siguiente.

Cuadro 8
Administración Central
Ejecución Ingresos a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Recaudo acumulado a 30 de junio		Presupuesto a 30 de septiembre				Recaudo acumulado a 30 de septiembre		Saldo por recaudar a 30 de septiembre	
	Valor	% ejec.	Inicial	Modificaciones acumuladas	Definitivo	Part. %	Valor	% ejec.	Valor	% por ejec.
Ingresos corrientes	5.033.689	68,8	7.318.011	0	7.318.011	47,9	6.150.894	84,1	1.167.117	15,9
Tributarios	4.800.745	71,2	6.742.102	0	6.742.102	44,1	5.719.352	84,8	1.022.750	15,2
No Tributarios	232.944	40,4	575.909	0	575.909	3,8	431.542	74,9	144.367	25,1
Transferencias	1.072.928	46,3	2.318.181	0	2.318.181	15,2	1.760.245	75,9	557.936	24,1
Recursos de Capital	515.996	9,1	5.643.117	200	5.643.317	36,9	2.101.119	37,2	3.542.199	62,8
Total Ingresos	6.622.613	43,3	15.279.309	200	15.279.509	100,0	10.012.258	65,5	5.267.252	34,5

Fuente: Información rendida SDH por SIVCOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la Contraloría Bogotá (CB)

Tributarios

Al culminar el tercer trimestre del año, el presupuesto de los ingresos tributarios por \$6.742.102 millones, no presentó modificación alguna y alcanzó un recaudo del 84,8% por \$5.719.352 millones. En el primer semestre se logró el 71,2%, es decir, que el nivel se incrementó en 13,6 puntos y le resta recaudar durante el último trimestre del año el 15,2%. El detalle de este rubro se muestra en el cuadro siguiente:

Cuadro 9
Administración Central
Ingresos Corrientes – Tributarios a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Recaudo acumulado a 30 de junio		Presupuesto a 30 de septiembre				Recaudo acumulado a 30 de septiembre		Saldo por recaudar a 30 de septiembre	
	Valor	% ejec.	Inicial	Modificaciones acumuladas	Definitivo	Part. %	Valor	% ejec.	Valor	% por ejec.
Predial Unificado	2.279.499	108,7	2.097.886	0	2.097.886	31,1	2.018.914	96,2	78.972	3,8
Industria, Comercio y Avisos	1.616.708	49,6	3.257.491	0	3.257.491	48,3	2.481.724	76,2	775.767	23,8
Vehículos Automotores	420.186	85,8	489.793	0	489.793	7,3	485.120	99,0	4.673	1,0
Delineación Urbana	62.870	43,2	145.376	0	145.376	2,2	84.208	57,9	61.168	42,1
Cigarrillos Extranjeros	29.018	256,8	11.299	0	11.299	0,2	45.929	406,5	-	-
Consumo de Cerveza	148.799	50,2	296.168	0	296.168	4,4	236.831	80,0	59.336	20,0
Sobretasa a la Gasolina	179.886	49,4	364.350	0	364.350	5,4	272.167	74,7	92.183	25,3
Impuesto a la Publicidad Exterior Visual	1.529	45,7	3.343	0	3.343	0,0	2.983	89,2	360	10,8
Fondo de los Pobres	12	-	0	0	0	0,0	12	0,0	-	-
Estampilla Pro Cultura	8.282	60,3	13.727	0	13.727	0,2	13.127	95,6	600	4,4
Estampilla Pro Personas Mayores	8.282	60,3	13.727	0	13.727	0,2	13.126	95,6	601	4,4
Impuesto Unificado Fondo de Pobres, Azar y Espectác. Púb.	15.460	138,1	11.199	0	11.199	0,2	20.374	181,9	-	-
5% Contratos Obra Pública	30.213	80,0	37.744	0	37.744	0,6	44.836	118,8	-	-
Tributarios	4.800.745	71,2	6.742.102	0	6.742.102	100,0	5.719.352	84,8	1.022.750	15,2

Fuente: Información rendida SDH por SIVCOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la Contraloría Bogotá (CB)

A este corte, la SDH informó que el acumulado del predial unificado incluye el 15% de la participación CAR del tercer trimestre de 2015 y los intereses y sanciones pendientes de desagregar. En cuanto al acumulado de vehículos automotores incluye el recaudo de la participación por semaforización del tercer trimestre de 2015, pendiente de desagregar.

Ahora bien, si se confronta el recaudo acumulado del predial unificado de los dos últimos trimestres de 2015, se determina una disminución por \$260.585 millones, esta merma obedece a los ajustes que se realizaron en el mes de julio por concepto de: devoluciones del mes por \$437 millones, ajuste para trasladar intereses y sanciones ordenado por la Dirección Distrital de Impuestos -DDI \$38.971 millones y ajuste por reconocimiento de la participación CAR \$312.413 millones (Información suministrada por la SDH- Oficina de Consolidación).

Bajo este contexto, el recaudo por impuesto predial unificado al tercer trimestre de 2015 logró el 96,2%, quedando pendiente por recaudar 3,8% en lo que resta del año. Por otro lado, si se compara el nivel de recaudo con el obtenido a 30 de septiembre de 2014, de 108,5%, resulta inferior.

En cuanto al impuesto que tiene pendiente mayor porcentaje por recaudar durante el último trimestre, es delimitación urbana con el 42,1% (\$61.168 millones).

Así mismo, se evidencia como en algunos tributos el recaudo acumulado superó lo presupuestado, son los casos: cigarrillos extranjeros en 306,5% (\$34.631 millones); impuesto unificado Fondo de pobres, azar y espectáculos públicos, 81,9% (\$9.175 millones) y 5% contratos obra pública en 18,8% (\$7.092 millones). Por el Fondo de pobres no se presupuestó suma alguna, sin embargo ingresaron \$12 millones por esta fuente.

Al comparar los recaudos acumulados a septiembre de 2014 y 2015, se determina que el recaudo de vehículos automotores 99% y delimitación urbana 57,9%, muestra menor nivel respecto al de la vigencia anterior, fecha en la que se registró 117,3% y 118,6%, respectivamente, que puede ser un indicador del estancamiento que se está presentando en la economía nacional y distrital.

De otra parte, la sobretasa a la gasolina en el 2015, presenta mejor porcentaje de recaudo 74,7%, dado que en 2014 fue de 70,5%.

Ingresos No Tributarios

El presupuesto inicial por \$575.909 millones no sufrió modificación alguna. La distribución de estos ingresos se presenta en el siguiente cuadro.

Cuadro 10
Administración Central
Ejecución Ingresos No Tributarios a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Recaudo acumulado a 30 de junio		Presupuesto a 30 de septiembre				Recaudo acumulado a 30 de septiembre		Saldo por recaudar a 30 de septiembre	
	Valor	% ejec.	Inicial	Modificaciones acumuladas	Definitivo	Part. %	Valor	% ejec.	Valor	% por ejec.
Tasas - Estratificación	612	49,5	1.236	0	1.236	0,2	715	57,8	521	42,2
Multas	55.789	49,7	112.162	0	112.162	19,5	89.773	80,0	22.390	20,0
Tránsito y Transporte	54.152	49,2	110.134	0	110.134	19,1	87.183	79,2	22.951	20,8
Comparendo Ambiental	41	-	0	0	0	0,0	61	0,0	-61	N.A.
Otras Multas	1.596	78,7	2.028	0	2.028	0,4	2.528	124,7	-500	-24,7
Contribuciones - Semaforización	11.730	18,8	62.508	0	62.508	10,9	54.330	86,9	8.178	13,1
Participaciones	84.646	52,0	162.654	0	162.654	28,2	117.718	72,4	44.936	27,6
Registro	48.361	51,8	93.331	0	93.331	16,2	67.826	72,7	25.505	27,3
Consumo de Cigarrillos Nacionales	1.871	12,3	15.197	0	15.197	2,6	2.930	19,3	12.267	80,7
Plusvalía	11.030	126,5	8.717	0	8.717	1,5	12.909	148,1	-4.191	-48,1
Sobretasa al ACPM	16.564	46,9	35.346	0	35.346	6,1	25.063	70,9	10.283	29,1
Vehículos Automotores	2.182	77,0	2.832	0	2.832	0,5	3.483	123,0	-651	-23,0
IVA Cedido de Licores - IDRD (Ley 788 de 2002)	1.364	33,4	4.087	0	4.087	0,7	2.233	54,6	1.854	45,4
IVA al Servicio de Telefonía Móvil (Ley 788 de 2002)	3.275	104,2	3.144	0	3.144	0,5	3.275	104,2	-131	-4,2
Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte -	1.644	104,6	1.572	0	1.572	0,3	1.644	104,6	-72	-4,6
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	1.631	103,8	1.572	0	1.572	0,3	1.631	103,8	-59	-3,8
Derechos - Derechos de Tránsito	30.694	54,1	56.708	0	56.708	9,8	48.536	85,6	8.172	14,4
Intereses Moratorios Impuestos	15.203	18,9	80.606	0	80.606	14,0	36.099	44,8	44.507	55,2
Sanciones Tributarias	20.504	26,1	78.503	0	78.503	13,6	66.660	84,9	11.843	15,1
Espectác. Públ. de las Artes Escénicas (Ley 1493)	7.391	80,2	9.219	0	9.219	1,6	8.215	89,1	1.003	10,9
Otros Ingresos No Tributarios	6.377	51,8	12.313	0	12.313	2,1	9.496	77,1	2.817	22,9
Total Ingresos no Tributarios	232.944	40,4	575.909	0	575.909	100,0	431.542	74,9	144.367	25,1

Fuente: Información rendida SDH por SIMCOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero CB

En cuanto a la gestión de recaudo se encuentran conceptos que superaron lo presupuestado, son del caso, Otras Multas, para el cual se fijó \$2.028 millones y se ha recaudado \$2.528 millones; en Participaciones: Plusvalía se fijó \$8.717 millones y se recaudó \$12.909 millones, Vehículos Automotores se fijó \$2.832 millones y se recaudó \$3.483 millones, IVA al servicio de telefonía móvil (Ley 788 de 2002) se fijó \$3.144 millones y se recaudó \$3.275 millones (en el tercer trimestre no ingresó suma alguna por este rubro). Por el concepto Multas - comparendo ambiental no se programó ingreso alguno en la vigencia de 2015, sin embargo, se percibieron \$61 millones.

Caso contrario a lo anterior, se evidencia que está rezagado el recaudo por participaciones - Consumo de Cigarrillos Nacionales, del cual falta por recaudar 80,7%, es decir \$12.267 millones. Al mes de septiembre. Se encuentra que los siguientes rubros presentan importantes valores por recaudar así: intereses moratorios impuestos 55,2%, \$44.507 millones; IVA cedido de licores - IDRD (Ley 788 de 2002) 45,4%, \$1.854 millones; tasa estratificación 42,2%, \$521 millones; sobretasa al ACPM 29,1%, \$10.283 millones; registro 27,3%, \$25.505 millones; otros ingresos no tributarios 22,9%, \$2.817 millones; multas tránsito y transporte 20,8%, \$22.951 millones; sanciones tributarias 15,1%, \$11.843 millones; derechos de tránsito 14,4%, \$8.172 millones; contribución semaforización 13,1%, \$8.178

millones y espectáculos públicos de las Artes Escénicas (Ley 1493 de 2011) 10,9%, \$1.003 millones.

Transferencias

El presupuesto definitivo para transferencias es de \$2.318.181 millones y durante el periodo transcurrido la partida no ha sido modificada. Su recaudo alcanzó el 75,9%, por \$1.760.245 millones, quedando pendiente por ingresar 24,1%, es decir \$557.936 millones. El recaudo acumulado a junio fue del 46,3% por \$1.072.928 millones. El detalle de este se indica en el cuadro siguiente.

Cuadro 11
Administración Central
Ejecución Ingresos – Transferencias a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Recaudo acumulado a 30 de junio		Presupuesto a 30 de septiembre				Recaudo acumulado a 30 de septiembre		Saldo por recaudar a 30 de septiembre	
	Valor	% ejec.	Inicial	Modificaciones acumuladas	Definitivo	Part. %	Valor	% ejec.	Valor	% por ejec.
Transferencias Sistema General de Participaciones -SGP (A)	1.048.393	48,5	2.170.327	-8.260	2.162.067	93,3	1.692.629	78,3	469.438	21,7
Educación	725.988	50,2	1.454.917	-8.261	1.446.657	62,4	1.140.695	78,9	305.961	21,1
Prestación del servicio	563.483	48,4	1.174.967	-9.543	1.165.424	50,3	914.564	78,5	250.861	21,5
Aportes patronales	66.322	47,5	139.518	0	139.518	6,0	107.864	77,3	31.653	22,7
Pensionados nacionalizados	23.413	45,2	51.848	0	51.848	2,2	32.529	62,7	19.319	37,3
Calidad	16.981	50,0	32.679	1.283	33.961	1,5	29.949	88,2	4.012	11,8
Calidad gratuidad	55.790	99,8	55.906	0	55.906	2,4	55.790	99,8	116	0,2
Salud	188.770	40,9	460.992	0	460.992	19,9	342.811	74,4	118.181	25,6
Prestación del servicio	13.860	65,0	52.999	-31.678	21.321	0,9	18.123	85,0	3.198	15,0
Régimen subsidiado	125.471	40,4	271.380	39.331	310.712	13,4	231.323	74,4	79.389	25,6
Salud pública	26.419	41,9	70.837	-7.833	63.004	2,7	47.325	75,1	15.679	24,9
Aportes patronales	23.020	34,9	65.776	180	65.956	2,8	46.040	69,8	19.915	30,2
Propósito general	80.410	49,7	161.651	0	161.651	7,0	121.416	75,1	40.235	24,9
Restaurantes escolares	3.255	52,0	6.257	0	6.257	0,3	4.558	72,8	1.699	27,2
Agua potable y saneamiento básico	40.925	62,8	65.177	0	65.177	2,8	62.541	96,0	2.636	4,0
15% SGP participación departamento APSB	9.046	62,2	14.545	0	14.545	0,6	13.820	95,0	725	5,0
Atención primera infancia	0	-	6.788	1	6.789	0,3	6.789	100,0	0	0,0
Otras transferencias Nación (B)	20.367	16,9	112.170	8.260	120.430	5,2	35.602	29,6	84.827	70,4
Total Transferencias Nación (C) = (A) + (B)	1.068.760	46,8	2.282.496	0	2.282.496	98,5	1.728.231	75,7	554.265	24,3
Entidades Distritales (D)	200	0	0	0	0	0,0	20.200	N.A.	-	-
Convenios Entidades	200	0	0	0	0	0,0	20.200	N.A.	-	-
Otras Transferencias (E)	3.968	11,1	35.684	0	35.684	1,5	11.814	33,1	23.871	66,9
Fondo cuenta de financiación plan de gestión ambiental del D.C.	-	-	33.178	0	33.178	1,4	11.814	35,6	21.364	64,4
Otras transferencias	-	-	2.507	0	2.507	0,1	0	0,0	2.507	100,0
Total Transferencias = (C) + (D) + (E)	1.072.928	46,3	2.318.181	0	2.318.181	100,0	1.760.245	75,9	557.936	24,1

Fuente: Información rendida SDH por SIVICOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB

En virtud de esta información se evidencia que la fuente principal de las transferencias, proviene del Sistema General de Participaciones –SGP, que representa el 93,3% por \$2.162.067 millones y de este monto se recibió el 78,3% es decir, \$1.692.629 millones. En el cuarto trimestre quedaría pendiente por ingresar el 21,7%.

La ejecución de las Transferencias provenientes del SGP, tuvo el siguiente comportamiento: educación el 78,9%, salud el 74,4%, propósito general 75,1%, restaurantes escolares 72,8%, agua potable y saneamiento básico 96,0%, 15% SGP participación departamento APSB 95,0%, atención primera infancia 100%.

Igualmente, hacen parte de las transferencias, otras transferencias de la Nación a las cuales, en el tercer trimestre se adicionaron \$8.260 millones, quedando con un presupuesto definitivo por \$120.430 millones y de este se ha recaudado solo el 29,6%.

Por transferencias entidades distritales - convenios entidades, no se contempló recibir suma alguna, sin embargo se registra un recaudo acumulado de \$20.200 millones (segundo trimestre \$200 millones y tercer trimestre \$20.000 millones).

Recursos de Capital

El presupuesto inicialmente asignado se fijó en \$5.643.117 millones, partida que se adicionó en \$200 millones, estableciendo un presupuesto definitivo por \$5.643.317 millones. A 30 de septiembre se presenta un recaudo acumulado del 37,2%, como se muestra en el siguiente cuadro.

Cuadro 12
Administración Central
Ejecución Recursos de Capital a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Recaudo acumulado a 30 de junio		Presupuesto a 30 de septiembre				Recaudo acumulado a 30 de septiembre		Saldo por recaudar a 30 de septiembre	
	Valor	% ejec.	Inicial	Modificaciones acumuladas	Definitivo	Part. %	Valor	% ejec.	Valor	% por ejec.
Recursos del balance	-13	N.A.	1.595.404	-175.093	1.420.311	25,2	1.414.455	99,6	5.856	0,4
Venta de Activos	-13	N.A.	0	0	0	0,0	-13	-	-	-
Recursos Pasivos Exigibles	0	0,0	86.725	0	86.725	1,5	86.725	100,0	0	0,0
Otros Recursos del Balance	0	0,0	1.462.847	-175.236	1.287.611	22,8	1.281.768	99,6	5.843	0,5
- Otros Recursos del Balance de										
Destinación específica	0	0	316.304	-156.267	160.037	2,8	153.194	95,7	6.843	4,3
- Otros recursos del balance de libre destinación	0	0	1.146.543	-18.969	1.127.574	20,0	1.128.574	100,1	N.A.	N.A.
Recursos del Balance SGP Anterior	0	0,0	45.832	143	45.975	0,8	45.975	100,0	0	0,0
Recursos del crédito	13.966	0,5	2.882.460	175.129	3.057.589	54,2	14.316	0,5	3.043.273	99,5
Crédito vigencia	0	0,0	2.851.411	175.129	3.026.540	53,6	0	0,0	3.026.540	100,0
Crédito vigencia anterior	13.966	45,0	31.050	0	31.050	0,6	14.316	46,1	16.733	53,9
Rendimientos por operaciones financieras	92.290	48,0	192.481	-36	192.445	3,4	193.679	100,6		
Rendimientos provenientes de recursos de destinación específica	5.939	22,4	26.694	-137	26.556	0,5	34.008	128,1	N.A.	N.A.
Rendimientos provenientes de recursos de libre destinación	86.351	52,1	165.787	101	165.888	2,9	159.671	96,3	6.217	3,7
Diferencial cambiario	424	0,0	0	0	0	0,0	1.159	0,0	N.A.	N.A.
Excedentes financieros de los Establecimientos Públicos y utilidades empresas	390.637	41,3	945.702	0	945.702	16,8	450.750	47,7	494.952	52,3
Donaciones	617	0,0	0	0	0	0,0	810	0,0	N.A.	N.A.
Otros recursos de capital	18.075	66,3	27.070	200	27.270	0,5	25.949	95,2	1.321	4,8
Total Recursos de Capital	515.996	9,1	5.643.117	200	5.643.317	100,0	2.101.119	37,2	3.542.199	62,8

Fuente: Información rendida SDH por SIVICOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB

Los recursos de capital están conformados de la siguiente forma:

- ✓ Recursos del balance, que representa el 25,2% y de los cuales se recaudó el 99,6% por \$1.414.455 millones, así:

Venta de activos, aunque no se proyectó monto alguno por este concepto, en el tercer trimestre se registró una partida negativa por \$13 millones, que corresponde al ajuste de ingresos de meses anteriores por descuento del 15% del FONPET, que la entidad no informó.

Recursos pasivos exigibles, se recibió el 100% en el tercer trimestre.

Otros Recursos del Balance, su recaudo del 99,6% se registró en el tercer trimestre.

Recursos del balance SGP vigencia anterior, se adicionó en \$143 millones y durante el tercer trimestre se recaudó el 100%.

- ✓ Recursos del crédito, representan el 54,2% del total de Recursos de Capital por \$3.057.589 millones y de este se recaudó tan solo el 0,5%, hacen parte del rubro:

Crédito vigencia, el presupuesto fue aumentado en \$175.129 millones, para un definitivo de \$3.026.540 millones y no se ejecutó suma alguna, es decir, que no se avanzó en los grandes proyectos de movilidad contemplados en el anexo 1 del Acuerdo 527 de 2013, cupo de endeudamiento.

Crédito vigencia anterior, del cual se recibió el 46,1%, quedando pendiente por recaudar el 53,9%.

- ✓ Rendimientos por Operaciones Financieras, representan el 3,4%. Al respecto, el recaudo rebasó lo presupuestado ya que alcanzó el 100,6%. Rendimientos que provienen de recursos de destinación específica y de libre destinación, que lograron niveles de recaudo del 128,1% y 96,3% respectivamente.
- ✓ Excedentes Financieros de los Establecimientos Públicos y Utilidades Empresas, representa el 16,8% por \$945.702 millones, de este se recibió 47,7%. Queda pendiente por recaudar el 52,3%, que equivale a \$494.952 millones.
- ✓ Donaciones, inicialmente no se fijó presupuesto, sin embargo se han recaudado \$810 millones.

- ✓ Otros recursos de capital, contribuyen con el 0,5% en el total de la asignación de recursos de capital. Su recaudo ascendió a \$25.949 millones, que equivale al 95,2% del presupuesto. Queda pendiente por recibir \$1.321 millones, el 4,8%.

1.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

El presupuesto para Gastos e Inversión de la Administración Central que a septiembre era de \$11.541.725 millones, registró un nivel de cumplimiento del 52,4%, al ejecutar \$6.043.299 millones.

En gastos de funcionamiento se alcanzó una ejecución del 61,3% por \$600.410 millones. De este monto se giró el 87,9%, que equivale a \$527.527 millones y el 12,1% (\$72.883 millones) fueron compromisos por pagar. Lo que quiere decir, que para el último trimestre del año queda pendiente por ejecutar 38,7%.

Para dar cumplimiento al servicio de la deuda, se giró el 78,8%, por lo que queda pendiente de ejecutar el 21,2%.

Finalmente, la Inversión que enmarca los proyectos del Plan de Desarrollo, de un presupuesto de casi \$10 billones tan solo se ejecutó el 50% (\$4.987.594 millones), a tres meses de terminarse esta Administración, situación que impacta en el recibo oportuno de bienes y servicios que demanda la ciudad, para mejorar la calidad de vida de sus habitantes, máxime cuando los giros correspondieron al 37,1% del presupuesto, como se detalla en el siguiente cuadro.

Cuadro 13
Administración Central
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto			Ejecución						Pendiente por ejecutar	
	Inicial	Modificaciones Acumuladas	Definitivo	Giros	% Ejec. Giros	Compromisos	% Ejec. Compromisos	Total	% Total ejec.	Valor	%
Gastos de Funcionamiento	979.961	0	979.961	527.527	53,8	72.883	7,4	600.410	61,3	379.552	38,7
Servicio de la Deuda	577.908	0	577.908	455.295	78,8	0	0,0	455.295	78,8	122.613	21,2
Inversión	9.983.656	200	9.983.856	3.708.401	37,1	1.279.193	12,8	4.987.594	50,0	4.996.262	50,0
Total Gastos e Inversión	11.541.525	200	11.541.725	4.691.224	40,6	1.352.075	11,7	6.043.299	52,4	5.498.426	47,6

Fuente: Información rendida SDH por SIVICOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB

La ejecución de los Gastos de Funcionamiento por entidades se presenta en el siguiente cuadro.

Cuadro 14
Administración Central
Gastos de Funcionamiento por Entidad a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto inicial	Modificaciones acumuladas	Presupuesto definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Concejo	55.158	0	55.158	37.069	67,2	37.069	67,2
Personería	103.185	0	103.185	73.197	70,9	65.285	63,3
Sec General	75.440	0	75.440	49.249	65,3	39.564	52,4
Veeduría	16.378	0	16.378	12.934	79,0	9.990	61,0
Sec Gobierno	94.526	0	94.526	61.775	65,4	58.549	61,9
Sec. Hacienda	245.916	0	245.916	112.922	45,9	95.262	38,7
01- Dirección Gestión corporativa	138.857	-526	138.332	89.168	64,5	76.128	55,0
02- Dirección Distrital de presupuesto	84.792	0	84.792	8.018	9,5	8.018	9,5
04- Fondo cuenta concejo de Bogotá	22.268	526	22.793	15.736	69,0	11.115	48,8
Sec. Educación	87.400	0	87.400	62.153	71,1	55.048	63,0
Sec. Movilidad	33.030	0	33.030	23.366	70,7	18.814	57,0
01 Dirección Administrativa	33.030	0	33.030	23.366	70,7	18.814	57,0
Sec. Salud	53.549	0	53.549	23.039	43,0	21.803	40,7
Sec. Desarrollo Económico	10.846	0	10.846	7.101	65,5	6.161	56,8
Sec. del Hábitat	13.909	0	13.909	10.077	72,4	8.301	59,7
Sec. Cultura, Recreación y Deporte	13.117	0	13.117	9.057	69,0	7.646	58,3
Sec. Planeación	56.233	0	56.233	39.017	69,4	35.796	63,7
Sec. De la Mujer	11.398	0	11.398	7.790	68,3	6.775	59,4
Sec. De Integración Social	20.920	0	20.920	12.969	62,0	10.543	50,4
Dpto. Adtivo Servicio Civil	6.716	0	6.716	4.654	69,3	4.331	64,5
Sec. de Ambiente	23.007	0	23.007	15.899	69,1	12.017	52,2
Dpto. Adtivo de la Defensoría del Espacio Público	9.383	0	9.383	5.484	58,4	5.099	54,3
Unidad Activa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	49.851	0	49.851	32.657	65,5	29.474	59,1
Total Gastos de Funcionamiento	979.961	0	979.961	600.410	61,3	527.527	53,8

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

Se observa, como la entidad que mayor ejecución presentó fue la Veeduría con el 79%. Por encima del 70% están: Secretaría Distrital del Hábitat 72,4%, Secretaría Distrital de Educación 71,1%, Personería 70,9% y la Secretaría Distrital de Movilidad 70,7%. Con cumplimiento por debajo del 50%: Secretaría Distrital de Hacienda el 45,9% (Dirección Distrital de presupuesto de la Secretaría Distrital de Hacienda 9,5%) y Secretaría Distrital de Salud 43%.

Servicio de la deuda

El presupuesto que se fijó para el servicio de la deuda por \$ 577.908 millones, refleja una ejecución acumulada del 78,8%, representada en los giros realizados por \$455.295 millones, como se muestra en el cuadro siguiente.

Cuadro 15
Administración Central
Ejecución Servicio de la Deuda a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Inicial	Modificaciones Acumuladas	Definitivo	% part. (*)	Giros	% Ejec. Giros
Interna	371.491	-	371.491	3,2	322.596	86,8
Capital	300.000	-	300.000	2,6	300.000	100,0
Intereses	66.034	-	66.034	0,6	22.496	34,1
Comisiones y Otros	5.457	-	5.457	0,0	100	1,8
Externa	204.495	-	204.495	1,8	130.897	64,0
Capital	78.815	-	78.815	0,7	58.671	74,4
Intereses	88.700	-	88.700	0,8	71.272	80,4
Comisiones y Otros	36.980	-	36.980	0,3	954	2,6
Transferencias servicio deuda				0,0		
- Otras Transferencias - Transmilenio	1.922	-	1.922	0,0	1.803	93,8
Servicio de la deuda	577.908	-	577.908	5,0	455.295	78,8

Fuente: Información rendida SDH por SIVICOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB

(*) Participación frente al presupuesto total de la Administración Central

Frente a esta información se observa que:

En la deuda interna, se dio un cumplimiento del 86,8%. Frente a un presupuesto de \$577.908 millones se giraron \$371.491 millones. Se aprecia como las amortizaciones a capital se ejecutan en el 100%, y corresponde a la aplicación de \$300.000 millones en septiembre, cuando se canceló el contrato de inversión firmado el 12 de febrero de 2003 con Deceval Quinto tramo emisión de bonos internos. En cuanto a los intereses, se alcanzó una ejecución del 34,1% por \$22.496 millones, cancelados así: \$236 millones a Findeter Helm Bank contrato 140203 y \$22.260 millones a Deceval - Quinto tramo.

Finalmente las comisiones y otros tienen una ejecución acumulada del 1,8% por \$100 millones cancelados así: \$47 millones Contrato Fitch Ratings Colombia S.A. S.C.V No 150299-0-2015, \$43 millones Bolsa de Valores S.A. y \$10 millones Superintendencia Financiera de Colombia.

Para dar cumplimiento a la deuda externa, se giraron \$130.897 millones, el 64,0% de lo programado. Los pagos corresponden a:

Abonos a capital por \$58.671 millones, el 74,4%, aplicados así: Gobierno ICO 774 \$1.296 millones, Banca Multilateral: BID 1385 \$1.246 millones BID 1812 \$3.725 millones, BIRF 7162 \$17.347 millones, BIRF 7365 \$14.893 millones, BIRF 7609 \$6.907 millones, CAF 4081 \$4.473 millones, CAF 4536 \$4.976 millones y IFC 26473 \$3.807 millones.

Intereses por 71.272 millones, que equivalen al 80,4% de lo proyectado. Los recursos se distribuyeron en: Bonos externos 2028 \$56.411 millones, Gobierno ICO contrato 774 -1 \$187 millones, Fomento KFW 2007 \$56 millones, Banca Multilateral \$14.618 millones (BID 1385 \$223 millones, BID 1812 \$2.231 millones, BIRF 7162 \$8.056 millones BIRF 7365 \$1.324 millones, BIRF 7609 \$252 millones, CAF 4081 \$890 millones, CAF 4536 \$975 millones y IFC 26473 \$667 millones.

Por comisiones y otros se efectuaron giros por \$954 millones, que equivalen escasamente al 2,6% del presupuesto fijado en \$36.980 millones. Los pagos corresponden a: Fomento KFW 2007 \$6 millones y a contratos conexos y otros \$948 millones (Corpotation Service Company contrato IFC 23473 \$1 millón, Deutsche Bank Trust Company Américas \$22 millones, Fitch México S.A. D.C.V. Contrato 150180-2015 \$125 millones, Minhacienda Garantía BIRF 7365 \$648 millones y Minhacienda Garantía BIRF 7609 \$152 millones.)

Por último, las transferencias por servicio de la deuda, corresponden a Transmilenio y fueron girados \$1.803 millones, el 93,8%, en el primer trimestre del año.

Inversión

De un presupuesto definitivo por \$9.983.856 millones se ejecutó el 50%, y fueron aplicados así: en giros \$3.708.401 millones y \$1.279.193 millones en compromisos por pagar.

En detalle el presupuesto de inversión se presenta en el cuadro siguiente:

Cuadro 16
Administración Central
Ejecución Inversión a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Definitivo	% Part.
Directa - Bogotá Humana	5.099.975	- 27.083	5.072.892	50,8
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	4.291.437	- 31.757	4.259.681	42,7
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	275.705	34.081	309.786	3,1
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	532.833	- 29.407	503.425	5,0
Transferencias para inversión	4.767.432	-	4.767.432	47,8
Pasivos exigibles	116.249	27.283	143.532	1,4
Total Inversión	9.983.656	200	9.983.856	100,0

Fuente: Información rendida SDH por SIVICOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB

Como se observa, el 50,8% del total de la Inversión, corresponde a Inversión Directa - Bogotá Humana, repartido en tres ejes del Plan de Desarrollo: Una ciudad que



supera la segregación y la discriminación tiene el 42,7%; Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua el 3,1% y Una Bogotá que defiende y fortalece lo público el 5%. Se refleja igualmente, disminuciones en el presupuesto del primer y tercer eje, en su orden \$31.757 millones y \$29.407 millones, y aumento de \$34.081 millones en el segundo eje.

Transferencias para inversión representan el 47,8% por \$4.767.432 millones, presupuesto que no ha presentado modificación.

Pasivos exigibles, representan el 1,4% por \$143.532 millones.

Respecto a la ejecución de la Inversión Directa Bogotá Humana por entidad se presenta en el siguiente cuadro

Cuadro 17
Administración Central
Ejecución Inversión Directa por Entidad a 30 de septiembre de 2015

Entidad	Presupuesto inicial	Modificaciones acumuladas	Presupuesto definitivo	Compromisos	Millones de pesos		
					% Ejec.	Giros	% Giros
Personería	7.000	0	7.000	4.985	71,2	2.701	38,6
Sec General	104.038	-55	103.983	78.668	75,7	39.942	38,4
Veeduría	1.188	0	1.188	1.102	92,8	683	57,5
Sec Gobierno	85.948	-125	85.823	68.822	80,2	30.619	35,7
Sec. Hcda	28.292	-651	27.641	19.798	71,6	9.258	33,5
01- Dirección Gestión corporativa	20.749	-1.351	19.398	14.571	75,1	6.351	32,7
04- Fondo cuenta concejo de Bogotá	7.542	700	8.242	5.227	63,4	2.907	35,3
Sec. Educación	3.119.343	-20.565	3.098.777	2.290.390	73,9	1.716.990	55,4
Sec. Movilidad	225.286	-1.133	224.153	139.437	62,2	55.714	24,9
01 Dirección Administrativa	91.095	-26.052	65.042	32.273	49,6	12.202	18,8
02 Dirección de Transito y Transporte	134.191	24.919	159.111	107.164	67,4	43.512	27,3
Sec. Desarrollo Económico	38.941	0	38.941	31.191	80,1	16.793	43,1
Sec. del Hábitat	169.955	-2.478	167.477	70.842	42,3	38.475	23,0
Sec. Cultura, Recreación y Deporte	54.506	0	54.506	48.443	88,9	26.891	49,3
Sec. Planeación	15.344	0	15.344	13.909	90,6	6.680	43,5
Sec. De la Mujer	25.769	0	25.769	22.028	85,5	9.974	38,7
Sec. De Integración Social	1.085.100	-1.877	1.083.222	880.853	81,3	501.441	46,3
Dpto. Adtivo Servicio Civil	4.815	0	4.815	3.313	68,8	877	18,2
Sec. de Ambiente	78.057	-138	77.919	52.245	67,0	24.502	31,4
Dpto. Adtivo de la Defensoría del Espacio Público	26.296	-16	26.280	23.638	89,9	7.873	30,0
Unidad Adtiva Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	30.099	-46	30.053	24.284	80,8	7.312	24,3
Total inversión Directa	5.099.975	-27.083	5.072.892	3.773.950	74,4	2.496.727	49,2

Fuente: Página web SDH, consolidados por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB

La Secretaría Distrital de Educación es la que mayor presupuesto para inversión tiene asignado por \$3.098.777 millones, aunque se redujo su apropiación en \$20.565 millones, su ejecución alcanzó el 73,9% por \$2.290.390 millones (giros \$1.716.990 millones, el 55,4%), le sigue en su orden Secretaría Distrital de

Integración Social con \$1.083.222 millones presupuesto que también se redujo en \$1.877 millones, esta entidad ejecutó el 81,3% por \$880.853 millones (giros por \$501.441 millones, el 46,3%).

La entidad que porcentualmente mayor ejecución presentó, fue la Veeduría con el 92,8% por \$1.102 millones, sin embargo, apenas se ha girado el 57,5%; le sigue en su orden la Secretaría Distrital de Planeación con el 90,6% por \$13.909 millones y se giró el 43,5%, Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público ejecutó el 89,9% pero giró el 30% del presupuesto asignado.

Está por debajo del 50% de ejecución la Dirección Administrativa de Secretaría Distrital de Movilidad con el 49,6% y solo giró el 18,8%, le sigue en su orden la Secretaría Distrital del Hábitat con el 42,3% (giros 23%). El menor porcentaje de giros en el presupuesto de inversión directa y se presenta en el Departamento Administrativo del Servicio Civil, con el 18,2%, pese a que se ejecutó el 68,8%; de las entidades con mayor peso presupuestal, es la Secretaría Distrital de Educación la que presenta el porcentaje más alto de giros con el 55,4%.

De las transferencias para inversión por \$4.767.432 millones, únicamente giró el 24,7%, es decir \$1.176.427 millones, situación que refleja la deficiente gestión de la administración de algunos de sus proyectos que requerían estos recursos.

Cuadro 18
Administración Central
Ejecución Transferencias para Inversión a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Definitivo	% Part.	Giros acumulados	% Ejec. Giros
Metrovivienda - Capitalización Aporte Ordinario	12.000	-	12.000	0,3	12.000	100,0
Transmilenio - Aporte Ordinario	3.339.549	-80.000	3.259.549	68,4	619.713	19,0
Infraestructura - SITP	2.819.549	-	2.819.549	59,1	224.713	8,0
*Proyecto Metro	2.406.977	-	2.406.977	50,5	7.500	0,3
* Otras Obras de Infraestructura	412.572	-	412.572	8,7	217.213	52,6
Subsidios	20.000	-10.000	10.000	0,2	-	0,0
Recursos Suficiencia Financiera del Sistema de Transporte - FET	500.000	-70.000	430.000	9,0	395.000	91,9
*Diferencial Tarifario	200.000	170.000	370.000	7,8	335.000	90,5
*Incentivos SISBEN	100.000	-40.000	60.000	1,3	60.000	100,0
*Aceleración Implementación SITP, Chatarrización	200.000	-200.000	-	0,0	-	-
Canal Capital	17.802	-	17.802	0,4	17.802	100,0
Capitalización	4.000	-	4.000	0,1	4.000	100,0
Aporte Ordinario	13.802	-	13.802	0,3	13.802	100,0
Empresa de Renovación Urbana - Capitalización	183.260	7.071	190.331	4,0	23.500	12,3
Fondos de Desarrollo Local	644.792	-	644.792	13,5	169.494	26,3
Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos	94.320	-	94.320	2,0	58.437	62,0
Acueducto	61.328	-	61.328	1,3	52.353	85,4
Alcantarillado	31.674	-	31.674	0,66	6.084	19,2
Aseo	1.318	-	1.318	0,0	-	0,0
Corporación para el Desarrollo Regional "Bogotá Región"	15.500	-10.000	5.500	0,1	2.600	47,3
Máximo Vital	61.155	70	61.225	1,3	61.205	100,0
Fondiger	156.484	-	156.484	3,3	90.347	57,7
Región Administrativa de Planificación Especial-RAPE	3.506	-	3.506	0,1	2.337	66,7
Aceleración Implementación SITP, Chatarrización	-	200.000	200.000	4,2	87.147	43,6
Empresa de Renovación Urbana - Aporte Ordinario	-	9.929	9.929	0,2	9.929	100,0
Otras	239.064	-127.070	111.994	2,3	21.916	19,6
Otras Inversión	189.218	-127.070	62.148	1,3	-	0,0
Río Bogotá	49.846	-	49.846	1,0	21.916	44,0
Total Transferencias para Inversión	4.767.432	-	4.767.432	100,0	1.176.427	24,7

Fuente: Información rendida SDH por SIVICOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB

La apropiación de mayor representación está concentrada en Transmilenio - Aporte ordinario, con el 68,4%, por \$3.259.549 millones, pese a que se redujo en \$80.000 millones, de este se giró solo el 19,0% por \$619.713, en su orden le sigue el de los Fondos de Desarrollo Local con 13,5% por \$644.792 millones no se ha modificado y se giró el 26,3% por \$169.494 millones.

Para la transferencia Aceleración Implementación SITP, Chatarrización inicialmente no se contempló presupuesto alguno, pero en el transcurso de la vigencia se presentó una modificación por \$200.000 millones y se giró \$87.147 millones, el 43,6%.

Las transferencias que se ejecutaron el 100% son: Máximo Vital por \$61.205 millones, Canal Capital \$17.802 millones, Metrovivienda - Capitalización Aporte ordinario \$12.000 millones y Empresa de Renovación Urbana - Aporte Ordinario \$9.929 millones.

Pasivos exigibles alcanzó una ejecución del 25,9% por \$37.217 millones, sin embargo, solo se ha girado el 24,6% por \$35.247 millones, situación que preocupa por cuanto son valores que vienen de vigencias anteriores que no se han legalizado. El detalle se indica en el cuadro siguiente

Cuadro 19
Administración Central
Ejecución Pasivos Exigibles a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto inicial	Modificaciones acumuladas	Presupuesto definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Sec General	0	55	55	55	100,0	55	100,0
Sec Gobierno	91	325	415	311	75,0	311	75,0
Sec. Hcda	0	651	651	651	100,0	651	100,0
01- Dirección Gestión corporativa	0	651	651	651	100,0	651	100,0
Sec. Educación	56.507	20.565	77.073	24.435	31,7	22.535	29,2
Sec. Movilidad	39.540	1133	40.673	5.378	13,2	5.316	13,1
01 Dirección Administrativa	337	0	337	210	62,5	210	62,5
02 Dirección de Transito y Transporte	39.203	1.133	40.336	5.167	12,8	5.106	12,7
Sec. del Hábitat	16.762	2.478	19.239	4.647	24,2	4.644	24,1
Sec. De Integración Social	2.167	1.877	4.044	1.411	34,9	1.405	34,7
Sec. de Ambiente	1.183	138	1.321	268	20,3	268	20,3
Dpto. Adtivo de la Defensoría del Espacio Público	0	16	16	16	100,0	16	100,0
Unidad Activa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	0	46	46	46	100,0	46	100,0
Total Pasivos Exigibles	116.249	27.283	143.532	37.217	25,9	35.247	24,6

Fuente: Página web SDH, consolidados por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB

De esta información se resalta que la entidad que mayor valor de pasivos exigibles presenta, es la Secretaría Distrital de Educación con \$77.073 millones y presentó una ejecución acumulada del 31,7% y solo giró el 29,2% (\$ 22.535 millones), le



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Por un control efectivo y transparente"

sigue en su orden Secretaría Distrital de Movilidad \$40.673 millones de este monto se giró el 13,1% por \$5.316 millones, Secretaría Distrital del Hábitat \$19.239 millones de este giró el 24,1%.

Adicionalmente se evidencia, que cuatro entidades no habían fijado inicialmente presupuesto, pero se origina en las modificaciones, son estas: Secretaría Distrital de Hacienda, Secretaría General, Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos y Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público en \$651 millones, \$55 millones, \$46 millones y \$16 millones respectivamente, los cuales ya fueron ejecutados.

2. ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS

Los Establecimientos Públicos⁵ a septiembre 30 de 2015 contaron con un presupuesto definitivo de \$1.9 billones, las modificaciones ascendieron a \$51.932 millones, específicamente se concentraron en los rubros de rentas contractuales con \$49.492 millones cuyos recursos⁶ se derivan principalmente de la suscripción de convenios y contratos para prestación de servicios de acuerdo con su objeto misional⁴, en Recursos de Capital presenta modificaciones por \$2.440 millones, que correspondió específicamente a los recursos del balance por la suma de \$2.129 millones y por excedentes financieros el valor de \$311 millones cuya adición afectó al Instituto Distrital de las Artes IDARTES.

Cuadro 20
Establecimientos Públicos
Presupuesto de Ingresos a septiembre 30 de 2015

Millones de pesos

Concepto	2015					
	Inicial	Modific.	Definitivo	% part	Recaudo acumulado	% Rec
Ingresos Corrientes	455.065	49.492	504.557	25,4	457.025	90,6
No tributarios	455.065	49.492	504.557	25,4	457.025	90,6
Multas	2.116	0	2.116	0,1	1.648	77,8
Rentas Contractuales	127.612	49.492	177.104	8,9	129.714	73,2
Contribuciones	81.528	0	81.528	4,1	112.300	137,7
Participaciones	200.551	0	200.551	10,1	170.843	85,2
Fondo cuenta pago compensatorio de cesiones públicas	21.700	0	21.700	1,1	25.330	116,7
Aportes afiliados	12.559	0	12.559	0,6	12.771	101,7
Otros Ingresos no Tributarios	8.998	0	8.998	0,5	4.419	49,1
Transferencias	523.578	0	523.578	26,4	358.140	68,4
Nación	523.578	0	523.578	26,4	358.140	68,4
Recursos de Capital	955.397	2.441	957.838	48,2	525.081	54,8
Recursos del balance	830.287	2.129	832.416	41,9	478.844	57,5
Rendimientos por operaciones financieras	123.804	0	123.804	6,2	44.552	36,0
Excedentes financieros Establecimientos Públicos y Util. Empresas	1.246	312	1.558	0,1	1.559	100,1
Otros recursos de capital	60	0	60	0,0	126	209,9
Total Ingresos	1.934.041	51.933	1.985.973	100,0	1.340.246	67,5
Transferencias Administración Central	3.460.511	0	3.460.511		1.584.897	45,8
Total Ingresos más Transferencias	5.394.551	51.933	5.446.484		2.925.143	53,7

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

⁵ Instituto para la Economía Social IPES, Fondo Financiero Distrital de Salud, Instituto de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER, IDU, FONCEP, Caja de Vivienda Popular, IDR, IDT, Instituto Distrital de Patrimonio Cultural, IDIPRON, Fundación Gilberto Álzate Avendaño, Orquesta Filarmónica de Bogotá, Fondo de Vigilancia y Seguridad, Jardín Botánico José Celestino Mutis, IDARTES, IDEP, Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP, Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal, Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital, Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial, Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos.

⁶Datos tomados del Libro Cero de Presupuesto 2015 de la Secretaría Distrital de Hacienda - Anexo 0, pág. 81.

2.1. EJECUCION DE INGRESOS

Durante el tercer trimestre de 2015, los ingresos corrientes no tributarios, fueron los que presentaron mayor porcentaje de recaudo con el 90,6%, que corresponden a \$457.025 millones.

Dentro de este grupo, es bastante significativo lo recaudado por concepto de contribuciones, donde se observa que frente al presupuesto definitivo por \$81.528 millones⁷, presentó un recaudo del 137,7% que corresponde a \$112.300 millones. En el IDU, de un presupuesto de \$80.078 millones se recaudó el 135,3%, equivalente a \$108.397 millones y en el Instituto Distrital de Recreación y Deporte de \$1.450 millones⁸ se percibió el 269%, es decir \$3.903 millones.

Los recursos de capital presentaron presupuesto definitivo de \$957.837 millones y un recaudo del 54,8%, equivalente a \$525.081 millones. Al interior específicamente al Fondo Financiero Distrital de Salud, le asignaron \$363.052 millones por concepto de otros recursos del balance, su recaudo acumulado a septiembre fue apenas del 7% que corresponde a \$26.045 millones.

Las transferencias de la Nación, muestran un presupuesto definitivo de ingresos de \$523.578 millones⁹, que corresponden al Fondo Financiero Distrital de Salud y al final del tercer trimestre alcanzan un recaudo de 68,4%, equivalente a \$358.140 millones.

En cuanto a los excedentes financieros la ejecución a 30 de septiembre de 2015 muestra un comportamiento óptimo en su recaudo del 100% correspondiente a \$1.559 millones

⁷“De los \$81.528 millones asignados, al IDU le corresponden \$71.705 millones por concepto de la contribución establecida por el Acuerdo 523 de 2013 para parte de la Fase III y \$7.283 por el Acuerdo 180 de 2005, de los cuales \$6.297 millones provienen de la fase I y \$986 millones del Acuerdo 398 de 2009, además se incluyen \$1.023 millones derivados de la proyección de recursos a recaudar por valorizaciones de vigencias anteriores (Acuerdos 25 de 1995 y 48 de 2001).”

⁸“Originados en el recaudo de los recursos que financian los proyectos Bogotá Participativa y tiempo libre, a través de COLDEPORTES, para la ejecución de proyectos que buscan promover el deporte y la recreación”, extractado del Libro Cero Presupuesto aprobado 2015, de la Secretaría Distrital de Hacienda, Dirección Distrital de Presupuesto, página 83, Subtítulo Contribuciones.

⁹“Fondo Financiero Distrital de Salud \$523.578 millones, de los cuales \$502.245 millones corresponden a FOSYGA, (**FOSYGA es el Fondo de Solidaridad y Garantía del Sistema General de Seguridad en Salud de Colombia, un fondo instituido con la finalidad de invertir en salud. EL FOSYGA es una cuenta vinculada al Ministerio de Salud y Protección Social, que dentro alberga subcuentas independientes, ellas son: De compensación interna del régimen contributivo y De solidaridad del régimen de subsidios en salud.**) el subrayado es nuestro, para cofinanciar el aseguramiento de los afiliados en cumplimiento de la LEY 100 de 1993, 715/2001, Ley 1122 de 2007 y la Ley 1438 de 2011, \$729 millones a recursos régimen subsidiado – cajas de compensación sin situación de fondos (Artículo 217 Ley 100/93) y \$20.605 millones correspondientes a recursos provenientes de convenios y Resoluciones del Ministerio de Salud y otras entidades Públicas del orden nacional dirigidos a atender programas especiales tales como: desplazados, población declarada jurídicamente inimputable, tuberculosis, lepra, apoyo al centro regulador de urgencias, ETV (enfermedades transmitidas por vectores) entre otros”. Extractado del libro Cero Presupuesto aprobado 2015 de la Secretaría Distrital de Hacienda, Dirección Distrital de Presupuesto, página 87, Subtítulo “Transferencias Nación”.

2.2. . EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Para el tercer trimestre de 2015, los Establecimientos Públicos contaron con un presupuesto de gastos por \$5.4 billones. Los gastos de funcionamiento presentaron una ejecución del 60%, que corresponde a \$537.803 millones, se destaca un alto porcentaje de ejecución en lo que corresponde a pago de cesantías, con un 98,3%. En lo que atañe al servicio de la deuda la ejecución fue del 29,8% y en la Inversión del 58,8%.

De los \$5.4 billones destinados a gastos e inversión se ejecutó el 57,8%, es decir \$3.1 billones. Con respecto a los giros se registraron \$2.1 billones (40,2%) y los compromisos \$957.062 millones (17,6%).

Cuadro 21
Establecimientos Públicos
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Grandes Rubros a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)=(2) vs (1)	Part. % Total Ejec. (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)=(5) vs (1)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)=(7) vs (1)
Funcionamiento	896.235	537.803	60,0	17,1	499.072	55,7	38.730	4,3
Servicios personales	235.016	150.904	64,2	4,8	146.413	62,3	4.491	1,9
Gastos generales	80.047	52.504	65,6	1,7	29.676	37,1	22.828	28,5
Transferencias para funcionamiento	529.489	283.582	53,6	9,0	272.171	51,4	11.411	2,2
Pasivos exigibles	256	253	98,9	0,0	253	98,9	0	0,0
Pago de cesantías	51.428	50.559	98,3	1,6	50.559	98,3	0	0,0
Servicio de la deuda	217.712	64.938	29,8	2,1	64.938	29,8	0	0,0
Pensiones-bonos pensionales	217.712	64.938	29,8	2,1	64.938	29,8	0	0,0
Inversión	4.332.537	2.545.640	58,8	80,9	1.627.308	37,6	918.332	21,2
Directa-Bogotá Humana	4.082.846	2.418.264	59,2	76,8	1.507.931	36,9	910.334	22,3
Transferencias para inversión	3.009	1.793	59,6	0,1	1.793	59,6	0	0,0
Pasivos exigibles	246.682	125.582	50,9	4,0	117.584	47,7	7.998	3,2
Total Gastos e Inversión	5.446.484	3.148.381	57,8	100,0	2.191.319	40,2	957.062	17,6

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.-Contraloría de Bogotá D.C.-SIV/COF.

Se evidencia alta representatividad de los recursos dirigida a inversión, y en particular a inversión directa - Bogotá Humana con \$4 billones, su ejecución va en el 59,2%, equivalente a \$2.4 billones, la cual es baja a tres meses de terminarse la Administración.

Instituto de Desarrollo Urbano –IDU: Presenta rezago en la ejecución de las obras y se hace más evidente si se analiza desde el punto de vista de los recursos girados, que para todo el plan sólo llega a 12,9%. La ejecución del Eje 2 sólo alcanza el 41,6% (giros 10,5%), reflejo de lo sucedido con su programa más representativo "Movilidad Humana", que a su interior tiene al proyecto de mayor peso, Desarrollo y

sostenibilidad de la Infraestructura para la movilidad, con una baja ejecución del 38,7%. Los programas y proyectos del Eje 3, presentan a septiembre el 70,6%.

La Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial – UAERMV. Reportó un cumplimiento del 69% en el plan de desarrollo “Bogotá Humana”. No obstante, si se da una mirada a lo efectivamente girado, la situación se torna crítica, pues tan solo refleja una ejecución consolidada del 21,8%. Los proyectos reportan en giros niveles mínimos, entre 3,9% y 43,5%.

Proyecto “Recuperación, rehabilitación y mantenimiento de la malla vial, con presupuesto de \$115.106 millones y un avance en la ejecución de \$83.523 millones, el 72,6%. Los giros apenas representan el 22,9% (\$26.379 millones).

Proyecto “Mitigación de riesgos en zonas de alto impacto”. De un presupuesto por \$8.751 millones, se ha ejecutado \$1.771 millones, el 20,2%. Con un incipiente nivel de giros del 3,9%, es decir, \$345 millones.

Proyecto “Fortalecimiento y desarrollo institucional”. Registra un avance en la ejecución del 80,7%, de \$1.000 millones se han aplicado \$807 millones. En giros se reportaron \$435 millones, que equivalen al 43,5%.

Fondo de Vigilancia y Seguridad – FVS. Por inversión directa se ejecutó \$73.043 millones, alcanzando un nivel de cumplimiento del 48,9%, encaminado al desarrollo del tercer eje programático “Una Bogotá que defiende y fortalece lo público”, donde se incluye el programa “Fortalecimiento de la seguridad ciudadana”, destacando los proyectos de mayor peso y su baja ejecución:

- ✓ 0383 - Numero Único de Seguridad y Emergencias (NUSE 123)¹⁰. Para este proyecto se destinaron \$27.239 millones, de los cuales se han ejecutado \$7.131 millones, el 26,2%. En giros se registran \$3.518 millones (12,9%).
- ✓ 0681 - Fortalecimiento integral de equipamientos para la seguridad, la defensa y justicia de la ciudad. En este proyecto se apropiaron recursos por \$19.362 millones, en los cuales se han ejecutado \$4.076 millones con un avance del 21,1%. Los giros ascendieron a \$1.726 millones, que equivale al 8,9%.
- ✓ 0682 - Adquisición y dotación de bienes y servicios para el fortalecimiento integral de la seguridad, defensa y justicia en la ciudad. Se asignaron \$79.079 millones, de los cuales se han ejecutado \$46.418 millones, mostrando un nivel de cumplimiento del 58,7%. En giros se aplicaron \$13.307 millones, el 16,8%.

¹⁰Frente al desarrollo del proyecto No. 0383 - Numero Único de Seguridad y Emergencias (NUSE 123), Convenio 561 de 2014, la Contraloría de Bogotá encontró hallazgos por presunto detrimento fiscal, en el manejo de los recursos que soportan el contrato, irregularidades en el principio de selección objetiva, así como falencias en la etapa precontractual y contractual.

- ✓ 0683 - Apoyo logístico especializado destinado a la seguridad, defensa y justicia. De una apropiación por \$14.947 millones se ejecutaron \$9.548 millones, el 63,9%. En cuanto a giros, se utilizaron \$4.827 millones, el 32,3%.

Por otra parte, se observa baja ejecución en el rubro de pasivos exigibles¹¹, comportamiento que se atribuye principalmente, a las siguientes entidades:

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -IDIGER, que de un presupuesto definitivo de \$946 millones, efectuaron giros por \$80 millones, que corresponde apenas a un 8,5%.

Fondo Financiero Distrital de Salud. De un presupuesto definitivo de \$309 millones presenta una mínima ejecución en giros del 4,5%, es decir \$14 millones.

Fondo de Vigilancia y Seguridad –FVS. En esta entidad, los pasivos exigibles se concentran en tres proyectos¹², de un presupuesto asignado de \$17.762 millones solamente se ejecutaron \$2.040 millones, con giros de \$382 millones, que corresponde al 2%.

¹¹Corresponden los pasivos exigibles al proyecto No 0785, la baja ejecución se debe a la baja ocurrencia de situaciones de emergencia donde se utilizan los KITS objeto del contrato.

¹²A) Ejecución del contrato de video vigilancia móvil inalámbrica para el Distrito Capital, B) terminación del contrato de la construcción del comando de la policía metropolitana de Bogotá, alojamiento y comedor de la escuela de formación de patrulleros y C) funcionamiento de la línea NUSE 123.

3. UNIVERSIDAD DISTRITAL "FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS"

El presupuesto asignado para la Universidad durante la vigencia del 2015, fue de \$88.006 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 \$170.815 millones, alcanza un presupuesto definitivo de \$258.822 millones.

3.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

Al tercer trimestre de 2015, la entidad logró un recaudo de \$100.550 millones (94,4%), y alcanzó una ejecución consolidada con las transferencias del 77,9%. Por ingresos corrientes se recaudaron 93,9%, transferencias de la Nación el 92,2% y recursos de capital 98,4%.

Cuadro 22
Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Presupuesto y Ejecución de Ingresos por rubros a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre	Presupuesto				Recaudos	
	Inicial	Modificaciones	Definitivo	% part.	Acumulados	% ejec
Ingresos Corrientes	53.374	22	53.396	50,1	50.132	93,9
Tributarios	25.200	0	25.200	23,6	27.241	108,1
Estampilla Universidad Distrital	25.200	0	25.200	23,6	27.241	108,1
No tributarios	28.174	22	28.196	26,5	22.891	81,2
Rentas contractuales	24.192	0	24.192	22,7	20.681	85,5
Venta de bienes, servicios y productos	24.192	0	24.192	22,7	20.635	85,3
Otras Rentas Contractuales	0	0	0	-	46	N.A.
Otros ingresos no tributarios	3.982	22	4.004	3,8	2.210	55,2
Transferencias	17.121	13.522	30.643	28,8	28.255	92,2
Nación	17.121	13.522	30.643	28,8	28.255	92,2
Otras Transferencias	17.121	0	17.121	16,1	28.255	165,0
Distribucion Adicional Impuesto CREE	0	13.522	13.522	12,7	0	-
Recursos de Capital	17.514	5.007	22.519	21,1	22.162	98,4
Recursos del balance	15.500	297	15.797	14,8	15.797	100,0
Cancelacion de Reservas	0	297	297	0,3	297	99,9
Recursos Estampilla Universidad Distrital inversión	15.500	0	15.500	14,5	15.500	100,0
Rendimientos por operaciones financieras	850	0	850	0,8	635	74,8
Rendimientos provenientes de recursos de libre destinación	850	0	850	0,8	635	74,8
Excedentes financieros establecimientos públicos y utilidades de empresas	0	4.412	4.412	4,1	4.412	100,0
Otros recursos de capital	1.162	298	1.460	1,4	1.319	90,3
Ingresos	88.006	18.551	106.557	100,0	100.549	94,4
Transferencias Administración central	170.815	0	170.815	61,6	115.443	67,6
Total Ingresos	258.822	18.551	277.373	100,0	215.992	77,9

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

Los ingresos corrientes más representativas son: Ingresos Tributarios de \$25.200 millones, recaudó \$27.241 millones equivalente a 108,1%, atribuido a la Estampilla Universidad Distrital.

No tributarios: Sobresale el rubro de Rentas Contractuales, alcanzando una ejecución de 85,3% (\$20.635 millones), adquiridas por concepto Venta de bienes, servicios y productos (inscripciones y matrículas de pregrado y postgrado).

Otros ingresos no tributarios: con un recaudo de 55,2% (\$2.210 millones), corresponden a cuotas partes pensionales y a reintegros del IVA Ley 30.

Transferencias de la Nación: por este concepto se recaudó el 92,2%, es decir \$28.255 millones.

Los Recursos de Capital: lograron una ejecución de 98,4% (\$22.163 millones), cifra que corresponde a los rendimientos de operaciones financieras que son generados por concepto de estampilla, los excedentes generados por la entidad, y otros recursos de capital.

3.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Los gastos e inversión al terminar el tercer trimestre de 2015, reflejan una ejecución de \$135.127 millones presentando un cumplimiento de 48,7%, de los cuales \$107.867 millones (38.9%) correspondió a giros y \$27.260 millones (9,8%) a compromisos. Los gastos de funcionamiento, ejecutaron el 60% (\$131.235 millones), y la inversión tan sólo alcanzó el 6,7% (\$3.892 millones), lo que evidencia niveles muy bajos de ejecución del presupuesto asignado.

Cuadro 23
Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial	Modificación	Vigente	% part.	Giros	Compromisos	Total	% ejec
Gastos	258.822	18.551	277.372	100,0	107.867	27.260	135.127	48,7
Gastos de funcionamiento	213.854	5.028	218.882	78,9	105.881	25.354	131.235	60,0
Servicios personales	117.212	5.653	122.865	44,3	65.633	5.940	71.573	58,3
Gastos generales	36.493	725	37.218	13,4	12.172	12.759	24.931	67,0
Transferencias para funcionamiento	60.148	-1.350	58.798	21,2	28.076	6.655	34.731	59,1
Inversión	44.968	13.522	58.490	21,1	1.986	1.906	3.892	6,7
Directa	44.700	13.522	58.222	21,0	1.966	1.906	3.872	6,7
Bogotá Humana	44.700	13.522	58.222	21,0	1.966	1.906	3.872	6,7
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo	41.080	13.522	54.602	19,7	1.664	1.289	2.953	5,4
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	3.620		3.620	1,3	302	617	919	25,4
Transferencias para la inversión	268		268	0,1	20		20	7,4
Otras transferencias	268		268	0,1	20		20	7,4
Fondo préstamos de empleados (Universidad Distrital)	84		84	0,0	20		20	23,5
Fondo de Vivienda (Universidad Distrital)	184		184	0,1				
Total gastos	258.822	18.551	277.372	100,0	107.867	27.260	135.127	48,7

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

En las transferencias para funcionamiento se alcanzó una ejecución de 59,9% (\$34.731 millones).

En materia de inversión, se registró una ejecución de 6,7%, es decir \$3.892 millones, la cual va dirigida a inversión directa, llama la atención la baja ejecución en giros que tan solo muestra el 3,4% (\$1.966 millones), y en compromisos por pagar alcanzó el 3,3% (\$1.906 millones).

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 5,4%, (\$2.953 millones), frente a la meta teórica, esperada para el semestre del 75%, se encuentra muy lejos de la realidad, toda vez que sólo faltan tres meses, para ejecutar el 94,6%, lo anterior retrasa el cumplimiento de metas en materia educativa enfáticamente en el Programa de “Construcción de saberes. Educación incluyente, diversa y de calidad para disfrutar y aprender” con un presupuesto de \$33.786 millones, compuesto por proyectos tales como:

0379-“La construcción de la sede Universitaria Ciudadela el Porvenir – Bosa” con un presupuesto de \$10.000 millones sin ninguna ejecución.

0380-“Mejoramiento y ampliación de la infraestructura física de la Universidad” con una ejecución del 0,9 % por \$223 millones.

4149-“Dotación de laboratorios Universidad Distrital” con un presupuesto de \$7.434 millones sin ninguna ejecución.

4150-“Dotación y actualización biblioteca” con una ejecución del 8,3 % por \$345 millones.

Lo que refleja una mínima ejecución de este programa en un 1,2% por \$567 millones, afectando el cumplimiento adecuado del Plan de Desarrollo Distrital.

Otro rubro a destacar son las transferencias para inversión de las cuales se apropiaron \$268 millones, de los cuales han tenido tan solo una ejecución del 7,4% (\$20 millones).

4. CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

El presupuesto de la Contraloría de Bogotá, está conformado por transferencias de la Administración Central con \$106.458 millones, que participan con el 99,1%, y recursos propios \$925 millones, el 0,9%.

En gastos e inversión la asignación presupuestal por \$107.383 millones, se distribuye así: Unidad ejecutora 1 – Contraloría de Bogotá, le corresponde \$107.053 millones (funcionamiento \$100.927 millones, el 94,3%, inversión \$6.126 millones el 5,7%) y Unidad ejecutora 2 - Auditoría Fiscal \$330 millones, para su funcionamiento.

4.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

A Septiembre de 2015, por recursos propios se percibieron \$743 millones, que representan el 80,3% de lo estimado (\$925 millones) y corresponden al arrendamiento de las oficinas ubicadas en el edificio de Avianca. Por transferencias se ha recaudado \$69.209 millones, el 65% de lo proyectado para esta vigencia.

Al comparar el recaudo alcanzado en el mismo periodo de 2014, se observa un incremento del 5% en las transferencias y una disminución del 61,8% en recursos propios.

Cuadro 24
Contraloría de Bogotá
Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por cuentas a 30 de septiembre de 2015

Milones de Pesos

Nombre	Definitivo 2014 (1)	Recaudo 2014 (2)	% Ejec. (3)	Presupuesto 2015			Recaudos 2015		Variación (8) = (7)-(1)	
				Inicial (3)	Definitivo (4)	% part. (5)	Acumulados (6)	% ejec. (7)	Absoluta	Relativa
Ingresos	2.630	1.944	73,9	925	925	0,9	743	80,3	-1.201	-61,8
Ingresos Corrientes	2630	1.944	73,9	925	925	0,9	743	80,3	-1.201	-61,8
No tributarios	2630	1.944	73,9	925	925	0,9	743	80,3	-1.201	-61,8
Rentas contractuales	2630	1.944	73,9	925	925	0,9	743	80,3	-1.201	-61,8
Arrendamientos	2630	1.944	73,9	925	925	0,9	743	80,3	-1.201	-61,8
Total Ingresos	2630	1.944	73,9	925	925	0,9	743	80,3	-1.201	-61,8
Transferencias	100.566	65.892	65,5	106.458	106.458	99,1	69.209	65,0	3.317	5,0
Administración central	100.566	65.892	65,5	106.456	106.456	99,1	69.209	65,0	3.317	5,0
Aporte ordinario	100.566	65.892	65,5	106.458	106.458	99,1	69.209	65,0	3.317	5,0
Vigencia	100.566	65.892	65,5	106.458	106.458	99,1	69.209	65,0	3.317	5,0
Total Ingresos	103.196	67.836	65,7	107.383	107.383	100,0	69.952	65,1	2.116	3,1

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

4.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

La ejecución del gasto y la inversión al cierre del tercer trimestre ascendió a \$75.247 millones, el 69,9%. Los giros se ubicaron en \$63.987 millones, el 59,4%, quedando compromisos por \$11.260 millones, el 10,5%.

Cuadro 25
Contraloría de Bogotá
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015

Milones de pesos

	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial (1)	Modific. (2)	Vigente (3)	% part. (4)	Giros (5)	Compromisos (6)	Total (7)	% ejec (8)
Gastos de funcionamiento	101.257	0	101.257	94,3	63.235	7.721	70.956	70,1
Servicios personales	95.420	-624	94.796	88,3	60.517	5.622	66.139	69,8
Gastos generales	5.837	624	6.461	6,0	2.718	2.099	4.817	74,6
Inversión	6.126		6.126	5,7	735	3.524	4.259	69,5
Directa	6.126		6.126	5,7	735	3.524	4.259	69,5
Bogota Humana	6.126		6.126	5,7	735	3.524	4.259	69,5
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	6.126		6.126	5,7	735	3.524	4.259	69,5
Control social a la gestión pública	960		960	0,9	334	626	960	100,0
Fortalecimiento de la capacidad institucional para un control fiscal efectivo y transparente	5.166		5.166	4,8	401	2.898	3.299	63,9
Total gasto e Inversión	107.383	-	107.383	100,0	63.970	11.245	75.215	70,0

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

Los gastos de funcionamiento conformados por los rubros de servicios personales y gastos generales, orientados en mayor proporción al pago de la nómina, lograron una ejecución del 70,1%, es decir, \$70.956 millones (\$32 millones corresponden a los gastos generales por adquisición de bienes y servicios para la Auditoría Fiscal).

Por inversión directa se ejecutaron \$4.259 millones, que equivalen al 69,5% de lo asignado a este rubro. Ejecución que está representada en giros por \$735 millones (12%) y compromisos por pagar \$3.524 millones (57,5%).

Los proyectos programados para la vigencia que se ejecutan a través del eje “Una Bogotá que defiende y fortalece lo público”, son:

- 0770 “Control social a la gestión pública” con una ejecución del 100%, \$960 millones.
- 0776 “Fortalecimiento de la capacidad institucional para un control fiscal efectivo y transparente” con una ejecución del 63,9%, \$3.299 millones.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Por un control efectivo y transparente"

Es importante resaltar que dentro de los recursos asignados para la Auditoria Fiscal tan solo se lleva ejecutado el 9,7% (\$32 millones), de la meta programada (\$330 millones), lo que revela un nivel muy bajo de ejecución en sus gastos de funcionamiento, máxime cuando solo falta el último trimestre de la vigencia para su culminación.

5. . EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO - EICD

5.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Mediante Resolución No. 014 de 2014, el Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS, aprobó el presupuesto de rentas e ingresos y de gastos e inversiones de las EICD para la vigencia de 2015, por \$7.314.883 millones, al finalizar el tercer trimestre se adicionó en \$396.399 millones para un definitivo de \$7.711.282 millones, de los cuales el 14% corresponde a la disponibilidad inicial, el 24,1% a ingresos corrientes, el 54,8% a transferencias y el 7,1% restante a recursos de capital.

De otro lado, los gastos participaron en un 14,1% en funcionamiento, un 7,8% a gastos de operación, en la inversión en un 75,4%, al servicio de la deuda el 0,7% y el 2% en la disponibilidad final.

Por el lado de las modificaciones presupuestales, se obtuvo una reducción en la disponibilidad por \$187.962 millones, los ingresos corrientes se aumentaron en \$111.744 millones, los recursos de capital se incrementaron en \$213.890 millones y las transferencias sumaron \$258.727 millones. Por el lado del gasto, los de funcionamiento se modificaron en \$20.488 millones, los de operación en \$43.645 millones, la inversión en \$346.538, servicio de la deuda en \$4.156 millones, y la disponibilidad se redujo en \$18.249 millones, como se muestra en el siguiente cuadro.

Cuadro 26
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Modificaciones al presupuesto a 30 de septiembre de 2015.

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	% part.
Diponibilidad inicial	1.269.857	-187.962	1.081.895	14,0
Ingresos corrientes	1.748.345	111.744	1.860.089	24,1
Transferencias	3.965.557	258.727	4.224.284	54,8
Recursos de capital	331.125	213.890	545.015	7,1
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	7.314.883	396.399	7.711.282	100,0
Gastos de funcionamiento	1.067.125	20.488	1.087.614	14,1
Gastos de operación	554.428	43.645	598.073	7,8
Inversión	5.469.105	346.358	5.815.463	75,4
Servicio de la deuda	53.482	4.156	57.639	0,7
Disponibilidad Final	170.742	-18.249	152.493	2,0
Total Gastos + Disponibilidad Final	7.314.883	396.399	7.711.282	100,0

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

5.2. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS

A septiembre de 2015, las EICD reportaron una ejecución activa del 50,6%, (\$3.898.306 millones), índice inferior en 24,4% a las proyecciones que en condiciones normales se acercaría al 75%. Este bajo recaudo se debe en parte a las transferencias de la empresa Transmilenio, pues de los \$3.904.483 millones proyectados, efectivamente recaudó el 23,6%, (\$922.789 millones), entre las más representativas se encuentran las transferencias de la Administración Central – Proyecto Metro, para el cual se aprobaron \$2.406.977 millones y percibió tan solo el 0,3%, (\$7.500 millones).

Cuadro 27
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Presupuesto y Recaudo de Ingresos a septiembre 30 de 2015 por grandes rubros

Concepto	Inicial	Modific.	Definitivo	Recaudo	Millones de pesos	
					% Ejec.	% part.
Disponibilidad inicial	1.269.857	-187.962	1.081.895	1.081.895	100,0	27,8
Ingresos	6.045.026	584.361	6.629.387	2.816.412	42,5	
Ingresos corrientes	1.748.345	111.744	1.860.089	1.459.969	78,5	37,5
Ingresos de explotación	1.690.284	108.481	1.798.765	1.390.766	77,3	
Otros Ingresos Corrientes	58.061	3.263	61.324	44.203	72,1	
Transferencias	3.965.557	258.727	4.224.284	1.094.808	25,9	28,1
Nación	447.630	318.588	766.218	323.151	42,2	
Municipios	1.143	149	1.291	1.475	114,2	
Administración Central	3.516.594	-64.466	3.452.128	765.808	22,2	
Entidades Distritales	190	4.185	4.375	4.375	100,0	
Recursos de Capital	331.125	213.890	545.015	261.634	48,0	6,7
Rendimientos por Opera. financ.	74.945	16.594	91.539	84.550	92,4	
Aportes de Capital	187.320	7.011	194.331	27.500	14,2	
Otros Recursos de Capital	68.243	190.286	258.528	149.069	57,7	
Total Ingresos + Disp. Inicial	7.314.883	396.399	7.711.282	3.898.306	50,6	100,0

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

Por fuentes de financiamiento, los ingresos corrientes registraron un presupuesto definitivo de \$1.860.089 millones, de los cuales se recaudó el 78,5%, (\$1.459.969 millones), en los que sobresale por ingresos de explotación lo obtenido por la E.A.B E.S.P en la venta de servicios, alcanzó el 74,8%, (\$1.091.562 millones) del total recaudado. De igual manera, la Empresa de Renovación Urbana obtuvo un recaudo del 196,6%, (\$50.911 millones), esto se explica al Convenio Interadministrativo con IDARTES por \$24.500 millones, para la ejecución del proyecto de la construcción de la nueva Cinemateca Distrital.

En cuanto a las transferencias, se contó con un definitivo de \$4.224.284 millones de los cuales logró recaudar el 25,9%, (\$1.094.808 millones). Transmilenio participó con el 84,3%, \$922.789 millones (Nación \$316.273 millones y de la Administración Central \$606.516 millones), en estos valores se incluye el proyecto de gestión de infraestructura SITP, proyecto metro y fondo de estabilización tarifaria. Así mismo, la EAB E.S.P representó el 12,9% (\$140.765 millones), de estos la Administración Central le transfirió \$133.490 millones entre los que se encuentran los recursos del

SGP \$72.068 millones y mínimo vital \$61.163 millones. Canal Capital participo con el 1,8%, (\$19.254 millones) y Metrovivienda con 1,1% (\$12.000 millones).

Cuadro 28
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Presupuesto y Recaudo por Rubro y Entidad a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Entidad	Disponibilidad Inicial		%	Ingresos Corrientes		%	Transferencias.		%	Recursos de		%	Ingreso Definitivo	Total recaudo	%	% part.
	Pto Def.	Recaudo		Pto Def.	Recaudo		Pto Def.	Recaudo		Pto Def.	Recaud					
E.A.B E.S.P	648.603	648.603	100,0	1.383.335	1.118.666	80,9	277.909	140.765	50,7	240.142	222.359	92,6	2.549.989	2.130.393	83,5	54,6
Lotería de Bogotá	2.353	2.353	100,0	61.434	40.273	65,6	0	0	0,0	1.240	851	68,6	65.026	43.476	66,9	1,1
Canal Capital	9.302	9.302	100,0	11.286	8.472	75,1	19.962	19.254	96,5	4.230	4.509	106,6	44.780	41.537	92,8	1,1
MetroVivienda	14.905	14.905	100,0	88.932	56.295	63,3	12.000	12.000	100,0	557	365	65,6	116.394	83.565	71,8	2,1
TransMilenio S.A.	386.623	386.623	100,0	135.771	87.095	64,1	3.904.483	922.789	23,6	108.413	9.878	9,1	4.535.290	1.406.385	31,0	36,1
Empresa de Renovación	11.239	11.239	100,0	25.895	50.911	196,6	9.929	0	0,0	190.391	23.527	12,4	237.454	85.676	36,1	2,2
Aguas de Bogotá S.A.	8.871	8.871	100,0	153.436	98.258	64,0	0	0	0,0	42	145	343,4	162.349	107.274	66,1	2,8
Total	1.081.895	1.081.895	100,0	1.860.089	1.459.969	78,5	4.224.284	1.094.808	25,9	545.015	261.634	48,0	7.711.282	3.898.306	50,6	100,0

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

En cuanto a recursos de capital, se reportó a septiembre un recaudo del 48%, (\$261.634 millones), inferior en 27 puntos a lo estimado inicialmente. Esto se debe al bajo recaudo en el rubro de aportes de capital en la Empresa de Renovación Urbana de un presupuesto definitivo de \$190.331 millones tan solo recaudó el 12,3%, (\$23.500 millones). Por otro lado, Los recursos por disponibilidad inicial, reportaron a septiembre el 100%, que equivale en términos absolutos a \$1.081.895 millones, cifra que a su vez se redujo en \$187.962 millones.

Observando la participación de las EICD, la Empresa de Acueducto y Alcantarillado participo con un 54,6%,(\$2.130.393 millones), del total del recaudo, así mismo, la empresa Transmilenio aportó el 36,1%, (\$1.406.385 millones), la Empresa Aguas de Bogotá el 2,8%, (\$107.274 millones), la Empresa de Renovación Urbana el 2,2%, (\$85.676 millones), Metrovivienda el 2,1%, (\$83.565 millones), las demás contribuyeron con el 2,2%, (\$85.013 millones).

5.3. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Al finalizar el tercer trimestre del 2015, la ejecución pasiva contabilizó \$7.702.075 millones, de los cuales desembolso 52,9%, (\$4.079.925 millones), los cuales a giros correspondieron en un 34,8%, (\$2.681.064 millones) y compromisos pendientes de pago el 18,1%, (\$1.398.861 millones) evidenciándose fallas en la planeación y programación de los pagos, debido a los altos compromisos por pagar. A nivel desagregado el comportamiento fue el siguiente:

Cuadro 29
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión grandes rubros a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Empresa	Inicial	Modificac.	Vigente	Suspen.	Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Gastos de funcionamiento	1.067.125	20.488	1.087.614	3.803	1.083.811	791.961	72,8	664.835	61,3
Gastos de operación	554.428	43.645	598.073	0	598.073	515.249	86,2	366.773	61,3
Servicio de la Deuda	53.482	4.156	57.639	0	57.639	51.446	89,3	42.561	73,8
Inversión	5.469.105	346.358	5.815.464	5.405	5.810.059	2.721.269	46,8	1.606.894	27,7
Directa	4.396.081	170.190	4.566.271	5.405	4.560.866	1.617.163	35,4	883.396	19,4
Transf. para inversión	119.716	159.360	279.076	0	279.076	134.610	48,2	114.996	41,2
Cuentas por Pagar	953.308	16.809	970.117	0	970.117	969.496	99,9	608.503	62,7
Disponibilidad Final	170.742	-18.249	152.493	0	152.493	0	0,0	0	0,0
Total Presupuesto ECD	7.314.883	396.399	7.711.282	9.207	7.702.075	4.079.925	52,9	2.681.064	34,8

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

Los gastos de funcionamiento registraron un presupuesto de \$1.083.811 millones, de los cuales ejecutó el 73,1%, (\$791.961 millones), en giros alcanzaron un 61,3%, (\$664.835 millones), es de mencionar la suspensión realizada por Transmilenio equivalentes a \$3.803 millones, correspondiendo a el ítem de gastos generales por valor de \$3.771 millones y servicio personales por \$32 millones. De otro lado, observando la participación de las empresas la E.A.B E.S.P representó el 88,9%, (\$704.380 millones) del total ejecutado, de los más representativos se encuentran gastos generales con \$267.988 millones, servicios personales con \$183.548 millones y transferencias corrientes con una ejecución de \$164.479 millones.

En cuanto a los gastos de operación calculados en \$598.073 millones, alcanzaron logros por \$515.249 millones, es decir, el 86,2% del presupuesto disponible. De este el 61,3%, (\$366.773 millones) correspondió a giros. Es así como el 84,7%, (\$333.011 millones) correspondió a la E.A.B E.S.P, el 26,7%, (137.507 millones), perteneció a Aguas de Bogotá y el 8,7%, lo sumaron la Lotería de Bogotá y Canal Capital como se muestra en el siguiente cuadro.

Cuadro 30
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Presupuesto de Gastos e Inversión por Empresas a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Entidad	Gasto de Funcionamiento.			Gastos Operativos.			Inversión			Servicio a la deuda.			Disp. Final			total		
	Pto Disp.	Ejec.	Part.	Pto Disp.	Ejec.	Part.	Pto Disp.	Ejec.	Part.	Pto Disp.	Ejec.	Part.	Pto Disp.	Ejec.	Part.	Pto Disp.	Ejec.	Part.
E.A.B E.S.P	965.242	704.380	88,9	393.013	333.011	64,6	1.034.253	663.671	24,4	57.639	51.446	100	99.842	0	0,0	2.549.990	1.752.508	43,0
Lotería de Bogotá	8.502	5.123	0,6	47.751	28.483	5,5	7.219	5.002	0,2	0	0		1.554	0	0,0	65.026	38.608	0,9
Canal Capital	8.546	6.257	0,8	16.636	16.247	3,2	18.900	4.700	0,2				697	0	0,0	44.780	27.204	0,7
MetroVivienda	10.826	6.169	0,8	0	0	0,0	105.568	53.038	1,9				0	0	NA	116.394	59.207	1,5
TransMilenio S.A.	66.369	50.437	6,4	0	0	0,0	4.417.937	1.929.231	70,9				41.776	0	0,0	4.526.083	1.979.668	48,5
ERU	11.274	7.042	0,9	0	0	0,0	226.180	65.627	2,4				0	0	NA	237.454	72.669	1,8
Aguas de Bogotá. ESP.	13.052	12.553	1,6	140.673	137.507	26,7	0	0	0,0				8.624	0	0,0	162.349	150.060	3,7
Total	1.083.811	791.961	100	598.073	515.249	100	5.810.059	2.721.269	100	57.639	51.446	100	152.493	0	0	7.702.075	4.079.925	100

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

Finalmente en la inversión, las EICD al culminar el tercer trimestre del año, presentaron un presupuesto de \$5.810.059 millones, ejecutando el 46,8%, (\$2.721.269 millones), en giros aplicó el 27,7% (\$1.606.894 millones), y en compromisos por pagar \$1.114.374 millones, es decir el 19,1%.

Cuadro 31
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Ejecución del Presupuesto de Inversión Directa a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% de Ejec. Giros
Empresa de Acueducto y Alcantarillado	441.518	213.730	48,4	55.747	12,6
Transmilenio *	3.790.902	1.296.791	34,2	739.139	19,5
Metrovivienda	95.188	42.925	45,1	38.016	39,9
Aguas de Bogotá	0	0	0	0	0
Lotería de Bogotá	382	184	48,1	153	40,1
Empresa de Renovación Urbana	220.344	59.790	27,1	47.986	21,8
Canal Capital	17.936	3.742	20,9	2.355	13,1
Total EICD	4.566.271	1.617.163	35,5	883.396	19,4

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

Para inversión directa se destinaron \$3.790.902 millones, con una suspensión de \$5.405 millones por parte de Transmilenio en inversión interna, quedando un disponible de \$3.785.498 millones, observando la ejecución pasiva de las EICD tan solo ejecutaron el 34,2%, (\$1.296.791 millones), esto se explica en que el proyecto de la primera línea del metro contó con un disponible de \$2.406.977 millones, representando el 63,5% de la inversión directa de Transmilenio que tan solo ejecutó el 0,31 % (7.419 millones). La E.A.B de un definitivo de \$441.518 millones ejecutó el 48,4% (\$213.730 millones), con unos giros de 12,6%, (\$55.747 millones), y unos compromisos de 35,8%, (\$157.983 millones), lo que refleja notables deficiencias en la planeación presupuestal por el alto compromisos en los pagos, así mismo en el programa acciones para el saneamiento del río Bogotá se contó con un presupuesto de \$125.465 millones de los que se ejecutó el 7%, (\$8.288 millones) evidenciándose una baja ejecución.

6. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

6.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

A los 20 Fondos de Desarrollo Local, les fue asignado un presupuesto de Rentas e Ingresos e Inversión por un total de \$1.39 billones, el cual fue recortado al mes de septiembre en \$24.632 millones para un definitivo de \$1.37 billones. De estos recursos los mayores montos corresponden a las Transferencias de la Administración Central con \$671.295 millones y la disponibilidad inicial con \$636.848 millones, última cifra que indica el saldo de la no ejecución de años anteriores, lo que evidencia la persistencia del rezago en la gestión presupuestal año a año.

Cuadro 32
Presupuesto aprobado Fondos de Desarrollo Local por rubros
a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Inicial	Modificaciones	Definitivo	recaudo	% recaudo
Disponibilidad Inicial	716.138	-79.290	636.848	459.328	72,1
Ingresos	679.163	54.658	733.821	201.855	27,5
Ingresos corrientes	3.015	844	3.858	3.351	86,8
multas	2.711	0	2.711	2.134	78,7
Rentas Contractuales	61	844	904	639	70,7
otros ingresos no tributarios	243	0	243	578	237,8
Transferencias Administracion Central	671.295	0	671.295	161.000	24,0
Recursos de capital	4.853	53.815	58.668	37.504	63,9
Total Ingresos	1.395.301	-24.632	1.370.669	661.183	48,2

Fuente: Secretaria de Hacienda Distrital . PREDIS

Para el mes de septiembre el recaudo de las localidades presenta un valor de \$661.183 millones equivalente al 48,2%. De la disponibilidad inicial se ha recaudado el 72,1% y de los ingresos de la vigencia el 27,5%. Esto indica que se mantiene la misma dinámica de las vigencias anteriores, de gestionar primeramente los compromisos adquiridos de la vigencia anterior y mínimamente lo correspondiente a la actual vigencia.

6.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Del total de presupuesto asignado a los Fondos para gastos e inversión por \$1.37 billones, reporta ejecución total por \$1.07 billones, monto que corresponde al 78,1% de cumplimiento. No obstante este porcentaje el nivel de giros llegó al 33,3%, dando un indicio de la dificultad de mejorar el porcentaje de la ejecución real al final del 2015.

Los gastos de funcionamiento muestran ejecución del 77,3% y cumplimiento de giros del 42,5%. Por gastos generales los giros llegaron a \$7.390 millones y las obligaciones por pagar \$8.407 millones.

Cuadro 33
Fondos de Desarrollo Local
Presupuesto de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015

Miliones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	% Part. (2)	Total Ejecución (3)	% Total Ejec. (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)
Gastos de funcionamiento	37.155	2,7	28.733	77,3	15.797	42,5
Gastos generales	25.975	1,9	17.811	68,6	7.390	28,5
Obligaciones por pagar	11.179	0,8	10.922	97,7	8.407	75,2
Inversión	1.333.514	97,3	1.042.115	78,1	440.035	33,0
Directa - Bogotá Humana	706.324	51,5	427.599	60,5	91.395	12,9
Obligaciones por pagar	627.191	45,8	614.516	98,0	348.640	55,6
Disponibilidad final	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Total gasto e inversión	1.370.669	100,0	1.070.847	78,1	455.832	33,3

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

La inversión reporta ejecución de \$1 billón, que corresponde a un cumplimiento del 78,1% y por giros \$440.035 millones, es decir un 33%. La inversión se subdivide en Directa que hace relación a la ejecución del plan de desarrollo en la actual vigencia y reporta giros del 12,9% y de las obligaciones por pagar, que hace referencia a los compromisos de la vigencia anterior por giros reporta el 55,6%.

En los cuadros siguientes se muestra por localidad como va la ejecución de la inversión, tanto de la directa, como de los compromisos por pagar.

Cuadro 34
Fondos de Desarrollo Local
Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa a 30 de septiembre de 2015

Miliones de pesos

Fondos de Desarrollo Local	Inicial	Modificac.	Vigente	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Usaquen	22.343	256	22.600	17.096	75,6	4.563	20,2
Chapinero	12.733	271	13.004	6.967	53,6	2.139	16,4
Santafé	14.867	6.267	21.133	16.037	75,9	2.287	10,8
San Cristóbal	41.659	2.544	44.203	17.997	40,7	6.886	15,6
Usme	39.638	-2.552	37.086	25.444	68,6	2.773	7,5
Tunjuelito	19.740	1.055	20.794	6.367	30,6	2.488	12,0
Bosa	50.164	3.140	53.304	44.669	83,8	8.854	16,6
Kennedy	90.925	5.745	96.671	23.265	24,1	3.595	3,7
Fontibón	17.370	2.476	19.846	7.660	38,6	2.661	13,4
Engativa	34.528	3.230	37.758	32.233	85,4	6.998	18,5
Suba	40.488	4.580	45.068	40.849	90,6	4.062	9,0
Barrios Unidos	16.683	232	16.915	14.569	86,1	2.237	13,2
Teusaquillo	14.572	59	14.631	8.227	56,2	1.921	13,1
Martires	35.610	4.373	39.983	26.789	67,0	21.925	54,8
Antonio Nariño	14.007	-80	13.927	10.112	72,6	1.467	10,5
Puente Aranda	17.931	504	18.434	15.795	85,7	3.756	20,4
Candelaria	12.067	783	12.850	9.553	74,3	1.679	13,1
Rafael Uribe Uribe	36.076	13.169	49.245	25.502	51,8	2.475	5,0
Ciudad Bolívar	105.523	4.290	109.813	65.206	59,4	6.187	5,6
Sumapaz	15.736	3.321	19.057	13.263	69,6	2.443	12,8
Total Inversión Directa	652.660	53.662	706.323	427.599	60,5	91.395	12,9

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

Frente a la inversión directa, el mayor nivel de ejecución en giros se presenta en la Localidad de los Mártires con el 54,8% y el de menor cumplimiento la Localidad de Kennedy con únicamente el 3,7%.

En las obligaciones por pagar el mayor nivel de giros lo reporta la Localidad de Sumapaz con el 86,6% y el menor Candelaria con el 36,3%.

Cuadro 35
Fondos de Desarrollo Local
Ejecución de las Obligaciones por Pagar a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Fondos de Desarrollo Local	Inicial	Modificac.	Vigente	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Usaquen	27.544	-6.592	20.952	20.700	98,8	15.156	72,3
Chapinero	11.735	-3.190	8.545	8.436	98,7	5.370	62,8
Santafe	17.702	-1.841	15.860	14.809	93,4	10.719	67,6
San Cristobal	46.735	-208	46.527	46.064	99,0	29.925	64,3
Usme	40.420	5.501	45.921	39.984	87,1	19.362	42,2
Tunjuelito	32.718	-5.172	27.545	27.420	99,5	13.202	47,9
Bosa	49.764	-4.343	45.421	44.726	98,5	27.132	59,7
Kennedy	79.696	-10.223	69.473	69.096	99,5	30.750	44,3
Fontibón	27.013	-3.293	23.720	23.635	99,6	11.762	49,6
Engativa	55.372	-10.290	45.082	45.082	100,0	26.981	59,8
Suba	39.084	-10.345	28.739	26.770	93,1	20.900	72,7
Barrios Unidos	17.416	-3.503	13.913	13.805	99,2	11.402	82,0
Teusaquillo	13.548	-2.059	11.490	11.395	99,2	7.582	66,0
Martires	21.985	-3.802	18.184	18.136	99,7	10.021	55,1
Antonio Nariño	13.389	80	13.469	13.284	98,6	8.349	62,0
Puente Aranda	19.482	-3.123	16.359	16.350	99,9	9.754	59,6
Candelaria	13.606	-756	12.850	12.727	99,0	4.663	36,3
Rafael Uribe Uribe	70.034	-85	69.949	69.770	99,7	32.381	46,3
Ciudad Bolívar	85.611	-6.524	79.086	78.221	98,9	41.016	51,9
Sumapaz	18.805	-4.699	14.106	14.106	100,0	12.212	86,6
Total Obligaciones por Pagar	701.659	-74.468	627.191	614.516	98,0	348.640	55,6

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

Como se puede observar, todas las localidades presentan inconvenientes en su gestión presupuestal y por ello el monto de los compromisos por pagar que se van constituyendo en cada vigencia.

7. SECTOR MOVILIDAD

A continuación se hace el análisis de la ejecución de ingresos, gastos e inversión del Sector de Movilidad conformado por la Secretaría de Movilidad (Administración Central), el Instituto de Desarrollo Urbano –IDU, la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial (Establecimientos Públicos), y la Empresa de Transporte del Tercer Milenio –TransMilenio S.A. (Empresa Industrial y Comercial del orden distrital).

7.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos del Sector Movilidad para el 2015 asciende a \$5,6 billones, que equivalen al 22,3% del presupuesto del Distrito Capital¹³ vigente a septiembre de 2015, presenta una ejecución del 36,7%, que se explica principalmente, por la dependencia de las transferencias para el Proyecto del Metro programadas en \$2,4 billones y de los que tan sólo se ha recaudado \$7.500 millones que equivalen al 0,31%. En contraste, los ingresos corrientes y los recursos de capital tienen un recaudo de 84,7% y 76,1%, respectivamente.

Cuadro 36
Sector de Movilidad Consolidado
Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modifica.	Vigente	Part. %	Recaudo	% Ejec.	Saldo por recaudar
Ingresos	5.417.542	187.300	5.604.842	100,0	2.054.822	36,7	3.550.019
Disponibilidad inicial	522.009	-135.387	386.623	6,9	386.623	100,0	0
Ingresos corrientes	267.554	0	267.554	4,8	226.718	84,7	40.836
Ingresos de explotación	135.771	0	135.771	2,4	87.095	64,1	48.675
No tributarios	131.783	0	131.783	2,4	139.623	105,9	-7.840
Transferencias	4.270.674	236.273	4.506.947	80,4	1.103.695	24,5	3.403.253
Nación	326.738	316.273	643.012	11,5	316.273	49,2	326.738
Administración Central	3.943.936	-80.000	3.863.936	68,9	787.421	20,4	3.076.514
Recursos de capital	357.304	86.413	443.718	7,9	337.787	76,1	105.931
Recursos del balance	309.083	0	309.083	5,5	304.121	98,4	4.962
Rendimientos por operaciones financieras	28.221	0	28.221	0,5	28.825	102,1	-604
Otros recursos de capital	20.000	86.413	106.413	1,9	4.840	4,5	101.573

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

En concordancia con lo anterior, la ejecución activa por entidades del Sector de Movilidad, refleja que Transmilenio S.A., recaudó \$1.4 billones, es decir el 68,4% del total de ingresos del sector y apenas el 31% de lo programado.

¹³Presupuesto General del Distrito conformado por el Presupuesto Anual y las Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital.

Cuadro 37
Sector de Movilidad Consolidado
Presupuesto y Ejecución de Ingresos por Entidad a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Sector y entidades	Presupuesto Total				Ejecución Total		
	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Vigente	Part. %	Recaudo acum.	% Ejec.	Saldo por recaudar
Secretaría Distrital de Movilidad	0	0	0	0,0	0	0,0	0
Instituto de Desarrollo Urbano - IDU.	845.434	0	845.434	15,1	507.378	60,0	338.055
U. A. E. de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	224.118	0	224.118	4,0	141.059	62,9	83.059
Transmilenio S.A.	4.347.990	187.300	4.535.290	80,9	1.406.385	31,0	3.128.905
Movilidad	5.417.542	187.300	5.604.842	100,00	2.054.822	36,7	3.550.019

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

7.2 EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIONES

De los \$5.9 billones de gastos del sector movilidad a septiembre se ha comprometido el 45,6%, de los cuales se ha girado efectivamente el 26,6% (\$1.6 billones). El rubro que presenta el nivel más alto de compromisos es gastos de funcionamiento con el 68,9% y se ha girado el 58,9% de esta partida. La inversión directa presenta una ejecución del 37,9% de compromisos y solamente un 18,9% de giros.

Cuadro 38
Sector de Movilidad Consolidado
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Concepto	Inicial	Modific.	Vigente	% Part.	Suspensión	Disponible	Compromisos	% Ejec	Giros	% Giros
Gastos	5.715.397	187.300	5.902.697		9.207	5.893.490	2.690.244	45,6	1.568.832	26,6
Gastos de funcionamiento	181.682	-6.826	174.855	3,0	3.803	171.053	120.559	68,9	102.968	58,9
Servicio personales	119.698	-284	119.414	2,0	918	118.497	76.331	63,9	73.320	61,4
Gastos generales	47.958	382	48.340	0,8	2.885	45.455	37.170	76,9	24.377	50,4
Cuentas por pagar	14.025	-7.246	6.779	0,1	0	6.779	6.779	100,0	4.991	73,6
Pasivos exigibles	0	322	322	0,0	0	322	279	86,7	279	86,7
Inversión	5.512.085	173.980	5.686.065	96,3	5.405	5.680.661	2.569.685	45,2	1.465.864	25,8
Directa	4.847.544	-46.260	4.801.284	81,3	5.405	4.795.879	1.817.552	37,9	907.407	18,9
Pasivos exigibles	178.188	74.155	252.342	4,3	0	252.342	119.693	47,4	113.541	45,0
Cuentas por pagar	486.354	146.085	632.439	10,7	0	632.439	632.439	100,0	444.916	70,3
Disponibilidad final	21.630	20.146	41.776	0,7	0	41.776	0	0,0	0	0,0

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

Al revisar la ejecución por entidades, la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial es la que más ha comprometido con el 60,3% y girado recursos con el 33,6%. La entidad que menos ha comprometido porcentualmente es Transmilenio S.A. con el 43,7%, aunque proporcionalmente la que menos ha girado es el Instituto de Desarrollo Urbano -IDU- con el 22,2%.

"Por un control efectivo y transparente"

Cuadro 39
Sector de Movilidad Consolidado
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad a 30 de septiembre de 2015

Miliones de pesos

Sector y entidades	Presupuesto Total						Ejecución Total			
	Apropiación Inicial	Modific.	Vigente	% Part.	Suspensión	Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Secretaría Distrital de Movilidad	297.855	0	297.855	5,0	0	297.855	168.181	56,5	79.844	26,8
Instituto de Desarrollo Urbano - IDU.	845.434	0	845.434	14,3	0	845.434	407.250	48,2	187.671	22,2
U. A. E. de Rehabilitación y Mantenimiento Vial Transmilenio S.A.	224.118	0	224.118	3,8	0	224.118	135.145	60,3	75.216	33,6
	4.347.990	187.300	4.535.290	76,8	9.207	4.526.083	1.979.668	43,7	1.226.101	27,0
Movilidad	5.715.397	187.300	5.902.697	100,0	9.207	5.893.490	2.690.244	45,6	1.568.832	26,6

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

7.3 EJECUCIÓN PLAN DE DESARROLLO BOGOTÁ HUMANA

Los avances del Plan de Desarrollo del sector en lo corrido de 2015, ascienden a \$1.8 billones, valor que frente a los \$4.8 billones presupuestados, representa el 37,9% de ejecución. En giros se han aplicado cerca de un billón de pesos, que equivale a un cumplimiento del 18,9%.

Cuadro 40
Sector de Movilidad Consolidado
Ejecución Plan de Desarrollo Bogotá Humana a 30 de septiembre de 2015

Miliones de pesos

Sector y entidades	Presupuesto Total						Ejecución Total			
	Inicial	Modificaciones	Vigente	% Part.	Suspensión	Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
SDM	225.286	(1.133)	224.153	4,7	-	224.153	139.437	62,2	55.714	24,9
IDU	725.622	(64.251)	661.371	13,8	-	661.371	295.223	44,6	85.395	12,9
UAERMV	133.628	(8.771)	124.857	2,6	-	124.857	86.100	69,0	27.159	21,8
Transmilenio	3.763.008	27.895	3.790.902	79,0	(3.291)	3.787.612	1.296.791	34,2	739.139	19,5
Total Bogotá Humana	4.847.544	(46.260)	4.801.284	100,0	(3.291)	4.797.993	1.817.552	37,9	907.407	18,9

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

Cuadro 41
Sector de Movilidad Consolidado
Ejecución Programa Movilidad Humana a 30 de septiembre de 2015

Miliones de pesos

Sector y entidades	Presupuesto Total						Ejecución Total			
	Inicial	Modificaciones	Vigente	% Part.	Suspensión	Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
SDM	161.023	33.885	194.908	4,2	-	194.908	129.488	66,4	52.121	26,7
IDU	639.030	(49.358)	589.672	12,6	-	589.672	246.611	41,8	62.261	10,6
UAERMV	127.598	(12.492)	115.106	2,5	-	115.106	83.523	72,6	26.379	22,9
Transmilenio	3.744.133	35.435	3.779.569	80,8	(3.291)	3.776.278	1.289.096	34,1	734.448	19,4
Total Programa Movilidad Humana	4.671.784	7.471	4.679.255	100,0	(3.291)	4.675.964	1.748.717	37,4	875.209	18,7

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

Se destaca que el 97,5% de los recursos de inversión directa del sector de movilidad, se han destinado al programa de Movilidad Humana, y su ejecución es baja, apenas presenta un nivel del 37,4%.

7.4 EJECUCIÓN POR ENTIDADES

7.4.1 Secretaría Distrital de Movilidad

Los gastos de la Secretaría Distrital de Movilidad en cuanto a recursos comprometidos presenta un avance en la ejecución de 56,5% dinamizada por los gastos de funcionamiento con el 70,7%, mientras que la inversión está en el 54,7%. En cuanto a los giros la entidad tiene un nivel de 26,8%. El rubro de inversiones además de presentar una baja ejecución medida por compromisos tiene un nivel de giros de tan sólo el 23%.

Cuadro 42
Secretaría Distrital de Movilidad
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Inicial	Modifica.	Vigente	% Part.	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Gastos	297.855	0	297.855		168.181	56,5	79.844	26,8
Gastos de funcionamiento	33.030	0	33.030	11	23.366	70,7	18.814	57,0
Servicio personales	23.582	-402	23.180	7,8	14.886	64,2	14.365	62,0
Gastos generales	9.448	136	9.584	3,2	8.254	86,1	4.223	44,1
Pasivos exigibles	0	266	266	0,1	226	84,9	226	84,9
Inversión	264.826	0	264.826	89	144.815	54,7	61.030	23,0
Directa	225.286	-1.133	224.153	75,3	139.437	62,2	55.714	24,9
Pasivos exigibles	39.540	1.133	40.673	13,7	5.378	13,2	5.316	13,1

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

7.4.2 Instituto de Desarrollo Urbano – IDU

El Instituto muestra que sobrepaso su meta de ingresos corrientes en 10,9 puntos porcentuales, debido a que recaudo \$28.200 millones adicionales por valorización local. En cuanto a las transferencias tiene una ejecución del 30,5%, al tener \$348.792 millones de aportes ordinarios de la Administración pendientes de recaudo. Por lo tanto, tiene un nivel de cumplimiento de ingresos del 60%.

Cuadro 43
Secretaría Distrital de Movilidad
Presupuesto y Ejecución de Ingresos IDU a 30 de septiembre de 2015

Nombre de la cuenta	Inicial	Modificac.	Vigente	Part. %	Recaudo	% Ejec.
Ingresos	845.434	0	845.434		507.378	60,0
Ingresos corrientes	116.783	0	116.783	13,8	129.567	110,9
No tributarios	116.783	0	116.783	13,8	129.567	110,9
Transferencias	501.666	0	501.666	59,3	152.874	30,5
Administración Central	501.666	0	501.666	59,3	152.874	30,5
Recursos de capital	226.984	0	226.984	26,8	224.937	99,1
Recursos del balance	207.921	0	207.921	24,6	208.308	100,2
Rendimientos por operaciones financieras	19.063	0	19.063	2,3	16.629	87,2

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

"Por un control efectivo y transparente"

Aun cuando su nivel de gasto es de 48,2%, los gastos de funcionamiento acumulan un avance del 65,5% y la inversión del 47%, sin embargo, los giros tan solo llegan al 22,2% puesto que las inversiones que tienen un peso del 93,6%, apenas se ha desembolsado el 19,7%.

Cuadro 44
Instituto de Desarrollo Urbano -IDU
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Inicial	Modifica.	Vigente	% Part.	Compromisos	% Eje.	Giros	% Giros
Gastos	845.434	0	845.434		407.250	48,2	187.671	22,2
Gastos de funcionamiento	53.737	0	53.737	6,4	35.180	65,5	31.520	58,7
Servicio personales	41.947	-581	41.366	4,9	26.625	64,4	26.528	64,1
Gastos generales	11.790	544	12.334	1,5	8.520	69,1	4.957	40,2
Pasivos exigibles	0	37	37	0,0	35	94,2	35	94,2
Inversión	791.697	0	791.697	93,6	372.070	47,0	156.151	19,7
Directa	725.622	-64.251	661.371	78,2	295.223	44,6	85.395	12,9
Pasivos exigibles	66.075	64.251	130.326	15,4	76.846	59,0	70.756	54,3

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

7.4.3 Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial

La UAERMV es la entidad del sector que mayor ejecución de recaudo presenta con el 62,9%, principalmente por los recursos del balance. Sin embargo, también tiene aportes ordinarios de la Administración Central pendientes de transferencia por \$69.539 millones de la vigencia actual y \$3.227 millones de la vigencia anterior.

Cuadro 45
UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial
Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Inicial	Modifica.	Vigente	Part. %	Recaudo	% Ejec.
Ingresos	224.118	0	224.118		141.059	62,9
Ingresos corrientes	15.000	0	15.000	6,7	10.056	67,0
No tributarios	15.000	0	15.000	6,7	10.056	67,0
Transferencias	100.798	0	100.798	45,0	28.031	27,8
Administración Central	100.798	0	100.798	45,0	28.031	27,8
Recursos de capital	108.320	0	108.320	48,3	102.972	95,1
Recursos del balance	101.162	0	101.162	45,1	95.814	94,7
Rendimientos por operaciones financieras	7.158	0	7.158	3,2	7.158	100,0

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

Es la institución del sector que mejor nivel de gasto tiene con el 60,3% con base en que los gastos de inversión, que tienen una importancia relativa del 92%, se ha ejecutado el 59,9% y los gastos de funcionamiento que pesan el 8% se ha

comprometido el 64,6% de los recursos. La mencionada participación del rubro de inversión en el presupuesto de gastos explica que, al haberse girado el 31,3% de las inversiones, la Unidad tenga un porcentaje de giros de 33,6%.

Cuadro 46
UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Inicial	Modifica.	Vigente	% Part.	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Gastos	224.118	0	224.118		135.145	60,3	75.216	33,6
Gastos de funcionamiento	17.917	0	17.917	8,0	11.575	64,6	10.588	59,1
Servicio personales	14.328	-61	14.267	6,4	8.946	62,7	8.796	61,7
Gastos generales	3.589	42	3.631	1,6	2.611	71,9	1.773	48,8
Pasivos exigibles	0	19	19	0,0	19	97,2	19	97,2
Inversión	206.201	0	206.201	92,0	123.570	59,9	64.628	31,3
Directa	133.628	-8.771	124.857	55,7	86.100	69,0	27.159	21,8
Pasivos exigibles	72.573	8.771	81.344	36,3	37.469	46,1	37.469	46,1

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

7.4.4 Empresa de Transporte del Tercer Milenio –TransMilenio S.A.

Los ingresos de la entidad dependen en un 86,1% de las transferencias, por lo cual, el impacto de las demoras en el Proyecto Metro y para otros proyectos hacen que su nivel de ejecución sea de 31%. Los ingresos corrientes, que corresponden a ingresos por explotación, tienen una ejecución de ingresos de 64,1% pero su aporte en el presupuesto total es del 3%.

Cuadro 47
Transmilenio S.A.
Presupuesto y Ejecución de Ingresos a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Inicial	Modifica.	Vigente	Part. %	Recaudo	% Ejec.
Ingresos	4.347.990	187.300	4.535.290		1.406.385	31,0
Disponibilidad inicial	522.009	-135.387	386.623	8,5	386.623	100,0
Ingresos corrientes	135.771	0	135.771	3,0	87.095	64,1
Ingresos de explotación	135.771	0	135.771	3,0	87.095	64,1
Transferencias	3.668.210	236.273	3.904.483	86,1	922.789	23,6
Nación	326.738	316.273	643.012	14,2	316.273	49,2
Administración Central	3.341.471	-80.000	3.261.471	71,9	606.516	18,6
Recursos de capital	22.000	86.413	108.413	2,4	9.878	9,1
Rendimientos por operaciones financieras	2.000	0	2.000	0,0	5.038	251,9
Otros recursos de capital	20.000	86.413	106.413	2,3	4.840	4,5

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

"Por un control efectivo y transparente"

Como se ha mencionado, las inversiones son el 97,5% del presupuesto de gastos de la Empresa y a su vez dependen de los ingresos por transferencias, por lo tanto, tiene una ejecución de gastos de 43,7% medida por compromisos y de 27% por los giros.

Cuadro 48
Transmilenio S.A.
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de septiembre de 2015

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Inicial	Modifica.	Vigente	% Part.	Suspensión	Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Gastos	4.347.990	187.300	4.535.290		9.207	4.526.083	1.979.668	43,7	1.226.101	27,0
Gastos de funcionamiento	76.998	-6.826	70.172	1,5	3.803	66.369	50.437	71,9	42.046	59,9
Servicio personales	39.842	760	40.602	0,9	918	39.684	25.874	63,7	23.631	58,2
Gastos generales	23.131	-340	22.791	0,5	2.885	19.906	17.784	78,0	13.424	58,9
Cuentas por pagar	14.025	-7.246	6.779	0,1	0	6.779	6.779	100,0	4.991	73,6
Inversión	4.249.362	173.980	4.423.342	97,5	5.405	4.417.937	1.929.231	43,6	1.184.055	26,8
Directa	3.763.008	27.895	3.790.902	83,6	5.405	3.785.498	1.296.791	34,2	739.139	19,5
Cuentas por pagar	486.354	146.085	632.439	13,9	0	632.439	632.439	100,0	444.916	70,3
Disponibilidad final	21.630	20.146	41.776	0,9	0	41.776	0	0,0	0	0,0

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