



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

Ingresos, Gastos e Inversiones del Distrito Capital

I Trimestre 2015

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL
A 31 DE MARZO DE 2015**

PLAN ANUAL DE ESTUDIOS – PAE 2015

DIRECCIÓN ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

Bogotá, D.C. Junio de 2015

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL
A 31 DE MARZO 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

PROFESIONALES ESTADÍSTICAS FISCALES

RUBÉN GONZÁLEZ GAMBA
LUIS ROBERTO ESCOBAR ÁLVAREZ

Bogotá, D.C. Junio de 2015

TABLA DE CONTENIDO

PRESENTACIÓN	7
1. ADMINISTRACIÓN CENTRAL	16
1.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	16
1.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS	19
1.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	23
2. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS.....	26
2.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS	26
2.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	27
3. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO – EICD	28
3.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	28
3.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS	28
3.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	29
4. EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO – ESE	31
4.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS	31
4.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	32
5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL.....	35
6. RESERVAS PRESUPUESTALES	38

ÍNDICE DE CUADROS

CUADRO 1	Supuestos básicos del PIB e inflación de Bogotá y de Colombia	8
CUADRO 2	Comparativo Presupuesto Anual Aprobado vigencias 2015 – 2014	9
CUADRO 3	Presupuesto Aprobado de Ingresos y Gastos del D.C. Año 2015	10
CUADRO 4	Comportamiento Presupuesto General del Distrito a marzo de 2015	11
CUADRO 5	Presupuesto Anual Aprobado por Grandes Rubros y Niveles	12
CUADRO 6	Presupuesto Anual del Distrito Capital–Recaudo a marzo de 2015	12
CUADRO 7	Presupuesto Anual Ejecución de Gastos e Inversión a marzo de 2015	13
CUADRO 8	Ejecución Inversión Directa Plan de Desarrollo Bogotá Humana a marzo de 2015	13
CUADRO 9	Presupuesto Anual Ejecución Inversión Directa por Ejes, Entidades y Niveles de Gobierno a marzo de 2015	14
CUADRO 10	Presupuesto Anual Ranking Giros Ejecución Inversión Directa, por Ejes y Entidades a marzo de 2015	15
CUADRO 11	Administración Central Presupuesto de Ingresos y de Gastos e Inversión a marzo de 2015	16
CUADRO 12	Administración Central Modificaciones Presupuestales	18
CUADRO 13	Administración Central Presupuesto y Recaudo Grandes Rubros	19
CUADRO 14	Administración Central Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a marzo de 2015	23
CUADRO 15	Administración Central Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a marzo de 2015	23
CUADRO 16	Administración Central Presupuesto y Ejecución de Gastos de Funcionamiento por Entidad a marzo de 2015.	24
CUADRO 17	Administración Central Presupuesto y Ejecución Inversión Directa por Ejes a marzo de 2015	25
CUADRO 18	Administración Central Presupuesto y Ejecución Inversión Directa por Ejes a marzo de 2015	26
CUADRO 19	Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Grandes Rubros a marzo de 2015	27
CUADRO 20	Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto de Ingresos a marzo de 2015.	28
CUADRO 21	Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto de Gastos e Inversión por Rubros a marzo de 2015.	29
CUADRO 22	Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Ejecución del Gasto y la Inversión por Entidad a marzo de 2015	30
CUADRO 23	Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Ejecución del Plan de Desarrollo Bogotá Humana 2012-2016	30
CUADRO 24	Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Ejecución del Plan de Desarrollo Bogotá Humana 2012-2016	31
CUADRO 25	Empresas Sociales del Estado Presupuesto y Recaudo por Grandes Rubros a marzo de 2015	32

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

CUADRO 26	Empresas Sociales del Estado Presupuesto y Ejecución del Gasto y la Inversión a marzo de 2015	33
CUADRO 27	Empresas Sociales del Estado Presupuesto y Ejecución del Plan de Desarrollo Bogotá Humana a marzo de 2015	34
CUADRO 28	Fondos de Desarrollo Local Ejecución Presupuestal de Gastos e Inversión Consolidado	35
CUADRO 29	Fondos de Desarrollo Local Comparativo de la Ejecución de Giros de Gastos e Inversión 2014-2015	36
CUADRO 30	Fondos de Desarrollo Local Presupuesto y Ejecución Presupuestal de la Inversión Directa a marzo de 2015	36
CUADRO 31	Fondos de Desarrollo Local Ejecución Presupuestal de las Obligaciones por Pagar a marzo de 2015	37
CUADRO 32	Presupuesto Anual – Ejecución a marzo de 2015 de las Reservas Constituidas en 2014	38

ÍNDICE DE GRÁFICAS

GRÁFICA 1	Presupuesto Aprobado de Ingresos del Distrito Capital Año 2015 por Niveles de Gobierno	10
GRÁFICA 2	Administración Central Presupuesto y Recaudo de Ingresos Tributarios a marzo de 2015	20
GRÁFICA 3	Administración Central Presupuesto y Recaudo de Ingresos No Tributarios a marzo de 2015	21

PRESENTACIÓN

Con el objetivo de dar a conocer al Concejo y la ciudadanía, la ejecución del presupuesto en el primer trimestre de la actual vigencia, así como el avance del plan de desarrollo “Bogota Humana” 2012 - 2016, la Contraloría de Bogotá, en desarrollo de las funciones establecidas en el artículo 43 del Acuerdo 519 del 26 diciembre de 2012, y en cumplimiento al Plan Anual de Estudios - PAE 2015, a través de la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, evalúa la gestión presupuestal del Distrito Capital, del 1 de enero al 31 de marzo.

El informe incluye la estructura del presupuesto aprobado y el análisis de la ejecución de cada uno de sus niveles Administración Central, Establecimientos Públicos, Entes autónomos, Contraloría y Universidad Distrital, el de las Empresas Industriales y Comerciales –EICD, el de las Empresas Sociales del Estado, y un capítulo con el resultado presupuestal de los 20 Fondos de Desarrollo Local.

Panorama Distrital y proceso de presentación y aprobación del presupuesto

La economía colombiana según el informe del Banco de la República al Congreso¹, experimentó en las vigencias 2013 y 2014 un ritmo de crecimiento positivo, 4,9% y 4,6% respectivamente, resultado generado por el dinamismo de la demanda agregada tanto de los hogares como del Gobierno. La formación bruta de capital, las obras civiles y edificaciones (principalmente de vivienda) se convirtieron en los renglones líderes. Los beneficios de la bonanza petrolera fueron aprovechados por el Gobierno para sus programas sociales y de infraestructura, y por los hogares para invertir en vivienda y aumentar su consumo, en especial de bienes durables

Las cifras así lo demuestran: el crecimiento promedio anual durante estos años fue de 4,8% y la tasa de desempleo para el total nacional se redujo al 9%, gracias a una masiva creación de trabajo asalariado que disminuyó los índices de informalidad, aumentó la confianza de los consumidores y estimuló el consumo de los hogares.

A partir del tercer trimestre de 2014, se experimentó la caída del precio del petróleo, con efecto en las exportaciones netas, ampliando el déficit en la cuenta corriente del país y en la balanza de pagos, e induciendo una depreciación del tipo

¹Banco de la República primer Informe al Congreso, 27 de marzo de 2015.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

de cambio. Lo anterior estuvo acompañado de una desaceleración en el crecimiento económico, al pasar de 6,4% en el primer trimestre a 3,5% en el último trimestre del año.

Según el Banco de la Republica, el pronóstico de crecimiento del PIB para 2015 se sitúa en un rango entre 2% y 4%, con una tasa de 3,6% como valor más probable. La desaceleración de la actividad económica es como consecuencia de la dependencia que tiene la economía colombiana de la locomotora minera energética, básicamente por la caída de los precios internacionales del petróleo. El Banco anota que por esta problemática se puede aumentar las primas de riesgo país, y a través de sus encadenamientos, indirectamente afectar el nivel de empleo. Adicional a esto los otros sectores económicos no respondieron, el industrial sigue de capa caída, y las exportaciones tuvieron poco dinamismo².

De otra parte, para la elaboración del proyecto de presupuesto de 2015, la Administración Distrital lo presentó al Concejo de la Ciudad en el mes de noviembre de 2014, en el cual se incluyó los indicadores macroeconómicos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que contemplaban para el país crecimientos del 4,7% para 2014 y 4,8% para 2015, pero para Bogotá las estimaciones fueron del 4,5% en los mismos años, hecho que mostraba alguna prudencia en las cifras por los síntomas de detención en el crecimiento del PIB de la ciudad, que se estaba evidenciando en el último trimestre del año.

Cuadro 1
Supuestos básicos del PIB e inflación de Bogotá y de Colombia %

Variables	2014	2015
PIB Bogotá (1)	4,5	4,5
Inflación Bogotá	3,0	3,0
PIB Colombia (2)	4,7	4,8
Inflación Colombia (2)	3,0	3,0

Fuente: SHD - DDEF y Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

(1) Proyecciones de la SDH - DDEF

(2) Supuestos Generales Básicos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Junio 2014)

Detalle	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Variación IPC fin de periodo %	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Tasa de cambio USD COP fin de periodo	1.953,7	1.979,4	1.999,7	2.020,5	2.039,5	2.059,4	2.079,4	2.099,7	2.120,1	2.140,8	2.161,6	2.182,7
Devaluación fin de periodo %	1,4	1,3	1,0	1,0	0,9	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Variación PIB % Bogotá	4,5	4,5	4,5									
Variación PIB % Colombia	4,7	4,8	5,0	5,1	5,1	5,0	5,0	4,9	4,7	4,6	4,6	4,6

Fuente. Supuestos Macroeconómicos (actualizados a julio de 2014) SDH-DDEF. Supuestos Generales Básicos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público-Junio de 2014.

Surtidas las discusiones en el Concejo de la ciudad, finalmente fue aprobado para el 2015 un presupuesto por \$17.3 billones, monto superior en el 17,5% al inicial de

²www.andi.com.co/sitecon

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

2014, y 17,6% al definitivo del mismo año, es decir, \$2.6 billones adicionales. Dentro de este valor se contemplaron recursos por \$405.858 millones de Modernización Tributaria (predial \$255.858 millones e ICA \$150.000 millones), que deben ser autorizados por el Concejo de la Ciudad. El mayor incremento del presupuesto obedece fundamentalmente a los recursos destinados a financiar el Metro, como apuesta de la Administración. Cuadro 2.

Cuadro 2
Comparativo Presupuesto Anual Aprobado
Vigencias 2015 – 2014

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto		Variación	
	2014 (1) (*)	2015 (2) (**)	Absoluta (3) = (2) - (1)	(3) = (3) vs (1) (4) = (3) / (1) *100
Ingresos				
Administración Central	12.259.036	15.279.309	3.020.274	24,6
Establecimientos Públicos	2.371.027	1.934.041	-436.987	-18,4
Contraloría de Bogotá	2.630	925	-1.705	-64,8
Universidad Distrital	97.636	88.006	-9.629	-9,9
Total ingresos	14.730.329	17.302.281	2.571.952	17,5
Gastos e inversión				
Administración Central	7.962.764	11.541.525	3.578.762	44,9
Establecimientos Públicos	6.404.777	5.394.551	-1.010.226	-15,8
Contraloría de Bogotá	103.196	107.383	4.187	4,1
Universidad Distrital	259.592	258.822	-771	-0,3
Total Gastos e Inversión	14.730.329	17.302.281	2.571.952	17,5

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

(*) Presupuesto Inicial 2014: Acuerdo 533 y Decreto Distrital Número 609, del 16 y 27 de diciembre de 2013, en su orden.

(**) Presupuesto Inicial 2015: Acuerdo 575 y Decreto Distrital No. 603, del 17 y 23 de diciembre de 2014, respectivamente.

Millones de pesos							
Concepto	Presupuesto					Variación	
	Definitivo 2014 (1)	Part. % (2)	2015		Part. % (5)	2015 vs 2014 (6)=(4) vs (1)	2015 Inicial vs Definitivo (7)=(6)/(1)x100
			Inicial (3) (**)	Definitivo (4)			
Ingresos							
Corrientes	7.097.189	48,2	7.827.375	7.849.302	45,3	10,6	0,3
Transferencias	2.822.097	19,2	2.858.880	2.858.880	16,5	1,3	0,0
Recursos de capital	4.812.143	32,7	6.616.026	6.617.467	38,2	37,5	0,0
Total ingresos	14.731.428	100,0	17.302.281	17.325.648	100,0	17,6	0,1
Gastos e inversión							
Funcionamiento	2.050.310	13,9	2.191.111	2.191.111	12,6	6,9	0,0
Servicio de la deuda	486.219	3,3	795.620	795.620	4,6	63,6	0,0
Inversión	12.194.899	82,8	14.315.550	14.338.917	82,8	17,6	0,2
Total gastos e inversión	14.731.428	100,0	17.302.281	17.325.648	100,0	17,6	0,1

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

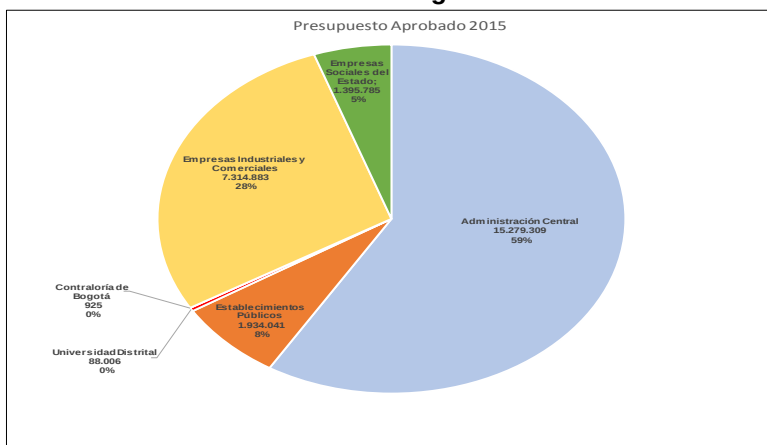
(*) Presupuesto Inicial 2014: Acuerdo 533 y Decreto Distrital Número 609, del 16 y 27 de diciembre de 2013, en su orden.

(**) Presupuesto Inicial 2015: Acuerdo 575 y Decreto Distrital No. 603, del 17 y 23 de diciembre de 2014, respectivamente.

Previamente a la aprobación del presupuesto Anual por \$17.3 billones, el Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal CONFIS, aprobó el presupuesto de las Empresas Sociales del Estado por \$1.4 billones y de las Empresas Industriales y Comerciales por \$7.3 billones, para conformar el presupuesto global del Distrito Capital por \$26 billones. Gráfica 1, Cuadro 3

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Gráfica 1
Presupuesto Aprobado de Ingresos del Distrito Capital año 2015
Por niveles de gobierno



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

Cuadro 3
Presupuesto Aprobado de Ingresos y gastos del Distrito Capital año 2015
Por niveles de gobierno

Concepto	Presupuesto		Variación	
	2014	2015	Absoluta	(3)= (3) vs (1)
	(1) (*)	(2) (**)	(3) = (2) - (1)	(4) =(3) / (1) *100
Ingresos				
Administración Central	12.259.036	15.279.309	3.020.274	24,6
Establecimientos Públicos	2.371.027	1.934.041	-436.987	-18,4
Contraloría de Bogotá	2.630	925	-1.705	-64,8
Universidad Distrital	97.636	88.006	-9.629	-9,9
Total Anual	14.730.329	17.302.281	2.571.952	17,5
Empresas Industriales y comerciales	4.677.283	7.314.883	2.637.600	56,39
Empresas Sociales del Estado	1.186.801	1.395.785	208.984	17,6
Total ingresos	20.594.413	26.012.949	5.418.536	26,3
Gastos e inversión				
Administración Central	7.962.764	11.541.525	3.578.762	44,9
Establecimientos Públicos	6.404.777	5.394.551	-1.010.226	-15,8
Contraloría de Bogotá	103.196	107.383	4.187	4,1
Universidad Distrital	259.592	258.822	-771	-0,3
Total Anual	14.730.329	17.302.281	2.571.952	17,5
Empresas Industriales y comerciales	4.677.283	7.314.883	2.637.600	56,4
Empresas Sociales del Estado	1.186.801	1.395.785	208.984	17,6
Total Gastos e Inversión	20.594.413	26.012.949	5.418.536	26,3

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

(*) Presupuesto Inicial 2014: Acuerdo 533 y Decreto Distrital Número 609, del 16 y 27 de diciembre de 2013, en su orden.

(**) Presupuesto Inicial 2015: Acuerdo 575 y Decreto Distrital No. 603, del 17 y 23 de diciembre de 2014, respectivamente. y Resoluciones Confis 012 y 013 de 2013; 013 y 014 de 2014.

El presupuesto global del Distrito Capital aprobado inicialmente es superior en el 26,3% al inicial de la vigencia 2014, con importantes crecimientos en la Administración Central y en las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito.

En el Cuadro 4 se relaciona las cifras más importantes de la ejecución del Presupuesto General del Distrito Capital, de ingresos y de gastos al mes de marzo de la actual vigencia. Presupuesto definitivo \$25.8 billones, recaudo \$4.7 billones, ejecución del gasto \$6.2 billones, giros efectivos \$2.6 billones.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Cuadro 4
Comportamiento Presupuesto General del Distrito
A marzo de 2015

Miliones de pesos

Detalle	Presupuesto (Ingresos)	% Part.	Presupuesto (Gastos)	%
Presupuesto Distrital aprobado	26.012.949	100,0	26.012.949	100
Presupuesto Anual	17.302.281	66,5	17.302.281	66,5
Administración central	15.279.309	58,7	11.541.525	44,4
Establecimientos públicos	1.934.041	7,4	5.394.551	20,7
Contraloría y Universidad Distrital	88.931	0,3	366.204	1,4
Empresas Industriales y Comerciales –EICD	7.314.883	28,1	7.314.883	28,1
Empresas Sociales del Estado –ESE	1.395.785	5,4	1.395.785	5,4
Corresponde al PIB Nacion -de 2014-	3,4	3,4		
Corresponde al PIB Distrital -de 2014-	13,7	13,7		
Presupuesto Distrital definitivo	25.837.623	100,0	25.837.623	100,0
Presupuesto Anual	17.325.648	67,1	17.325.648	67,1
Administración central	15.279.309	59,1	11.541.525	44,7
Establecimientos públicos	1.957.408	7,6	5.417.919	21,0
Contraloría y Universidad Distrital	88.931	0,3	366.204	1,4
Empresas Industriales y Comerciales –EICD	7.114.883	27,5	7.114.883	27,5
Empresas Sociales del Estado –ESE	1.397.091	5,4	1.397.091	5,4
Modificaciones	-175.327	100,0	-175.327	-0,7
Presupuesto Anual	23.367	-13,3	23.367	0,1
Administración central	-	0,0	-	0,0
Establecimientos públicos	23.367	-13,3	23.367	0,1
Contraloría y Universidad Distrital	-	0,0	-	0,0
Empresas Industriales y Comerciales –EICD	-200.000	114,1	-200.000	-0,8
Empresas Sociales del Estado –ESE	1.306	-0,7	1.306	0,0
Detalle	Presupuesto	%Part.	Recaudos	%
Distribución del recaudo:	25.837.623	100,0	4.662.230	18,0
Ingresos corrientes	10.955.009	42,4	2.517.728	23,0
Transferencias	6.624.436	25,6	1.000.880	15,1
Recursos de capital	6.950.446	26,9	327.598	4,7
Disponibilidad inicial	1.307.732	5,1	816.024	62,4
La principal fuente de recursos del D.C., son los ingresos tributarios,	6.767.302,1	26,2	1.546.776	22,9
Detalle	Presupuesto	%Part.	Ejecución del gasto	%
Distribución de la ejecución del gasto	25.837.623	100,0	6.194.673	24,0
Funcionamiento	3.535.344	13,7	956.728	27,1
Operativos	1.553.938	6,0	805.975	51,9
Deuda	849.102	3,3	98.579	11,6
Inversión	19.670.557	76,1	4.333.391	22,0
Disponibilidad final	228.681	0,9	-	0,0
Corresponde al PIB nacional -2014-		3,4		
Corresponde al PIB distrital -2014-		13,6		
La ejecución total de giros			2.625.134	10,2
La ejecución total de compromisos pendientes de pago			3.569.539	13,8
Total ejecución			6.194.673	
Detalle	Presupuesto	%Part.	Ejecución del gasto	%
Inversión Directa	13.169.135		3.156.143	24,0
Bogotá Humana	13.169.135	100,0	3.156.143	24,0
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo	7.541.824	57,3	2.139.080	28,4
En territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	4.748.047	36,1	795.079	16,7
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	879.264	6,7	221.984	25,2

Fuente: Subdirección de Estadística, Análisis Presupuestal y Financiero, Contraloría de Bogotá

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Presupuesto Anual³

Dentro de las fuentes de financiación, los ingresos corrientes contribuyen con el 45,2%, las transferencias con el 16,5% y los recursos de capital con el 38,2%, esta composición muestran la importancia que adquieren los recursos de crédito con \$2.9 billones y la capacidad que tiene la ciudad para la generación de recursos, dado el peso que mantiene los ingresos corrientes, 45,2%. Por el lado del gasto, es notoria la preponderancia de la inversión pública con \$14.3 billones, el 82,7% de lo presupuestado y la mínima participación del servicio de la deuda con el 4,6%, que muy seguramente en los años venideros y de acuerdo con los montos y la estructuración de los créditos para el Metro, deberá ganar mayor participación.

Cuadro 5
Presupuesto Anual Aprobado 2015 por Grandes Rubros y Niveles

Millones de pesos

Concepto	Administración Central (1)	Establecimientos Públicos (2)	Contraloría (3)	Universidad Distrital (4)	Total Presupuesto Anual (5) = (1)+(2)+(3)+(4)	Part. % (6)
Ingresos						
Corrientes	7.318.011	455.065	925	53.374	7.827.375	45,2
Transferencias	2.318.181	523.578	0	17.121	2.858.880	16,5
Recursos de capital	5.643.117	955.397	0	17.512	6.616.026	38,2
Total ingresos	15.279.309	1.934.041	925	88.006	17.302.281	100,0
	88,3	11,2	0,0	0,5	100	
Gastos e inversión						
Funcionamiento	979.961	896.039	101.257	213.854	2.191.111	12,7
Servicio de la deuda	577.908	217.712	0	0	795.620	4,6
Inversión	9.983.656	4.280.800	6.126	44.968	14.315.550	82,7
Total gastos e inversión	11.541.525	5.394.551	107.383	258.822	17.302.281	100,0
	66,7	31,2	0,6	1,5	100	

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

(**) Presupuesto Inicial 2015: Acuerdo 575 y Decreto Distrital No. 603, del 17 y 23 de diciembre de 2014, respectivamente.

Al tercer mes del 2015, el presupuesto Anual reportó modificaciones por \$23.367 millones, para un definitivo de \$17.3 billones y un nivel de recaudo del 15,8%, que corresponde a \$2.7 billones. Cuadro 6.

Cuadro 6
Presupuesto Anual del Distrito Capital
Recaudo a marzo de 2015 por Grandes Rubros

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	Recaudo (2)	% Recaudo (3)	Part. % (4)
Ingresos Corrientes	7.849.302	1.837.857	23,4	67,0
Transferencias	2.858.880	627.087	21,9	22,9
Recursos de capital	6.617.467	276.312	4,2	10,1
Total ingresos	17.325.648	2.741.255	15,8	100,0

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

En relación con el mes de marzo de 2014, cuando el recaudo fue de \$2.3 billones, se observa un incremento de una vigencia a otra, principalmente de los ingresos corrientes que pasaron de \$1.5 billones a \$1.8 billones, mientras que las transferencias y los recursos de capital el crecimiento fue mínimo.

Al interior de los ingresos corrientes se destaca el componente tributario con \$1.5 billones y los no tributarios con \$291 mil millones. Nuevamente el Impuesto de

³Categoría que denomina al presupuesto de la Administración Central, Establecimientos Públicos, Universidad Distrital Francisco José de Caldas y la Contraloría de Bogotá.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Industria y Comercio con recaudo de \$936 mil millones es el que más aportó. Al mes de marzo de 2014 su recaudo fue de \$654 mil millones; siendo el ingreso más importante que recauda la ciudad al inicio de cada año.

Los recursos de crédito presupuestados en \$2.9 billones, reportan el 0,1% de recaudo y hacen referencia a la vigencia 2014. Por rendimientos por operaciones financieras, se ha recaudado \$52.727 millones el 16,6% de lo estimado y por excedentes financieros de los Establecimientos Públicos y utilidades de las empresas \$53.433 millones.

En el gasto la ejecución alcanzó el 17,9%, que equivale a \$3.1 billones; al mes de marzo de 2014 el nivel de gasto fue del 14,4% que correspondió a \$2.1 billones, estos resultados muestran un mayor ritmo de ejecución al inicio del presente año al ejecutar \$1 billón de más. Las autorizaciones de giros llegaron a \$1.4 billones, el 7,8% de lo presupuestado, el año anterior fue de \$1 billón. Cuadro 7.

Cuadro 7
Presupuesto Anual
Ejecución de Gastos e Inversión a marzo de 2015

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)	Part. % (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)
Funcionamiento	2.191.111	461.103	21,0	14,8	360.594	16,5	100.509	4,6
Servicio de la deuda	795.620	53.771	6,8	1,7	53.771	6,8	0	0,0
Inversión	14.338.917	2.591.166	18,1	83,4	941.758	6,6	1.649.408	11,5
Total Gastos e Inversión	17.325.648	3.106.040	17,9	100,0	1.356.124	7,8	1.749.916	10,1

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

Los gastos de funcionamiento reportaron ejecución del 21%, que corresponde a \$461.103 millones; en 2014, fue de \$395.342 millones; a su vez, en el trimestre, la ejecución del servicio de la deuda fue \$53.771 millones y de la inversión \$2.6 billones con un 18,1% de ejecución, un billón más que en 2014.

Plan de Desarrollo “Bogotá Humana” 2012 – 2016, de las entidades del Presupuesto Anual

El plan de desarrollo “Bogotá Humana” contó, para la actual vigencia, con un presupuesto por \$9.2 billones, reportando ejecución por \$2.4 billones, con un mayor nivel frente al 2014 cuando llegó a \$1.6 billones.

Cuadro 8
Ejecución Inversión Directa-Plan de Desarrollo Bogotá Humana a marzo de 2015

Eje Bogotá Humana	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)	Part. % (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo.	7.071.631	1.826.942	25,8	75,7	586.831	8,3	1.240.111	17,5
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua.	1.365.157	369.985	27,1	15,3	146.202	10,7	223.782	16,4
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público.	842.340	215.677	25,6	8,9	35.135	4,2	180.542	21,4
Total Inversión Directa	9.279.128	2.412.603	26,0	100,0	768.168	8,3	1.644.435	17,7

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

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

El comportamiento de los tres Ejes en que se encuentra estructurado el plan de desarrollo, reporta niveles de ejecución entre 25,6% y 27,1%, que muestra un nivel adecuado para lo que va del año, y mejores porcentajes a los logrados al mismo mes del año anterior, cuando fue de 19,8% para el Eje 1; un 4,6% para el Eje 2 y de 26,2% el Eje 3.

Del monto comprometido en los primeros tres meses del año por \$2.4 billones, las entidades de la Administración Central Ejecutaron \$1.4 billones, y las de los Establecimientos Públicos \$1 billón, la Contraloría \$362 millones y la Universidad Distrital \$1.363 millones.

**Cuadro 9
Presupuesto Anual
Ejecución Inversión Directa por Ejes, Entidad y Niveles de Gobierno a marzo de 2015**

Entidad	Eje	Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo					Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua					Una Bogotá que defiende y fortalece lo público					Total Inversión Directa - "Bogotá Humana" por entidad				
		Ppto definitivo	Total ejecución	%Ejec.	Gros	% Ejec.	Ppto definitivo	Total ejecución	% Ejec.	Gros	% Ejec.	Ppto definitivo	Total ejecución	% Ejec.	Gros	% Ejec.	Ppto definitivo	Total ejecución	% Ejec.	Gros	% Ejec.
Personería de Bogotá		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	7.000	2.921	41,7	574	8,2	7.000	2.921	41,7	574	8,2
S. General		18.682	3.527	18,9	1.577	8,4	0	0	0,0	0	0,0	85.356	27.986	32,8	2.131	2,5	104.038	31.514	30,3	3.708	3,6
Veeduría		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	1.188	855	72,0	87	7,4	1.188	855	72,0	87	7,4
S. de Gobierno		16.611	3.629	21,8	63	0,4	0	0	0,0	0	0,0	69.337	28.570	41,2	1.436	2,1	85.948	32.198	37,5	1.499	1,7
SD de Hacienda		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	28.292	6.668	23,6	483	1,7	28.292	6.668	23,6	483	1,7
SD de Educación		3.119.042	730.308	23,4	355.278	11,4	0	0	0,0	0	0,0	300	43	14,4	11	3,7	3.119.343	730.351	23,4	355.290	11,4
SD de Movilidad		0	0	0,0	0	0,0	179.688	37.884	21,1	11.400	6,3	45.598	2.828	6,2	352	0,8	225.286	40.712	18,1	11.752	5,2
SD de Desarrollo Económico		31.336	2.611	8,3	1.468	4,7	0	0	0,0	0	0,0	7.605	1.489	19,6	904	11,9	38.941	4.100	10,5	2.372	6,1
SD del Hábitat		151.613	17.006	11,2	1.662	1,1	10.828	2.856	26,4	1.042	9,6	7.514	2.648	35,2	774	10,3	169.955	22.510	13,2	3.477	2,0
SD de Cultura, Recreación y Deporte		47.468	16.034	33,8	2.982	6,3	0	0	0,0	0	0,0	7.038	4.643	66,0	817	11,6	54.506	20.676	37,9	3.798	7,0
SD de Planeación		3.095	1.888	61,0	53	1,7	4.379	996	22,7	21	0,5	7.869	1.769	22,5	134	1,7	15.344	4.653	30,3	208	1,4
SD de Integración Social		867.529	389.195	44,9	34.384	4,0	3.031	2.089	68,9	171	5,7	214.540	46.492	21,7	20.802	9,7	1.085.100	437.776	40,3	55.358	5,1
DA del Servicio Civil		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	4.815	503	10,4	202	4,2	4.815	503	10,4	202	4,2
SD de Ambiente		0	0	0,0	0	0,0	69.114	28.914	41,8	2.030	2,9	8.943	4.260	47,6	347	3,9	78.057	33.174	42,5	2.377	3,0
DA de la Defensoría del Espacio Público		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	26.289	6.817	25,9	360	1,4	26.289	6.817	25,9	360	1,4
UAE Cuerpo Oficial de Bomberos		0	0	0,0	0	0,0	26.829	11.768	43,9	237	0,9	3.269	2.787	85,3	223	6,8	30.099	14.555	48,4	460	1,5
SD de la Mujer		25.719	6.214	24,2	245	1,0	0	0	0,0	0	0,0	50	0	0,0	0	0,0	25.769	6.214	24,1	245	0,9
Total Administración Central		4.281.096	1.170.411	27,3	397.711	9,3	293.870	84.507	28,8	14.901	5,1	525.002	141.280	26,9	29.637	5,6	5.099.968	1.396.198	27,4	442.249	8,7
I. para la Economía Social -IPES		40.400	6.573	16,3	1.559	3,9	0	0	0,0	0	0,0	1.973	272	13,8	127	6,4	42.373	6.845	16,2	1.686	4,0
Fdo. Financiero Distrital de Salud -FFDS		2.106.728	531.573	25,2	166.364	7,9	25.000	21.078	84,3	308	1,2	14.674	3.937	26,8	0	0,0	2.146.402	556.588	25,9	166.672	7,8
ID de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -IDIGER		0	0	0,0	0	0,0	12.905	2.260	17,5	427	3,3	4.711	835	17,7	237	5,0	17.616	3.095	17,6	664	3,8
I. de Desarrollo Urbano -IDU		0	0	0,0	0	0,0	647.030	111.994	17,3	7.039	1,1	78.300	25.684	32,8	1.028	1,3	725.330	137.678	19,0	8.067	1,1
Fdo. de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones -PONCEP		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	3.186	102	3,2	3	0,1	3.186	102	3,2	3	0,1
Caja de Vivienda Popular		56.072	4.967	8,9	1.352	2,4	44.164	5.300	12,0	2.507	5,7	5.073	978	19,3	504	9,9	105.309	11.245	10,7	4.363	4,1
ID de Recreación y Deporte -IDRD		203.307	33.300	16,4	5.237	2,6	4.310	417	9,7	72	1,7	7.930	1.353	17,1	450	5,7	215.547	35.070	16,3	5.760	2,7
ID de Turismo		6.605	2.802	42,4	127	1,9	0	0	0,0	0	0,0	2.595	1.865	71,9	118	4,5	9.200	4.667	50,7	245	2,7
ID del Patrimonio Cultural -IDPC		25.410	4.140	16,3	592	2,3	0	0	0,0	0	0,0	1.050	654	62,3	49	4,7	26.460	4.795	18,1	641	2,4
ID para la Protección de la Niñez y la Juventud -IDIPRON		132.383	17.473	13,2	5.433	4,1	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	132.383	17.473	13,2	5.433	4,1
Fundación Gilberto Alzate Avendaño		2.875	1.210	42,1	286	9,9	0	0	0,0	0	0,0	669	224	33,5	25	3,7	3.544	1.434	40,5	311	8,8
Orquesta Filarmónica de Bogotá		25.141	15.975	63,5	969	3,9	0	0	0,0	0	0,0	988	302	30,6	101	10,3	26.129	16.277	62,3	1.071	4,1
Fdo. de Vigilancia y Seguridad		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	150.251	27.631	18,4	1.846	1,2	150.251	27.631	18,4	1.846	1,2
Jardín Botánico José Celestino Mutis		0	0	0,0	0	0,0	29.212	10.889	37,3	194	0,7	5.214	2.079	39,9	116	2,2	34.426	12.968	37,7	309	0,9
ID de las Artes -IDARTES		126.435	34.340	27,2	6.800	5,4	0	0	0,0	0	0,0	3.212	1.630	50,8	431	13,4	129.647	35.970	27,7	7.330	5,6
I. para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico -IDEP		7.925	2.887	36,4	122	1,5	0	0	0,0	0	0,0	749	150	20,0	7	0,9	8.674	3.037	35,0	129	1,5
ID de la Participación y Acción Comunal		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	8.701	4.064	46,7	326	3,8	8.701	4.064	46,7	326	3,8
UAE de Catastro Distrital		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	14.185	1.362	9,6	16	0,1	14.185	1.362	9,6	16	0,1
UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial		0	0	0,0	0	0,0	129.787	8.534	6,6	395	0,3	1.000	278	27,8	32	3,2	130.787	8.812	6,7	427	0,3
UAE de Servicios Públicos		16.174	270	1,7	1	0,0	178.880	125.005	69,9	120.359	67,3	3.131	292	9,3	42	1,3	198.185	125.567	63,4	120.402	60,8
Total Establecimientos Públicos		2.749.455	655.511	23,8	188.842	6,9	1.071.287	285.478	26,6	131.301	12,3	307.592	73.692	24,0	5.456	1,8	4.128.334	1.014.681	24,6	325.599	7,9
Contraloría de Bogotá		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	6.126	362	5,9	24	0,4	6.126	362	5,9	24	0,4
Universidad Distrital Francisco José de Caldas		41.080	1.020	2,5	279	0,7	0	0	0,0	0	0,0	3.620	343	9,5	17	0,5	44.700	1.363	3,0	296	0,7
Total Presupuesto Anual		7.071.631	1.826.942	25,8	586.831	8,3	1.365.157	369.985	27,1	146.202	10,7	842.340	215.677	25,6	35.135	4,2	9.279.128	2.412.603	26,0	768.168	8,3
Part. %Eje frente a total Inversión Directa		76,2	75,7		76,4		14,7	15,3		19,0		9,1	8,9		4,6						

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

S. Secretaría SD. Secretaría Distrital DA. Departamento Administrativo UAE Unidad Administrativa Especial I. Instituto Fdo. Fondo ID Instituto Distrital

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Al construir un ranking con las autorizaciones de giros de cada una de las entidades, se observó que el Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP es la entidad que refleja los más bajos niveles de giros, con el 0,1% que corresponde a \$3 millones y la Unidad Administrativa de Servicios Públicos el mayor con el 60,8%.

Cuadro 10
Presupuesto Anual
Ranking giros Ejecucion Inversión Directa por Ejes y Entidades a marzo de 2015

Millones de pesos

Entidad	Eje	Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo					Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua					Una Bogotá que defiende y fortalece lo público					Total Inversión Directa - "Bogotá Humana" por entidad				
		Ppto definitivo	Total ejecución	%Ejec.	Giros	% Ejec.	Ppto definitivo	Total ejecución	% Ejec.	Giros	% Ejec.	Ppto definitivo	Total ejecución	% Ejec.	Giros	% Ejec.	Ppto definitivo	Total ejecución	% Ejec.	Giros	% Ejec.
Fdo. de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones -FONCEP		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	3.186	102	3,2	3	0,1	3.186	102	3,2	3	0,1
UAE de Catastro Distrital		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	14.185	1.362	9,6	16	0,1	14.185	1.362	9,6	16	0,1
UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial		0	0	0,0	0	0,0	129.787	8.534	6,6	395	0,3	1.000	278	27,8	32	3,2	130.787	8.812	6,7	427	0,3
Contraloría de Bogotá		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	6.126	362	5,9	24	0,4	6.126	362	5,9	24	0,4
Universidad Distrital Francisco José de Caldas		41.080	1.020	2,5	279	0,7	0	0	0,0	0	0,0	3.620	343	9,5	17	0,5	44.700	1.363	3,0	296	0,7
Jardín Botánico José Celestino Mutis		0	0	0,0	0	0,0	29.212	10.889	37,3	194	0,7	5.214	2.079	39,9	116	2,2	34.426	12.968	37,7	309	0,9
SD de la Mujer		25.719	6.214	24,2	245	1,0	0	0	0,0	0	0,0	50	0	0,0	0	0,0	25.769	6.214	24,1	245	0,9
I de Desarrollo Urbano -IDU		0	0	0,0	0	0,0	647.030	111.994	17,3	7.039	1,1	78.300	25.684	32,8	1.028	1,3	725.330	137.678	19,0	8.067	1,1
Fdo. de Vigilancia y Seguridad		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	150.251	27.631	18,4	1.846	1,2	150.251	27.631	18,4	1.846	1,2
SD de Planeación		3.095	1.888	61,0	53	1,7	4.379	996	22,7	21	0,5	7.869	1.769	22,5	134	1,7	15.344	4.653	30,3	208	1,4
DA de la Defensoría del Espacio Público		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	26.289	6.817	25,9	360	1,4	26.289	6.817	25,9	360	1,4
I. para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico -IDEP		7.925	2.887	36,4	122	1,5	0	0	0,0	0	0,0	749	150	20,0	7	0,9	8.674	3.037	35,0	129	1,5
UAE Cuerpo Oficial de Bomberos		0	0	0,0	0	0,0	26.829	11.768	43,9	237	0,9	3.269	2.787	85,3	223	6,8	30.099	14.555	48,4	460	1,5
SD de Hacienda		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	28.292	6.668	23,6	483	1,7	28.292	6.668	23,6	483	1,7
S. de Gobierno		16.611	3.629	21,8	63	0,4	0	0	0,0	0	0,0	69.337	28.570	41,2	1.436	2,1	85.948	32.198	37,5	1.499	1,7
SD del Hábitat		151.613	17.006	11,2	1.662	1,1	10.828	2.856	26,4	1.042	9,6	7.514	2.648	35,2	774	10,3	169.955	22.510	13,2	3.477	2,0
ID del Patrimonio Cultural -IDPC		25.410	4.140	16,3	592	2,3	0	0	0,0	0	0,0	1.050	654	62,3	49	4,7	26.460	4.795	18,1	641	2,4
ID de Turismo		6.605	2.802	42,4	127	1,9	0	0	0,0	0	0,0	2.595	1.865	71,9	118	4,5	9.200	4.667	50,7	245	2,7
ID de Recreación y Deporte -IDRD		203.307	33.300	16,4	5.237	2,6	4.310	417	9,7	72	1,7	7.930	1.353	17,1	450	5,7	215.547	35.070	16,3	5.760	2,7
SD de Ambiente		0	0	0,0	0	0,0	69.114	28.914	41,8	2.030	2,9	8.943	4.260	47,6	347	3,9	78.057	33.174	42,5	2.377	3,0
S. General		18.682	3.527	18,9	1.577	8,4	0	0	0,0	0	0,0	85.356	27.986	32,8	2.131	2,5	104.038	31.514	30,3	3.708	3,6
ID de la Participación y Acción Comunal		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	8.701	4.064	46,7	326	3,8	8.701	4.064	46,7	326	3,8
ID de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -IDIGER		0	0	0,0	0	0,0	12.905	2.260	17,5	427	3,3	4.711	835	17,7	237	5,0	17.616	3.095	17,6	664	3,8
I. para la Economía Social -IPES		40.400	6.573	16,3	1.559	3,9	0	0	0,0	0	0,0	1.973	272	13,8	127	6,4	42.373	6.845	16,2	1.686	4,0
Orquesta Filarmónica de Bogotá		25.141	15.975	63,5	969	3,9	0	0	0,0	0	0,0	988	302	30,6	101	10,3	26.129	16.277	62,3	1.071	4,1
ID para la Protección de la Niñez y la Juventud -IDIPRON		132.383	17.473	13,2	5.433	4,1	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	132.383	17.473	13,2	5.433	4,1
Caja de Vivienda Popular		56.072	4.967	8,9	1.352	2,4	44.164	5.300	12,0	2.507	5,7	5.073	978	19,3	504	9,9	105.309	11.245	10,7	4.363	4,1
DA del Servicio Civil		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	4.815	503	10,4	202	4,2	4.815	503	10,4	202	4,2
SD de Integración Social		867.529	389.195	44,9	34.384	4,0	3.031	2.089	68,9	171	5,7	214.540	46.492	21,7	20.802	9,7	1.085.100	437.776	40,3	55.358	5,1
SD de Movilidad		0	0	0,0	0	0,0	179.688	37.884	21,1	11.400	6,3	45.598	2.828	6,2	352	0,8	225.286	40.712	18,1	11.752	5,2
ID de las Artes -IDARTES		126.435	34.340	27,2	6.800	5,4	0	0	0,0	0	0,0	3.212	1.630	50,8	431	13,4	129.647	35.970	27,7	7.230	5,6
SD de Desarrollo Económico		31.336	2.611	8,3	1.468	4,7	0	0	0,0	0	0,0	7.605	1.489	19,6	904	11,9	38.941	4.100	10,5	2.372	6,1
SD de Cultura, Recreación y Deporte		47.468	16.034	33,8	2.982	6,3	0	0	0,0	0	0,0	7.038	4.643	66,0	817	11,6	54.506	20.676	37,9	3.798	7,0
Veeduría		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	1.188	855	72,0	87	7,4	1.188	855	72,0	87	7,4
Fdo. Financiero Distrital de Salud -FFDS		2.106.728	531.573	25,2	166.364	7,9	25.000	21.078	84,3	308	1,2	14.674	3.937	26,8	0	0,0	2.146.402	556.588	25,9	166.672	7,8
Personería de Bogotá		0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	7.000	2.921	41,7	574	8,2	7.000	2.921	41,7	574	8,2
Fundación Gilberto Alzate Avendaño		2.875	1.210	42,1	286	9,9	0	0	0,0	0	0,0	669	224	33,5	25	3,7	3.544	1.434	40,5	311	8,8
SD de Educación		3.119.042	730.308	23,4	355.278	11,4	0	0	0,0	0	0,0	300	43	14,4	11	3,7	3.119.343	730.351	23,4	355.290	11,4
UAE de Servicios Públicos		16.174	270	1,7	1	0,0	178.880	125.005	69,9	120.359	67,3	3.131	292	9,3	42	1,3	198.185	125.567	63,4	120.402	60,8
Total Presupuesto Anual		7.071.631	1.826.942	25,8	586.831	8,3	1.365.157	369.985	27,1	146.202	10,7	842.340	215.677	25,6	35.135	4,2	9.279.128	2.412.603	26,0	768.168	8,3
Part. %Eje frente a total Inversión Directa		76,2	75,7	76,4			14,7	15,3		19,0		9,1	8,9		4,6						

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

S. Secretaría SD. Secretaría Distrital DA. Departamento Administrativo UAE Unidad Administrativa Especial I Instituto Fdo. Fondo ID Instituto Distrital

El análisis por los diferentes niveles de gobierno se realiza en los capítulos siguientes.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

1. ADMINISTRACIÓN CENTRAL

Al culminar el primer trimestre de 2015, se registró un presupuesto definitivo de ingresos por \$15.279.309 millones, y de gastos e inversión por \$11.541.525 millones. Estos valores no han sido modificados. Cuadro 11.

Cuadro 11
Administración Central
Presupuesto de Ingresos y de Gastos e Inversión a marzo de 2015

Concepto	Presupuesto					Variación 2015 vs 2014	
	Definitivo 2014 (1)	Part. % (2)	2015		Part. % (5)	Absoluta (6)=(4)-(1)	% (7)=(6)/(1)x100
			Inicial (3) (*)	Definitivo (4)			
Ingresos							
Corrientes	6.516.915	53,2	7.318.011	7.318.011	47,9	801.096	12,3
Transferencias	2.167.800	17,7	2.318.181	2.318.181	15,2	150.381	6,9
Recursos de capital	3.574.321	29,2	5.643.117	5.643.117	36,9	2.068.796	57,9
Total ingresos	12.259.036	100,0	15.279.309	15.279.309	100,0	3.020.274	24,6
Gastos e inversión							
Funcionamiento	925.712	11,6	979.961	979.961	8,5	54.249	5,9
Servicio de la deuda	307.879	3,9	577.908	577.908	5,0	270.029	87,7
Inversión	6.729.172	84,5	9.983.656	9.983.656	86,5	3.254.484	48,4
Total gastos e inversión (**)	7.962.764	100,0	11.541.525	11.541.525	100,0	3.578.762	44,9

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

(*) Presupuesto Inicial 2015: Acuerdo 575 y Decreto Distrital No. 603, del 17 y 23 de diciembre de 2014, respectivamente.

(**) Las cifras de gastos e inversión son netas, no incluyen las transferencias que hace la Administración Central. Según lo establecido por la Secretaría Distrital de Hacienda -SDH, a partir de 2010 para mostrar un presupuesto neto, era necesario que las transferencias que realizara la SDH, a través de las Direcciones Distritales de Presupuesto y Crédito Público, se reflejaran únicamente en los presupuestos de los Establecimientos Públicos y Entes de Control y Universitario, a los cuales se les transfieren los recursos. En 2014 ascendían a \$4.296.272 millones, distribuidos así: Establecimientos Públicos \$4.033.750 millones (funcionamiento \$790.487 millones, servicio de la deuda \$131.207 millones e inversión \$3.112.056 millones); Contraloría \$100.566 millones (funcionamiento \$95.032 millones, inversión \$5.534 millones) y Universidad Distrital \$161.957 millones para funcionamiento. En 2015 \$3.737.784 millones: a Establecimientos Públicos \$3.460.511 millones (funcionamiento \$866.685 millones, servicio de la deuda \$135.143 millones e inversión \$2.458.682 millones), Contraloría de Bogotá \$106.458 millones (funcionamiento \$101.257 millones e inversión \$5.201 millones) y Universidad Distrital \$170.815 millones (funcionamiento \$166.815 millones e inversión \$4.000 millones).

1.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Como resultado de comparar las partidas definitivas registradas a marzo de 2015 y 2014, se presentaron variaciones tanto en ingresos como en gastos. Los ingresos de 2015 aumentaron 24,6 puntos porcentuales y los gastos se incrementaron en un 44,9%.

En los ingresos el incremento se explica por las mayores estimaciones en los corrientes y en recursos de capital. Según la Secretaría Distrital de Hacienda⁴, se espera un aumento de recursos vía impuestos del 12,5%, destacando los de predial unificado e industria y comercio (en su orden 28,0% y 8,3%), para los cuales en sus cálculos se ha tenido en cuenta los componentes de recaudo vegetativo, recaudo vivienda nueva; el ritmo del sistema económico (se calculó para Bogotá una variación del PIB de 4,5%, similar a la del año anterior) y el recaudo por efecto de los procesos de fiscalización y cobro, además, se pretende percibir por estos dos impuestos \$405.858 millones (predial \$255.858 millones e ICA \$150.000), si se aprueba el Proyecto de Modernización Tributaria. También,

⁴Libro Presupuesto 2015 Bogotá Distrito Capital.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

resaltan el impuesto de vehículos automotores (14%), incluye un recaudo adicional por gestión ante el Ministerio de Transporte para la revisión de las tablas de avalúo de vehículos. Por su parte, en los no tributarios se prevé un aumento del 10%, específicamente en multas de tránsito, la Secretaría Distrital de Movilidad persiste en la implementación de la estrategia de *“realizar nuevos contratos para contar con una mayor cantidad de comparenderas electrónicas y avanzar en la gestión para acceder a la base de datos del RUNT”*⁵.

En cuanto a recursos de capital se refiere, la partida aprobada es superior a la de 2014 en un 57,9%. El aumento de este componente se da, como resultado de las expectativas del ingreso de sumas considerables, provenientes de recursos del crédito, que se incrementa en el 57,1%, pasa de \$1.834.756 millones a \$2.882.460 millones (se señala que \$2.406.978 millones serán destinados al proyecto Metro y \$412.572 millones a obras de infraestructura del SITP), excedentes financieros de Establecimientos Públicos y utilidades de empresas (144,6%, pasa de \$386.570 millones a \$945.702 millones)⁶, recursos del balance (36,8%, pasa de \$1.166.137 millones a \$1.595.347 millones) y rendimientos por operaciones financieras (33%, pasa de \$144.726 millones a \$192.537 millones).

Por el lado de las transferencias se reflejó una variación positiva de 6,9%. Este aumento obedece básicamente, a que el cálculo de los recursos del Sistema General de Participaciones –SGP⁷ es un 3,3% más alto (pasa de \$2.101.650 millones a \$2.170.327 millones). También se programó un ingreso de recursos por \$112.170 millones, valor proveniente de los Convenios entre la Secretaría Distrital de Integración Social y el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, concepto que en la vigencia pasada no se contempló.

Por su parte, el presupuesto de gastos de la Administración Central registró un incremento cercano al 45% (pasa de \$7.962.764 millones a \$11.541.525 millones). Esta variación se da como resultado de: a) Aumento en el servicio de la deuda, principalmente el de la deuda interna, que pasa de \$104.387 millones a \$371.491 millones (se programaron abonos a capital por \$300.000 millones, para el pago de los Bonos internos 2003 que vencen en el 2015, y se disminuyó la partida para el pago de intereses y comisiones), b) Incremento del 48,4% en inversión, es decir \$3.254.484 millones, que se origina básicamente en el rubro de transferencias para inversión, y a su interior se destaca el crecimiento del ítem de transferencias

⁵Libro Presupuesto 2015 Bogotá Distrito Capital.

⁶Estimación de utilidades: Empresa de Energía de Bogotá (pasa de \$258.056 millones en 2014 a \$840.094 millones en 2015), Empresa de Telecomunicaciones (pasa de \$69.000 millones a \$53.432 millones) y Excedentes financieros Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá-EAB (pasa de \$59.514 millones a \$52.176 millones). Fuente Libro Presupuesto 2015 Bogotá Distrito Capital – 5.1.1.3 Recursos de Capital.

⁷Lo efectuaron con base en lo señalado en el Acto Legislativo 04 de 2007, en el Decreto 196 de 2013 y en las Leyes: 715 de 2001, la 1122 de 2007, 1176 de 2007 y 1438 de 2011.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

a Transmilenio (172,8% \$1.988.740 millones), pasa de \$1.150.810 millones a \$3.139.549 millones (que corresponde en buena parte, a los recursos que se programan para el Proyecto Metro por \$2.406.978 millones, y por otra lado están las disminuciones en los rubros de recursos suficiencia Financiera del Sistema de Transporte- FET \$258.000 millones, otras obras de infraestructura \$140.238 millones y subsidios \$20.000 millones). En lo que respecta a inversión directa, la partida se incrementó en 13,8%, es decir, \$618.466 millones (Eje 1 \$514.166 millones, 13,6%, Eje 2 \$9.185 millones, 3,2% y Eje 3 \$95.115 millones, 22,1 %).

Modificaciones al presupuesto

Se registraron traslados y ajustes presupuestales, que aunque no modificaron las cifras globales, si ocasionaron aumentos y disminuciones en algunos rubros del componente de ingresos y de gastos, como se puede apreciar en el siguiente cuadro.

Cuadro 12
Administración Central
Modificaciones Presupuestales a marzo de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial (1)	Modificaciones Acumuladas I Trimestre (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
Otras transferencias	35.684	0	35.684	0,0
Recursos de capital	5.643.117	0	5.643.117	0,0
Recursos del balance	1.595.404	-57	1.595.347	0,0
Recursos del crédito	2.882.460	0	2.882.460	0,0
Rendimientos operaciones financieras	192.481	57	192.537	0,0
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	0	27.070	0,0
Total ingresos	15.279.309	0	15.279.309	0,0
Gastos				
Funcionamiento	979.961	0	979.961	0,0
Servicios personales	733.885	206	734.091	0,0
Gastos generales	161.216	-216	160.999	-0,1
Transferencias para funcionamiento	84.860	0	84.860	0,0
Pasivos exigibles	0	11	11	N.A.
Servicio de la deuda	577.908	0	577.908	0,0
Interna	371.491	0	371.491	0,0
Externa	204.495	0	204.495	0,0
Transferencias servicio deuda	1.922	0	1.922	0,0
Inversión	9.983.656	0	9.983.656	0,0
Directa - Bogotá Humana	5.099.975	-7	5.099.968	0,0
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	4.291.437	-10.342	4.281.096	-0,2
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	275.705	18.165	293.870	6,6
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	532.833	-7.830	525.002	-1,5
Transferencias para inversión	4.767.432	0	4.767.432	0,0
Pasivos exigibles	116.249	7	116.257	0,0
Total gastos e inversión	11.541.525	0	11.541.525	0,0

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.- Contraloría de Bogotá D.C.-SIVICOF.
Decreto 603 de diciembre 23 de 2014, "Por el cual se Liquidan 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."

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

1.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

Al finalizar el tercer mes de 2015, los recaudos acumulados de la Administración Central ascendieron a \$2.276.546 millones, que equivalen al 14,9% del presupuesto. El porcentaje logrado es inferior en 10,1 puntos porcentuales, a la meta que se esperaba a este corte, del 25%. En este resultado ha incidido el comportamiento del rubro de recursos de capital, pues solo registra un nivel de recaudo del 1,9% y su participación en el acumulado de la Administración Central apenas llega al 4,8%, siendo presupuestalmente su participación del 36,9%. En lo que se refiere a las fuentes de ingresos corrientes y transferencias, registran niveles muy cercanos a la meta, en su orden 22,8% y 21,4%. Cuadro 13.

Cuadro 13
Administración Central
Presupuesto y Recaudo Grandes Rubros a marzo de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	Recaudo (2)	% Recaudo (3)	Part. % (4)
Ingresos Corrientes	7.318.011	1.671.712	22,8	73,4
Tributarios	6.742.102	1.538.129	22,8	67,6
No Tributarios	575.909	133.582	23,2	5,9
Transferencias	2.318.181	495.571	21,4	21,8
Nación	2.282.496	493.648	21,6	21,7
Otras transferencias	35.684	1.923	5,4	0,1
Recursos de capital	5.643.117	109.264	1,9	4,8
Total ingresos	15.279.309	2.276.546	14,9	100,0

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

El valor obtenido en el trimestre por todo concepto, representa el 48,8% del recaudo del presupuesto global⁸ y el 83% de lo recibido a través del Presupuesto Anual⁹.

Por ingresos corrientes se percibieron \$1.671.712 millones, recursos que corresponden en buen porcentaje al recaudo de los tributarios, principalmente por el impuesto de industria, comercio y avisos \$936.949 millones, provenientes del pago de los contribuyentes del régimen común por las actividades realizadas durante el sexto bimestre del año 2014 (noviembre y diciembre) y el primero de 2015 (enero y febrero) y de los contribuyentes del régimen simplificado por las actividades del año 2014¹⁰. De los otros dos tributos con mayor presupuesto,

⁸Recaudo Acumulado Presupuesto Global a marzo de 2015: \$4.662.230 millones.

⁹Recaudo Acumulado Presupuesto Anual a marzo de 2015: \$2.741.255 millones.

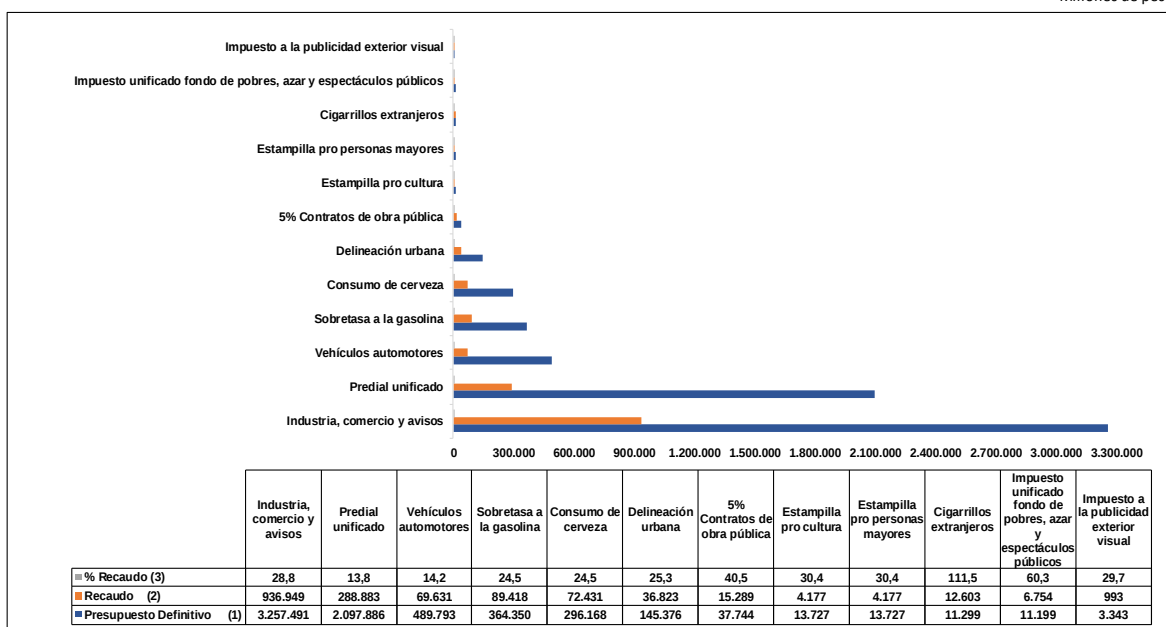
¹⁰El tributo cobija a cerca de 20.000 ciudadanos que desarrollan actividades industriales, comerciales o de prestación de servicios a pequeña escala en Bogotá; como tenderos, profesionales independientes, propietarios de peluquerías, misceláneas, cafés internet, entre otros. Al respecto, el secretario de Hacienda, Ricardo Bonilla González, recordó que los contribuyentes que deben declarar y pagar el ICA del régimen simplificado son todos aquellos cuyos ingresos en 2014 oscilaron entre \$49.280.000 y \$109.940.000. Están exentos, los negocios que obtuvieron ingresos inferiores a \$49.280.000 durante el año pasado. Fuente Secretaría Distrital de Hacienda- Noticia febrero 18 de 2015.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

como son: impuesto predial unificado y vehículos automotores¹¹, se recibieron mínimas cuantías, en su orden, \$288.883 millones y \$69.631 millones, toda vez que los plazos para cumplir con estas obligaciones, según calendario tributario, para el primero se fijaron hasta el 10 de abril (con descuento del 10%) y 19 de junio (sin sanción), y para el segundo, 8 de mayo (con descuento del 10%) y 3 de julio (sin sanción). Gráfica 2.

Gráfica 2
Administración Central
Presupuesto y Recaudo de Ingresos Tributarios a marzo de 2015

Millones de pesos



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

La Secretaría Distrital de Hacienda a través de la Dirección de Impuestos de Bogotá, adelanta la estrategia de cultura tributaria, y en esta vigencia tiene programado visitar 40 establecimientos educativos públicos de la ciudad para consolidar a través de diversas actividades pedagógicas el mensaje “*El pago de mis Impuestos da frutos*”. Según noticia, cerca de siete mil niños de colegios del Distrito

¹¹Para estos dos impuestos se cuenta con incentivos tributarios. Los contribuyentes con deudas de impuestos distritales de 2012 y años anteriores, tienen la oportunidad de ponerse al día con Bogotá hasta el próximo 31 de mayo, pagando el total de los impuestos adeudados y solo el 20% de sanciones e intereses. según Decreto Número 026 (Enero 16 de 2015) “Por el cual se establece en el Distrito Capital el procedimiento de aplicación de los incentivos tributarios de que tratan los artículos 55, 56 y 57 de la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014.”. EL ALCALDE MAYOR DE BOGOTÁ, D. C. En uso de sus facultades legales, en especial las conferidas por los numerales 1º, 3º y 14 del artículo 38 del Decreto-Ley 1421 de 1993, el parágrafo 6 de artículo 55, el parágrafo 5 del artículo 56 y el parágrafo 7 del artículo 57 de la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014, y, CONSIDERANDO: Que la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014, “por medio de la cual se modifica el Estatuto Tributario, la Ley 1607 de 2012, se crean mecanismos de lucha contra la evasión y se dictan otras disposiciones”, estableció en sus artículos 55, 56, y 57 la conciliación contencioso administrativa tributaria; la terminación por mutuo acuerdo de los procesos administrativos tributarios y la condición especial para el pago de impuestos, con una aplicación hasta el 30 de septiembre de 2015, 30 de octubre de 2015 y 23 de octubre de 2015, respectivamente.

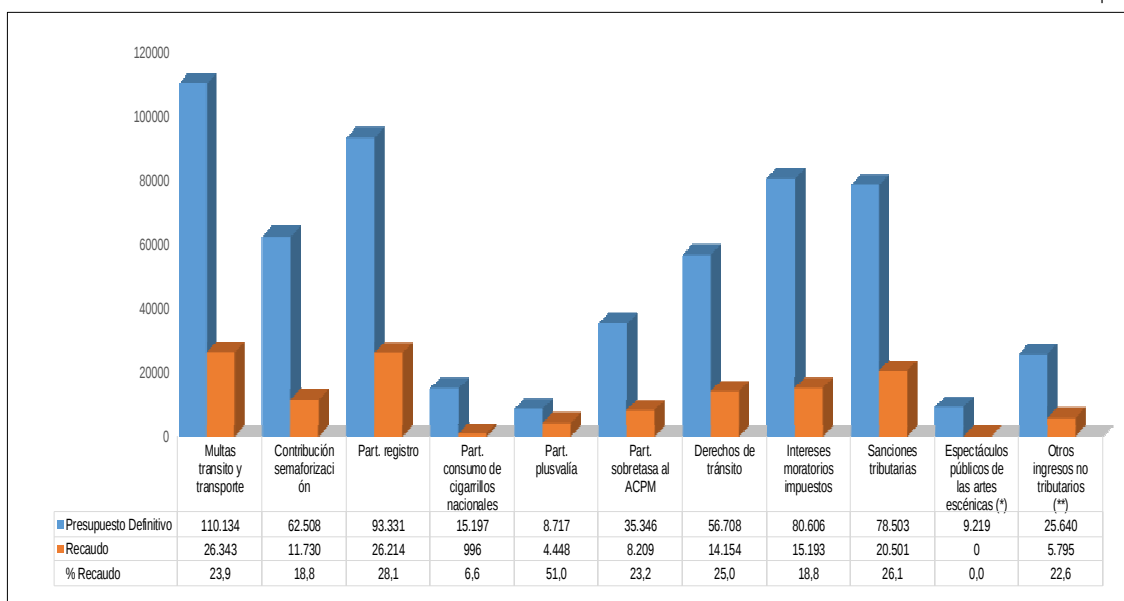
“Por un control fiscal efectivo y transparente”

han participado en las diferentes actividades que lleva a cabo la SDH¹². Así mismo, Planeación Nacional, se sumó a esta estrategia¹³.

Con respecto a los No tributarios, el nivel reflejado fue del 23,2%. Los conceptos de multas de tránsito y transporte, participación registro, intereses moratorios impuestos y sanciones tributarias, contribuyeron en suma importante a este resultado, como se observa en la Gráfica 3.

Gráfica 3
Administración Central
Presupuesto y Recaudo de Ingresos No Tributarios a marzo de 2015

Millones de pesos



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

Part. = Rubro Participaciones

(*) Ley 1493 de 2011

(**) Otros ingresos no tributarios incluye: Tasa Estratificación (Presupuesto \$1.236 millones, Recaudo \$332 millones y % Recaudo 26,9), Multas comparendo ambiental (Presupuesto \$0, Recaudo \$8 millones y % Recaudo N.A.), Otras multas (Presupuesto \$2.028 millones, Recaudo \$688 millones y % Recaudo 33,9), Part. Vehículos automotores (Presupuesto \$2.832 millones, Recaudo \$813 millones y % Recaudo 28,7), Part. Ley 788 de 2002- IVA cedido de licores - IDRD (Presupuesto \$4.087 millones, Recaudo \$693 millones y % Recaudo 17,0), Part. IVA al servicio de telefonía móvil - IDRD (Presupuesto \$1.572 millones, Recaudo \$0 millones y % Recaudo 0), Part. IVA al servicio de telefonía móvil - IDPC (Presupuesto \$1.572 millones, Recaudo -\$13 millones y % Recaudo 0,8) y Otros ingresos no tributarios (Presupuesto \$12.313 millones, Recaudo \$3.274 millones y % Recaudo 26,6).

¹²“Con pie derecho arrancó este año la estrategia de cultura tributaria que adelanta la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH) en los colegios de la ciudad. Por medio de grafitis, hip-hop y estación de juegos se expone a los niños y niñas de la capital, los elementos que componen la cultura Tributaria”. Es importante destacar que estas actividades hacen parte del programa “Aprender la Fiesta”, que desarrolla la Administración Distrital en el marco del programa 40X40. Fuente. SDH-Feb 20, 2015.

¹³Cerca de 50 funcionarios del programa “Colombia Compra Eficiente” de la Dirección Nacional de Planeación asistieron este jueves 5 de febrero a la jornada informativa sobre el tema de impuestos distritales que adelanta la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH) en el marco de la estrategia de cultura tributaria. El objetivo principal de la jornada, que se llevó a cabo en la Dirección Nacional de Planeación, es generar un acercamiento con todas las entidades de orden nacional, con el fin de socializar a los servidores públicos los diversos canales de servicio y las herramientas que tiene dispuesta la entidad para fortalecer el pago oportuno de las obligaciones tributarias en la ciudad. Fuente SDH-Feb 05, 2015.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Es de anotar, que en el primer trimestre ingresó una partida de \$8 millones, por multas comparendo ambiental¹⁴. Este rubro no fue contemplado como fuente de financiación en el presupuesto aprobado para la Administración Central.

Los recursos de capital reflejan un nivel de recaudo que no supera el 2%. Solo registran \$109.264 millones, respecto a los \$5.643.117 millones que fueron estimados. Los recursos percibidos provienen de:

- Rendimientos por operaciones financieras \$42.612 millones.
- Utilidades de la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá \$53.434 millones)¹⁵.
- Recursos del crédito por \$3.642 millones, que corresponde a un desembolso del Contrato de redescuento línea Findeter No. 140203-0-2014, suscrito entre la Secretaría Distrital de Hacienda y el Banco Helmb Bank S.A.¹⁶, efectuado en el mes de marzo.
- Diferencial cambiario \$400 millones
- Otros recursos de capital, \$9.176 millones.

Por transferencias ingresaron \$495.571 millones, monto que equivale al 21,4%, de los \$2.318.181 millones que se estimó recibir en esta vigencia, y representa el 21,8% del recaudo acumulado de ingresos de la Administración Central¹⁷. Cuadro 14.

A través del componente del Sistema General de Participaciones -SGP, se transfirieron \$491.514 millones, es decir, el 99,2% del recaudo total de transferencias a este corte. Para educación y salud, han ingresado las partidas más altas, \$326.705 millones y \$100.240 millones, tal como se refleja en el Cuadro 14.

¹⁴Decreto 349 de agosto 27 de 2014 “Por el cual se reglamenta la imposición y aplicación del Comparendo Ambiental en el Distrito Capital”.

¹⁵\$61.709 millones para distribución de dividendos. De acuerdo con su participación, al Distrito le corresponden en la ETB \$53.434 millones (86.59%), de las utilidades generadas en la vigencia de 2013. Instrucciones distribución utilidades de las Empresas Societarias Acta 02 del 25 de febrero de 2014, de reunión ordinaria Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal – CONFIS.

¹⁶El valor del contrato es de Sesenta y Cuatro mil ciento veinte millones ochenta y ocho mil setecientos once pesos (\$64.120.088.711) moneda corriente, destinado a financiar proyectos de infraestructura educativa en seis (6) colegios (Britalia, Jacqueline, La Merced, Piloto, Antonia Santos y Las Américas), avalados por el Ministerio de Educación Nacional. crédito en moneda original es de 30.000 dólares, y a marzo el valor utilizado es de 11.767.4 dólares, la fecha de vencimiento del crédito el 15/05/2018. Informe de la Deuda Pública a 31 de marzo de 2014-Condiciones Financieras de Créditos Vigentes – Secretaría Distrital de Hacienda –Dirección Distrital de Crédito Público. Fuente. Informe Deuda Pública.

¹⁷Recaudo Aculado de la Administración Central a cierre del tercer trimestre de 2015 \$2.276.546 millones.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Cuadro 14
Administración Central
Presupuesto y Recaudo de Transferencias a marzo de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo	Recaudo		
		Valor	Part. %	Ejec. %
Transferencias Sistema General de Participaciones -SGP (A)	2.170.327	491.514	99,2	22,6
Educación	1.454.917	326.705	65,9	22,5
Prestación del servicio	1.174.967	283.510	57,2	24,1
Aportes patronales	139.518	33.161	6,7	23,8
Pensionados nacionalizados	51.848	10.034	2,0	19,4
Calidad	32.679	0	0,0	0,0
Calidad gratuidad	55.906	0	0,0	0,0
Salud	460.992	100.240	20,2	21,7
Prestación del servicio	52.999	11.728	2,4	22,1
Régimen subsidiado	271.380	72.545	14,6	26,7
Salud pública	70.837	15.966	3,2	22,5
Aportes patronales	65.776	0	0,0	0,0
Propósito general	161.651	39.405	8,0	24,4
Restaurantes escolares	6.257	1.583	0,3	25,3
Agua potable y saneamiento básico	65.177	19.308	3,9	29,6
15% SGP participación departamento APSB	14.545	4.273	0,9	29,4
Atención primera infancia	6.788	0	0,0	0,0
Otras transferencias Nación (B)	112.170	2.134	0,0	1,9
Total Transferencias Nación (C) = (A) + (B)	2.282.496	493.648	99,6	21,6
Fondo cuenta de financiación plan de gestión ambiental del D.C. (D)	33.178	1.923	0,4	5,8
Otras transferencias (E)	2.507	0	0,0	0,0
Total Otras Transferencias (F) = (D) + (E)	35.684	1.923	0,4	5,4
Total Transferencias Administración Central (G) = (C) + (F)	2.318.181	495.571	100,0	21,4
Part. % frente al total del presupuesto y del recaudo de la Administración Central	15,2	21,8		

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

1.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

En la ejecución del gasto e inversión se alcanzó un cumplimiento del 15,4%, siendo giros 6,7% y compromisos 8,7%. Cuadro 15.

Cuadro 15
Administración Central
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión a marzo de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)	Part. % (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)
Funcionamiento	979.961	190.692	19,5	10,7	138.348	14,1	52.344	5,3
Servicios personales	734.091	156.667	21,3	8,8	129.724	17,7	26.943	3,7
Gastos generales	160.999	33.666	20,9	1,9	8.265	5,1	25.401	15,8
Transferencias para funcionamiento	84.860	349	0,4	0,0	349	0,4	0	0,0
Pasivos exigibles	11	10	96,4	0,0	10	96,4	0	0,0
Servicio de la deuda	577.908	30.407	5,3	1,7	30.407	5,3	0	0,0
Interna	371.491	7.254	2,0	0,4	7.254	2,0	0	0,0
Externa	204.495	21.350	10,4	1,2	21.350	10,4	0	0,0
Transferencias servicio de la deuda	1.922	1.803	93,8	0,1	1.803	93,8	0	0,0
Inversión	9.983.656	1.557.281	15,6	87,6	602.195	6,0	955.086	9,6
Directa-Bogotá Humana	5.099.968	1.396.198	27,4	78,5	442.249	8,7	953.949	18,7
Transferencias para inversión	4.767.432	158.572	3,3	8,9	157.572	3,3	1.000	0,0
Pasivos exigibles	116.257	2.510	2,2	0,1	2.374	2,0	137	0,1
Total Gastos e Inversión	11.541.525	1.778.379	15,4	100,0	770.950	6,7	1.007.430	8,7

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

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Los gastos de funcionamiento registran un nivel de ejecución del 19,5%, es decir, que se han aplicado \$190.692 millones. Con esta partida se cubrieron gastos inherentes a las plantas de personal de las entidades que conforman la Administración Central y demás gastos de adquisición de bienes y servicios.

Las transferencias para funcionamiento, registran un cumplimiento de 0,4%, pues solo se han girado \$349 millones (\$348 millones se destinaron a Región Administrativa de Planificación Especial –RAPE).

El comportamiento de los gastos de funcionamiento por entidad, se puede evidenciar en el Cuadro 16.

Cuadro 16
Administración Central
Presupuesto y Ejecución de Gastos de Funcionamiento por Entidad a marzo de 2015

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)	Part. % (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)
Concejo de Bogotá	55.158	11.884	21,5	6,2	11.884	21,5	0	0,0
Personería de Bogotá	103.185	25.621	24,8	13,4	17.027	16,5	8.593	8,3
S. General	75.440	17.381	23,0	9,1	9.829	13,0	7.552	10,0
Veeduría	16.378	7.615	46,5	4,0	2.089	12,8	5.526	33,7
S. de Gobierno	94.526	19.393	20,5	10,2	16.683	17,6	2.709	2,9
SD de Hacienda	245.916	29.516	12,0	15,5	24.291	9,9	5.225	2,1
SD de Educación	87.400	19.847	22,7	10,4	13.006	14,9	6.840	7,8
SD de Movilidad	33.030	8.810	26,7	4,6	5.747	17,4	3.064	9,3
SD de Salud	53.549	6.785	12,7	3,6	5.652	10,6	1.133	2,1
SD de Desarrollo Económico	10.846	1.779	16,4	0,9	1.620	14,9	159	1,5
SD del Hábitat	13.909	3.878	27,9	2,0	2.088	15,0	1.791	12,9
SD de Cultura, Recreación y Deporte	13.117	2.861	21,8	1,5	1.963	15,0	898	6,8
SD de Planeación	56.233	13.454	23,9	7,1	10.551	18,8	2.902	5,2
SD de Integración Social	20.920	2.090	10,0	1,1	1.884	9,0	206	1,0
DA del Servicio Civil	6.716	1.368	20,4	0,7	1.085	16,2	283	4,2
SD de Ambiente	23.007	6.702	29,1	3,5	2.689	11,7	4.013	17,4
DA de la Defensoría del Espacio Público	9.383	1.651	17,6	0,9	1.468	15,6	183	2,0
UAE Cuerpo Oficial de Bomberos	49.851	8.133	16,3	4,3	7.184	14,4	949	1,9
SD de la Mujer	11.398	1.924	16,9	1,0	1.606	14,1	318	2,8
Total	979.961	190.692	19,5	100,0	138.348	14,1	52.344	5,3
Part. % Rubro frente al total de la Admón Central	8,5	10,7			17,9		5,2	

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda-Sistema de Presupuesto Distrital-PREDIS.

S. Secretaría SD Secretaría Distrital DA Departamento Administrativo UAE Unidad Administrativa Especial

Para atender el servicio de la deuda se giraron \$30.407 millones, valor que representa un cumplimiento apenas del 5,3%. Los recursos ejecutados se distribuyeron así¹⁸:

- Deuda Interna \$7.254 millones, para pago de intereses discriminados así: \$54 millones por contrato 140203 Contrato de redescuento línea Findeter No. 140203-0-2014, suscrito entre la Secretaría Distrital de Hacienda y el Banco Helmb Bank S.A. y \$7.200 millones por la emisión de bonos del quinto tramo Deceval S.A.

¹⁸Pagos efectuados s/n Informes Mensual y Acumulado de la Deuda Pública de enero a marzo de 2015-SDH-Dirección Distrital de Crédito Público.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

- Deuda externa \$21.350 millones. Con el siguiente detalle:
 1. Abonos a Capital por \$16.217 millones, de los contratos con el Gobierno ICO-774 \$577 millones y la Banca Multilateral – BIRF 7162 \$8.953 millones y BIRF 7365 \$6.687 millones.
 2. Intereses por \$4.982 millones, derivados de los contratos suscritos con el Gobierno, el No. ICO 774 \$86 millones y la Banca Multilateral BIRF 7162 \$4.265 millones y BIRF 7365 \$631 millones.
- Transferencias servicio de la deuda \$1.803 millones, partida transferida a Transmilenio, para cumplir con la obligación derivada del gravamen a los movimientos financieros, que se origina por los abonos a capital e intereses de la titularización de la Fase III¹⁹.

En cuanto a inversión se refiere y en particular la directa, que refleja el comportamiento y avance del plan de desarrollo Bogotá Humana, registró un cumplimiento del 27,4%. No obstante este resultado, se observó que el nivel de giros solo reportó el 8,7%, lo que quiere decir, que en compromisos se encuentra el 18,7% de los recursos aplicados. El avance por ejes se presenta en el cuadro 17, en el cual se visualiza que las partida ejecutada más alta, con participación del 83,8%, corresponde al eje 1 “Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo, para el cual se han destinado \$1.170.411 millones y de estos solo se giraron \$397.711 millones.

Cuadro 17
Administración Central
Presupuesto y Ejecución Inversión Directa por Ejes a marzo de 2015

Millones de pesos

Eje Bogotá Humana	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)	Part. % (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo.	4.281.096	1.170.411	27,3	83,8	397.711	9,3	772.701	18,0
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua.	293.870	84.507	28,8	6,1	14.901	5,1	69.605	23,7
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público.	525.002	141.280	26,9	10,1	29.637	5,6	111.643	21,3
Total Inversión Directa	5.099.968	1.396.198	27,4	100,0	442.249	8,7	953.949	18,7

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

¹⁹Atendiendo lo estipulado en la Resolución SDH- 000131 del 16 de abril de 2009.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

2. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

Del presupuesto de ingresos asignado a los Establecimientos Públicos por \$1.934.040 millones, al mes de marzo registró modificaciones por \$23.368 millones para un definitivo por \$1.957.408 millones, que al sumarle las transferencias que les realiza la Administración Central por \$3.460.511 millones, permite que cuenten con \$5.417.919 millones para el gasto y la inversión, monto inferior en \$1 billón al de la vigencia 2014.

Cuadro 18
Establecimientos Públicos
Presupuesto de Ingresos a marzo de 2015

Millones de pesos

Concepto	2014	2015						variacion
	Recaudo	Inicial	Modific.	Definitivo	% part	Recaudo	% Rec	2015/2014
Ingresos Corrientes	118.609	455.065	21.927	476.992	24,4	149.115	31,3	30.506
No tributarios	118.609	455.065	21.927	476.992	24,4	149.115	31,3	30.506
Multas	693	2.116	0	2.116	0,1	489	23,1	-204
Rentas Contractuales	1.167	127.612	21.927	149.539	7,6	29.394	19,7	28.227
Contribuciones	51.870	81.528	0	81.528	4,2	56.681	69,5	4.811
Participaciones	46.885	200.551	0	200.551	10,2	51.288	25,6	4.403
Fondo cuenta pago compensatorio de cesiones públicas	3.289	21.700	0	21.700	1,1	3.759	17,3	470
Aportes afiliados	12.050	12.559	0	12.559	0,6	5.854	46,6	-6.196
Otros Ingresos no Tributarios	2.655	8.998	0	8.998	0,5	1.650	18,3	-1.005
Transferencias Nacion	124.375	523.578	0	523.578	26,7	126.951	24,2	2.576
Recursos de Capital	112.265	955.397	1.441	956.838	48,9	151.321	15,8	39.056
Recursos del balance	73.040	830.287	1.441	831.728	42,5	141.281	17,0	68.241
Rendimientos por operaciones financieras	11.864	123.804	0	123.804	6,3	9.920	8,0	-1.944
Excedentes financieros Establecimientos Públicos y Util Empresas	26.171	1.246	0	1.246	0,1	0	0,0	-26.171
Otros recursos de capital	1.190	60	0	60	0,0	119	198,1	-1.071
Total Ingresos	355.249	1.934.040	23.368	1.957.408	100,0	427.386	21,8	72.137
Transferencias Administración Central	282.600	3.460.511	0	3.460.511		449.192	13,0	166.592
Total Ingresos más Transferencias	637.849	5.394.551	23.368	5.417.919		876.578	16,2	238.729

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

2.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

De los ingresos asignados se ha recaudado \$427.386 millones el 21%, (Ingresos no tributarios \$149.115 millones, transferencias de la Nación \$126.951 millones, y recursos de capital \$151.321 millones). De las transferencias de la Administración Central \$449.192 millones el 13% de lo presupuestado, para un monto total por \$876.578 millones.

Es significativo el peso de las transferencias de la Administración Central con el 51,2%, mientras los ingresos corrientes participaron del 17% de lo recaudado.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

2.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Para el gasto y la inversión los Establecimientos Públicos contaron con \$5.4 billones, de los cuales a funcionamiento se orientó el 16,5%, al servicio de la deuda, para pensiones bonos pensionales el 4% y a la inversión pública el 79,4%.

Cuadro 19
Establecimientos Públicos
Presupuesto y Ejecución de gastos e inversión por grandes rubros a 31 de marzo 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	896.039	180.914	20,2	14,6	164.311	18,3	16.603	1,9
Servicios personales	235.168	50.842	21,6	4,1	42.761	18,2	8.082	3,4
Gastos generales	76.497	11.267	14,7	0,9	2.745	3,6	8.522	11,1
Transferencias para funcionamiento	532.941	75.107	14,1	6,1	75.107	14,1	0	0,0
Pasivos exigibles	6	0	0,0	0,0	0	0,0	0	0,0
Pago de cesantías	51.428	43.698	85,0	3,5	43.698	85,0	0	0,0
Servicio de la deuda	217.712	23.364	10,7	1,9	23.364	10,7	0	0,0
Pensiones-bonos pensionales	217.712	23.364	10,7	1,9	23.364	10,7	0	0,0
Inversión	4.304.167	1.032.159	24,0	83,5	339.242	7,9	692.917	16,1
Directa-Bogotá Humana	4.128.334	1.014.681	24,6	82,1	325.599	7,9	689.081	16,7
Transferencias para inversión	3.009	250	8,3	0,0	250	8,3	0	0,0
Pasivos exigibles	172.825	17.229	10,0	1,4	13.393	7,7	3.836	2,2
Total Gastos e Inversión	5.417.919	1.236.438	22,8	100,0	526.917	9,7	709.520	13,1

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

El nivel de ejecución se ubicó en 22,8%, que corresponde a \$1.2 billones, con giros por \$526.917 millones el 9,7% y compromisos por pagar de \$709.520 millones.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

3. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO – EICD

Las siete empresas industriales y comerciales del Distrito, contaron con un presupuesto por \$7.314.883 millones, monto superior en el 56,4% al de la vigencia precedente cuando fue de \$4.677.283 millones. El incremento principalmente está asociado a los recursos del Metro.

3.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

Frente a la vigencia anterior se notan variaciones significativas en todas las entidades, es así como se observa incrementos en Metrovivienda 113%, TRANSMILENIO 104.1%, Empresa de Renovación Urbana 963,9%, Aguas de Bogotá 39,5%. En Canal Capital el presupuesto de Ingresos se disminuyó un 17,1% y en la Lotería de Bogotá creció escasamente el 0,6%.

Cuadro 20
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Presupuesto de Ingresos a marzo de 2015

En millones de Pesos

Entidad	2014	2015					Variación	Variación
	Inicial (1)	Inicial (2)	Modific	Definitivo	Recaudo	% Rec	(2)/(1)	%
Lotería de Bogotá	65.848	66.227		66.227	12.260	18,5	379	0,6
Canal Capital	43.163	35.791		35.791	15.232	42,6	-7.372	-17,1
Metrovivienda	50.648	107.872		107.872	40.917	37,9	57.224	113,0
Transmilenio	2.130.105	4.347.990	-200	4.347.790	344.576	7,9	2.217.885	104,1
Empresa de Renovación Urbana	19.318	205.533		205.533	27.826	13,5	186.215	963,9
Aguas de Bogotá S.A. ESP	110.000	153.459		153.459	26.696	17,4	43.459	39,5
Empresa de Acueducto EAAB - ESP	2.258.201	2.398.012		2.398.012	1.132.561	47,2	139.811	6,2
Total	4.677.283	7.314.883	-200	7.314.683	1.600.069	21,9	2.637.600	56,4

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

3.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS

Finalizado el primer trimestre las Empresas Industriales y Comerciales en conjunto alcanzaron el 21,9% de cumplimiento, equivalente a \$1.600.069 millones, al mismo mes del año anterior alcanzó \$1.036.639 millones.

Los recursos percibidos, se originaron en un 46,2% (\$738.844 millones) por concepto de disponibilidad inicial, el 27,3% (\$437.084 millones) de ingresos corrientes, un 23,4% (\$373.793 millones) de transferencias y el 3,1% (\$50.347 millones) de recursos de capital.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

3.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

Las Empresas Industriales y Comerciales presentaron al término del primer trimestre, una estructura presupuestal de egresos así: un 14,9% por gastos de funcionamiento, 7,8% gastos de operación, 1% para atender el servicio de la deuda, y 74,8% para inversión y un 2,4% por disponibilidad final.

Cuadro 21
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Presupuesto de gastos e inversión por rubros a marzo de 2015

Millones de pesos								
Concepto	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Part. %	Giros	% Ejec. Giros	Compromisos	% Ejec. Compromisos
Funcionamiento	1.067.125	389.216	36,5	15,3	210.250	19,7	178.967	16,8
Servicios personales	336.313	83.667	24,9	3,3	60.046	17,9	23.621	7,0
Gastos generales	387.593	154.155	39,8	6,1	63.600	16,4	90.555	23,4
Transferencias para funcionamiento	222.742	49.146	22,1	1,9	40.160	18,0	8.987	4,0
Cuentas por pagar	120.477	102.248	84,9	4,0	46.444	38,6	55.804	46,3
Gastos de operación	554.428	371.913	67,1	14,6	117.528	21,2	254.384	45,9
Servicio de la deuda	53.482	44.807	83,8	1,8	15.996	29,9	28.812	53,9
Interna	42.664	42.650	100,0	1,7	13.871	32,5	28.779	67,5
Pensiones (bonos pensionales)	1.595	426	26,7	0,0	426	26,7	0	0,0
Pasivos contingentes	9.190	1.698	18,5	0,1	1.698	18,5	0	0,0
Cuentas por pagar	34	34	100,0	0,0	1	1,9	33	98,1
Inversión	5.269.105	1.739.007	33,0	68,3	687.938	13,1	1.051.069	19,9
Directa-Bogotá Humana	3.837.785	742.647	19,4	29,2	261.676	6,8	480.971	12,5
Transferencias para inversión	147.120	8.263	5,6	0,3	8.263	5,6	0	0,0
Cuentas por pagar	1.284.199	988.097	76,9	38,8	417.999	32,5	570.098	44,4
Disponibilidad final	170.742	0	0,0	0,0	0	0,0	0	0,0
Total Gastos e Inversión más disponibilidad final	7.114.883	2.544.943	35,8	100,0	1.031.712	14,5	1.513.231	21,3

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

Los gastos de funcionamiento reportaron un cumplimiento del 36,5%, equivalente a \$389.216 millones, de los cuales \$210.250 millones son giros y \$178.967 millones compromisos.

Los gastos de operación, calculados en \$554.428 millones, reportaron ejecución del 67,1%, estas obligaciones están asociadas a los gastos para la adquisición de bienes, insumos y servicios que participan directamente en el proceso de producción o comercialización. En el servicio de la deuda, se destinaron \$44.807 millones, principalmente de deuda interna.

En materia de inversión, las EICD de un presupuesto de \$5.269.105 millones, ha ejecutado el 33%, de este porcentaje \$742.647 millones se destinó para atender la inversión directa, \$8.263 millones a transferencias de inversión, y \$988.097 para la cancelación de cuentas por pagar, ultimo monto que revela la importancia de las Cuentas por Pagar y estas están asociadas al rezago en la ejecución física de los proyectos previstos en el Plan de Desarrollo para esta vigencia.

El nivel de ejecución del gasto y la inversión por empresa se muestra en el siguiente cuadro, donde sobresale el nivel alcanzado por la Empresa de Renovación Urbana con el 93,8%.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Cuadro 22
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Ejecucion del gasto y la inversión por entidad a marzo de 2015

Millones de pesos

Entidad	Inicial	Modific	Definitivo	Giros	Compromisos	Ejecucion	% Ejec
Lotería de Bogotá	66.227		66.227	9.427	11.474	20.901	31,6
Canal Capital	35.791		35.791	5.131	8.809	13.939	38,9
Metrovivienda	107.872		107.872	25.924	8.380	34.304	31,8
Transmilenio	4.347.990	-200	4.347.790	585.286	454.881	1.040.166	23,9
Empresa de Renovación Urbana	205.533		205.533	21.628	171.170	192.798	93,8
Aguas de Bogotá	153.459		153.459	30.270	27.661	57.931	37,7
Empresa de Acueducto EAAB - ESP	2.398.012		2.398.012	354.046	830.857	1.184.903	49,4
Total	7.314.883	-200	7.314.683	1.031.712	1.513.231	2.544.943	34,8

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

Finalmente la inversión por los Ejes del plan de desarrollo se ven en el cuadro siguiente.

Cuadro 23
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Ejecución plan de desarrollo Bogotá Humana 2012 - 2016

Millones de pesos

Eje Bogotá Humana	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)	Part. % (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo.	418.771	311.627	74,4	42,0	37.901	9,1	273.726	65,4
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua.	3.382.890	425.094	12,6	57,2	222.248	6,6	202.846	6,0
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público.	36.124	5.926	16,4	0,8	1.527	4,2	4.399	12,2
Total Inversión Directa	3.837.785	742.647	19,4	100,0	261.676	6,8	480.971	12,5

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

En el Eje 1 se destaca la ejecución del programa Revitalización del Centro Ampliado con ejecución por \$181.708 millones, y Vivienda y Hábitos Humanos. Del Eje 2 el programa de Movilidad Humana con \$387.409 millones.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

4. EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO – ESE

Las Empresas Sociales del Estado, cuentan con presupuesto definitivo por \$1.395.785 millones, monto superior en el 17,6% al de la vigencia 2014, cuando alcanzaron \$1.188.098 millones. El crecimiento obedece al mayor volumen de recursos proyectados por concepto de ingresos corrientes, con incremento por \$203.990 millones, rubro que está compuesto en el 97% por rentas contractuales, es decir, facturación por prestación de servicios a los diferentes pagadores del sistema.

Cuadro 24
Empresas Sociales del Estado
Estructura Presupuestal 2014 – 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto				Variación 2015 vs 2014		
	Definitivo 2014 (1)	Part. % (2)	2015		Part. % (5)	Absoluta (6)=(4)-(1)	% (7)=(6)/(1)x100
			Inicial (3) (*)	Definitivo (4)			
Disponibilidad inicial	32.668	2,7	37.875	37.875	2,7	5.207	15,9
Ingresos	1.155.430	97,3	1.357.910	1.359.216	97,3	203.786	17,6
Corrientes	1.153.372	97,1	1.356.056	1.357.362	97,2	203.990	17,7
Recursos de capital	2.058	0,2	1.854	1.854	0,1	-204	-9,9
Total ingresos más disponibilidad inicial	1.188.098	100,0	1.395.785	1.397.091	100,0	208.993	17,6
Gastos e inversión	1.188.044	100,0	1.337.846	1.339.152	96	151.108	12,7
Funcionamiento	266.925	22,5	277.107	277.107	19,8	10.182	3,8
Gastos de operación	888.451	74,8	999.510	999.510	71,5	111.059	12,5
Inversión	32.668	2,7	61.229	62.535	4,5	29.867	91,4
Disponibilidad final	55	0,0	57.939	57.939	4,1	57.884	105.861,0
Total gastos e inversión más disponibilidad final	1.188.098	100,0	1.395.785	1.397.091	100,0	208.993	17,6

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

(*) Presupuesto Inicial 2015: Resolución Consejo de Política Económica y fiscal - CONFIS No. 013 del 24 de octubre de 2014.

La disponibilidad inicial participa del 2,7% de lo asignado y los recursos de capital el 0,1%.

4.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

Al término del primer trimestre, la ejecución activa de las veintidós (22) Empresas Sociales del Estado alcanzó el 23%, lo que equivale en términos absolutos a \$320.906 millones, monto inferior a lo logrado en 2014 cuando fue de \$345.854 millones. Los ingresos corrientes se recaudaron en el 17,9% y los recursos de capital en el 50,7%, mientras la disponibilidad inicial reportó el 203.8%.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Cuadro 25
Empresas Sociales del Estado
Presupuesto y Recaudo de Ingresos por Grandes Rubros a marzo de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	Recaudo (2)	% Recaudo (3)	Part. % recaudo (4)
Disponibilidad inicial	37.875	77.179	203,8	24,1
Ingresos	1.359.216	243.726	17,9	75,9
Ingresos Corrientes	1.357.362	242.787	17,9	75,7
No Tributarios	1.357.362	242.787	17,9	75,7
Recursos de capital	1.854	939	50,7	0,3
Recursos del balance	0	54	N.A.	0,0
Rendimientos por operaciones financieras	1.854	867	46,7	0,3
Otros recursos de capital	0	19	N.A.	0,0
Total ingresos más disponibilidad inicial	1.397.091	320.906	23,0	100,0

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

Al interior de los ingresos corrientes sobresale lo percibido por las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud a los diferentes pagadores del sistema, incluyendo el Fondo Financiero Distrital de Salud, con \$103.282 millones.

En lo referente a la disponibilidad inicial llama nuevamente la atención el nivel de sobre-ejecución en los saldos disponibles de tesorería programados al obtener el 203%. Igual hecho ocurrió en marzo de 2014.

En lo relacionado con los recursos de capital, se presupuestaron \$1.854 millones, suma que en su totalidad correspondió a rendimientos por operaciones financieras, con recaudo del 46,7%.

De otra parte, el reporte de ejecución presupuestal a marzo, permitió evidenciar acertados niveles de recaudo en hospitales como Vista Hermosa 47,4%, Meissen 39%, Rafael Uribe Uribe 34,2% y Nazareth 29,2%. Situación contraria se evidenció en los hospitales de Bosa 13,6% y Usme 13,8%.

4.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

A marzo de 2015, las Empresas Sociales del Estado reportaron una estructura presupuestal de egresos por \$1.397.091 millones, integrada en un 19,8% por gastos de funcionamiento, un 71,5% para gastos de operación y un 4,5% para la inversión y 4,1% para disponibilidad final

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Cuadro 26
Empresas Sociales del Estado
Presupuesto y Ejecución del Gasto y la Inversión a marzo de 2015

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)	Part. % (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)
Funcionamiento	277.107	106.409	38,4	19,6	49.200	17,8	57.209	20,6
Servicios personales	128.637	45.770	35,6	8,4	26.421	20,5	19.349	15,0
Gastos generales	124.538	43.716	35,1	8,0	12.088	9,7	31.628	25,4
Cuentas por pagar	23.932	16.923	70,7	3,1	10.691	44,7	6.232	26,0
Gastos de operación	999.510	434.062	43,4	79,8	187.401	18,7	246.661	24,7
Inversión	62.535	3.219	5,1	0,6	698	1,1	2.521	4,0
Directa-Bogotá Humana	52.222	892	1,7	0,2	304	0,6	588	1,1
Cuentas por pagar	10.313	2.327	22,6	0,4	394	3,8	1.932	18,7
Disponibilidad final	57.939	0	0,0	0,0	0	0,0	0	0,0
Total Gastos e Inversión más disponibilidad final	1.397.091	543.690	38,9	100,0	237.299	17,0	306.391	21,9

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

Al cierre del primer trimestre, la ejecución pasiva totalizó \$543.690 millones, monto superior en \$54.941 millones a lo ejecutado en 2014 cuando alcanzó \$488.749 millones, cifra que en términos relativos equivale al 38,9%, de los cuales correspondieron \$237.299 millones a giros y \$306.391 millones a compromisos.

A nivel de conceptos, los gastos de funcionamiento reportaron un cumplimiento del 38,4%, lo que en términos absolutos equivale a \$106.409 millones de los cuales correspondieron \$49.200 millones a giros y \$57.209 millones a compromisos. A servicios personales orientó \$45.770 millones y a gastos generales \$43.716 millones.

En cuanto a los gastos de operación, destinados a financiar las actividades misionales de los hospitales, concentran el 79,8% del gasto, y en las que se destacan, los gastos de personal asociados a la nómina, compra de insumos hospitalarios y la adquisición y/o alquiler de bienes y servicios destinados a la comercialización, registraron a marzo \$434.062 millones, de los cuales \$187.401 millones son giros y \$246.661 millones compromisos.

En materia de inversión, las Empresas Sociales del Estado calcularon un presupuesto de \$62.535 millones, en 2014 fue de \$32.668 millones. Del monto asignado orientó \$52.222 millones a inversión directa y \$10.313 millones a cuentas por pagar. A marzo solamente se ha comprometido el 5.1%.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Cuadro 27
Empresas Sociales del Estado
Presupuesto y Ejecucion Plan de Desarrollo Bogotá Humana 2012 - 2016 a marzo de 2015

Millones de pesos

Eje Bogotá Humana	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)	Part. % (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo.	51.422	511	1,0	57,3	242	0,5	269	0,5
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público.	800	381	47,7	42,7	62	7,8	319	39,9
Total Inversión Directa	52.222	892	1,7	100,0	304	0,6	588	1,1

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

Se resalta, la mínima ejecución del 1% en el Eje 1, que se atribuye al proyecto 880 Modernización e infraestructura de salud, para compra de terrenos, construcción de infraestructura de salud y ampliación de la existente, pues de un presupuesto por \$49.766 millones solo ha aplicado \$511 millones (giros \$222 millones).

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

Para la vigencia fiscal de 2015, a los 20 Fondos de Desarrollo Local,-F.D.L. les fue asignado un presupuesto de gastos e inversión por valor inicial de \$1.395.301 millones, en el transcurso del trimestre fue disminuido en \$30 mil millones, para un definitivo por \$1.364.668 millones, monto superior en el 6% al definitivo del 2014, cuando alcanzó \$1.286.326 millones.

Cuadro 28
Fondos de Desarrollo Local
Ejecución presupuestal de gastos e inversión consolidado

Millones de pesos

Niveles	Inicial	Modificac.	Vigente	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Usaquen	51.663		51.663	26.047	50,4	2.019	3,9
Chapinero	26.053	-3.102	22.951	10.724	46,7	1.715	7,5
Santafé	33.724	-1.694	32.029	21.726	67,8	3.579	11,2
San Cristobal	90.651	-380	90.270	55.466	61,4	12.731	14,1
Usme	82.263		82.263	33.212	40,4	4.733	5,8
Tunjuelito	54.352		54.352	31.377	57,7	7.896	14,5
Bosa	100.847	-4.345	96.502	53.364	55,3	7.873	8,2
Kennedy	173.561	-10.927	162.634	74.612	45,9	16.311	10,0
Fontibón	47.927		47.927	27.799	58,0	4.278	8,9
Engativa	93.366		93.366	49.034	52,5	6.154	6,6
Suba	82.763		82.763	42.650	51,5	6.341	7,7
Barrios Unidos	35.808	-3.752	32.056	18.552	57,9	2.490	7,8
Teusaquillo	30.091	-2.295	27.796	12.960	46,6	1.989	7,2
Martires	59.402		59.402	20.039	33,7	2.038	3,4
Antonio Nariño	28.627		28.627	11.280	39,4	2.394	8,4
Puente Aranda	38.922		38.922	19.030	48,9	3.283	8,4
Candelaria	27.492		27.492	15.248	55,5	2.595	9,4
Rafael Uribe Uribe	107.822	-268	107.554	71.566	66,5	7.124	6,6
Ciudad Bolívar	192.895		192.895	77.260	40,1	9.522	4,9
Sumapaz	37.072	-3.869	33.203	18.870	56,8	4.220	12,7
Total Gastos e inversión + Dis	1.395.301	-30.632	1.364.668	690.817	50,6	109.286	8,0

Fuente: Sistema de información para el registro y control del Presupuesto del Distrito Capital PREDIS

Al mes de marzo los F.D.L reportaron ejecución global del 50%, sin embargo, los giros efectivos solo llegaron al 8%, que corresponde a \$109.286 millones. Al mismo mes del 2014, la ejecución alcanzó el 42,2% y los giros llegaron al 6,9%, que equivale a \$89.074 millones, es decir, se observó un leve repunte en 2015.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Cuadro 29
Fondos de Desarrollo Local
Comparativo Ejecución de giros de gastos e inversión 2014 - 2015

Millones de pesos

Niveles	Marzo de 2014			Marzo de 2015		
	Definitivo	Giros	% giros	Definitivo	Giros	% Giros
Usaquen	52.844	5.053	9,6	51.663	2.019	3,9
Chapinero	27.782	1.600	5,8	22.951	1.715	7,5
Santafe	37.735	2.157	5,7	32.029	3.579	11,2
San Cristobal	88.720	8.440	9,5	90.270	12.731	14,1
Usme	93.678	10.603	11,3	82.263	4.733	5,8
Tunjuelito	48.050	1.618	3,4	54.352	7.896	14,5
Bosa	107.283	7.554	7,0	96.502	7.873	8,2
Kennedy	122.338	2.998	2,5	162.634	16.311	10,0
Fontibón	45.397	3.920	8,6	47.927	4.278	8,9
Engativa	76.176	2.586	3,4	93.366	6.154	6,6
Suba	86.054	6.701	7,8	82.763	6.341	7,7
Barrios Unidos	37.200	2.472	6,6	32.056	2.490	7,8
Teusaquillo	28.827	2.187	7,6	27.796	1.989	7,2
Martires	35.876	1.282	3,6	59.402	2.038	3,4
Antonio Nariño	30.886	3.139	10,2	28.627	2.394	8,4
Puente Aranda	38.366	2.194	5,7	38.922	3.283	8,4
Candelaria	27.446	1.215	4,4	27.492	2.595	9,4
Rafael Uribe Uribe	99.359	15.093	15,2	107.554	7.124	6,6
Ciudad Bolívar	165.304	4.978	3,0	192.895	9.522	4,9
Sumapaz	37.005	3.280	8,9	33.203	4.220	12,7
Total Gasto e Inversion	1.286.326	89.074	6,9	1.364.668	109.286	8,0

Fuente: Sistema de información para el registro y control del Presupuesto del Distrito Capital PREDIS

En lo que tiene que ver con la inversión directa que hace referencia a lo aprobado en inversión para el 2015, llegó al 0,8%, con porcentajes similares de ejecución en todas las localidades, como se observa en el siguiente cuadro.

Cuadro 30
Ejecución presupuestal de la Inversión Directa a marzo de 2015

Millones de pesos

Niveles	Definitivo	Compromisos	% Compr.	Giros	% Giros
Usaquen	22.343	6.034	27,01	406	1,8
Chapinero	12.733	1.489	11,69	185	1,5
Santafe	14.867	5.798	39,00	115	0,8
San Cristobal	41.659	8.520	20,45	1.082	2,6
Usme	39.368	1.010	2,57	156	0,4
Tunjuelito	19.740	3.035	15,37	368	1,9
Bosa	50.164	7.838	15,62	139	0,3
Kennedy	90.925	4.001	4,40	225	0,2
Fontibón	17.370	1.766	10,17	231	1,3
Engativa	34.528	858	2,48	236	0,7
Suba	40.488	12.198	30,13	164	0,4
Barrios Unidos	16.683	4.087	24,50	314	1,9
Teusaquillo	14.572	846	5,80	98	0,7
Martires	35.610	1.227	3,44	202	0,6
Antonio Nariño	14.007	1.805	12,89	165	1,2
Puente Aranda	17.931	2.289	12,77	177	1,0
Candelaria	12.067	1.313	10,88	247	2,0
Rafael Uribe Uribe	36.076	1.100	3,05	196	0,5
Ciudad Bolívar	105.523	7.075	6,71	437	0,4
Sumapaz	15.736	2.588	16,45	194	1,2
Total Inversión Directa	652.390	74.876	11,48	5.335	0,8

Fuente: Sistema de información para el registro y control del Presupuesto del Distrito Capital PREDIS

En lo que tiene que ver con las obligaciones por pagar estas se tasaron en definitiva en \$672.963 millones, monto que pesa el 49,3% del presupuesto global, con ejecución de giros del 14,8%, y compromisos del 89%.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Cuadro 31
Ejecución presupuestal de las Obligaciones por Pagar a marzo de 2015

Niveles	Millones de pesos						
	Inicial	Modificac.	Vigente	Compromisos	%	Giros	%
Usaquen	27.544		27.544	19.296	70,1	1.504	5,5
Chapinero	11.735	-2.967	8.768	8.768	100,0	1.425	16,3
Santafé	17.702	-1.694	16.007	15.365	96,0	3.363	21,0
San Cristobal	46.735	-208	46.527	46.191	99,3	11.379	24,5
Usme	40.420		40.420	31.272	77,4	4.379	10,8
Tunjuelito	32.718		32.718	27.488	84,0	7.387	22,6
Bosa	49.764	-4.343	45.421	45.157	99,4	7.606	16,7
Kennedy	79.696	-10.223	69.473	69.278	99,7	15.697	22,6
Fontibón	27.013		27.013	25.017	92,6	3.672	13,6
Engativa	55.372		55.372	46.781	84,5	5.601	10,1
Suba	39.084		39.084	28.739	73,5	5.922	15,2
Barrios Unidos	17.416	-3.503	13.913	13.902	99,9	1.963	14,1
Teusaquillo	13.548	-2.059	11.490	11.458	99,7	1.680	14,6
Martires	21.985		21.985	18.166	82,6	1.711	7,8
Antonio Nariño	13.389		13.389	8.974	67,0	2.044	15,3
Puente Aranda	19.482		19.482	16.265	83,5	2.890	14,8
Candelaria	13.606		13.606	12.789	94,0	2.158	15,9
Rafael Uribe Uribe	70.034	-85	69.949	69.912	99,9	6.743	9,6
Ciudad Bolívar	85.611		85.611	69.442	81,1	8.922	10,4
Sumapaz	18.805	-3.613	15.192	15.121	99,5	3.635	23,9
Total Obligaciones por Pagar	701.659	-28.696	672.963	599.380	89,07	99.679	14,8

Fuente: Sistema de información para el registro y control del Presupuesto del Distrito Capital PREDIS

Es claro, que el presupuesto de las localidades continúa con baja gestión presupuestal, es así como se mantiene el atraso en la ejecución de los recursos y por consiguiente en el recibo de bienes y servicios de manera oportuna. Situación que se ve reflejada en los montos de las obligaciones por pagar y el mínimo nivel de ejecución de las mismas lo que corrobora la necesidad de multiplicar los esfuerzos para ejecutar los compromisos de los periodos vencidos, sin afectar la gestión de la actual vigencia.

Si bien es cierto, que al mes de marzo en toda la Administración, la ejecución presupuestal es baja, es necesario agilizar aún más el gasto en cada una de las localidades, para revertir la tendencia de baja ejecución que se ha convertido en un revés para el proceso de descentralización de la ciudad y más aún cuando se entró en el último año de la actual Administración de la ciudad. Por ello la importancia de impulsar el cumplimiento de cada uno de los planes de desarrollo local, teniendo en cuenta que a través de ellos se cumple con las necesidades locales, adicional a esto los F.D.L participan del plan de desarrollo Bogotá Humana 2012 – 2016, con \$2.7 billones (pesos de 2012).

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

6. RESERVAS PRESUPUESTALES

La Administración Distrital al finalizar la vigencia 2014 dejó un monto importante de compromisos por pagar, que se constituyeron en reservas presupuestales por \$2.254.668 millones. En los tres meses de la vigencia, se anuló un monto de \$3.615 millones y se efectuaron autorizaciones de giro por \$516.181 millones.

Cuadro 32
Presupuesto Anual
Ejecución a marzo de 2015 de las Reservas Constituidas en 2014

Millones de pesos

Tipo de gasto reserva	Funcionamiento					Servicio de la Deuda					Inversión					Total Reserva				
	Reserva Constituida	Anulaciones	Reserva Definitiva	Giros	% Ejec.	Reserva Constituida	Anulaciones	Reserva Definitiva	Giros	% Ejec.	Reserva Constituida	Anulaciones	Reserva Definitiva	Giros	% Ejec.	Reserva Constituida	Anulaciones	Reserva Definitiva	Giros	% Ejec.
Entidad																				
Personería de Bogotá	1.878	1	1.877	1.112	59,2			0	0,0	1.148	0	1.148	373	32,5	3,026	1	3,025	1,485	49,1	
S. General	6.099	6	6.093	3.574	58,7			0	0,0	33.211	81	33.130	9.894	29,9	39.310	86	39.223	13.469	34,3	
Veeduría	660	1	658	384	58,3			0	0,0	149	0	149	87	58,2	809	1	807	471	58,3	
S. de Gobierno	4.272	0	4.272	1.299	30,4			0	0,0	14.918	148	14.770	5.314	36,0	19.190	148	19.042	6.613	34,7	
SD de Hacienda	16.331	20	16.311	4.848	29,7	95	0	95	16	17,2	16.987	0	16.987	3.836	22,6	33.413	20	33.393	8.700	26,1
SD de Educación	3.313	46	3.267	1.340	41,0			0	0,0	273.137	2.115	271.022	64.081	23,6	276.450	2.161	274.289	65.421	23,9	
SD de Movilidad	2.177	0	2.177	1.456	66,9			0	0,0	71.636	0	71.636	18.763	26,2	73.814	0	73.814	20.219	27,4	
SD de Salud	919	0	919	818	89,0			0	0,0	0	0	0	0	0,0	919	0	919	818	89,0	
SD de Desarrollo Económico	753	0	753	474	63,0			0	0,0	7.978	0	7.978	2.880	36,1	8.731	0	8.731	3.355	38,4	
SD del Hábitat	525	0	525	378	72,0			0	0,0	31.004	257	30.747	14.499	47,2	31.529	257	31.272	14.877	47,6	
SD de Cultura, Recreación y Deporte	273	0	273	142	52,0			0	0,0	1.821	0	1.821	638	35,1	2.094	0	2.093	780	37,3	
SD de Planeación	1.275	0	1.275	406	31,8			0	0,0	1.953	0	1.953	880	45,0	3.228	0	3.228	1.285	39,8	
SD de Integración Social	2.617	0	2.617	1.538	58,8			0	0,0	174.144	281	173.864	73.348	42,2	176.762	281	176.481	74.886	42,4	
DA del Servicio Civil	134	0	134	56	41,6			0	0,0	102	0	102	32	31,0	236	0	236	87	37,0	
SD de Ambiente	1.931	14	1.917	840	43,8			0	0,0	14.492	48	14.444	4.592	31,8	16.423	62	16.361	5.432	33,2	
DA de la Defensoría del Espacio Público	352	33	320	149	46,5			0	0,0	1.789	18	1.771	1.055	59,6	2.142	50	2.091	1.204	57,6	
UAE Cuerpo Oficial de Bomberos	1.557	0	1.557	730	46,9			0	0,0	9.563	0	9.563	1.877	19,6	11.121	0	11.121	2.607	23,4	
SD de la Mujer	711	0	711	418	58,8			0	0,0	12.000	26	11.974	5.931	49,5	12.711	26	12.684	6.349	50,1	
Total Administración Central	45.777	121	45.656	19.961	43,7	95	0	95	16	17,2	666.034	2.974	663.060	208.081	31,4	711.906	3.095	708.811	228.058	32,2
I. para la Economía Social -IPES	354	0	354	257	72,7			0	0,0	20.626	0	20.626	6.771	32,8	20.980	0	20.980	7.028	33,5	
Fdo. Financiero Distrital de Salud -FFDS	4.216	0	4.216	1.633	38,7			0	0,0	205.475	0	205.475	86.155	41,9	209.691	0	209.691	87.788	41,9	
ID de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -IDIGER	345	0	345	153	44,2			0	0,0	39.345	101	39.244	6.785	17,3	39.691	101	39.589	6.938	17,5	
I. de Desarrollo Urbano -IDU	5.343	0	5.343	2.598	48,6			0	0,0	913.857	33	913.824	80.354	8,8	919.200	33	919.167	82.951	9,0	
Fdo. de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones -FONCEP	2.125	4	2.121	709	33,4			0	0,0	3.421	0	3.421	864	25,3	5.546	4	5.542	1.573	28,4	
Caja de Vivienda Popular	390	0	390	272	69,8			0	0,0	17.698	14	17.684	11.627	65,7	18.087	14	18.073	11.899	65,8	
ID de Recreación y Deporte -IDRD	823	0	823	416	50,5			0	0,0	43.688	29	43.659	16.475	37,7	44.510	29	44.482	16.891	38,0	
ID de Turismo	105	0	105	17	16,5			0	0,0	6.031	13	6.018	1.536	25,5	6.136	13	6.123	1.553	25,4	
ID del Patrimonio Cultural -IDPC	186	0	186	80	43,2			0	0,0	9.155	0	9.155	1.384	15,1	9.341	0	9.341	1.465	15,7	
ID para la Protección de la Niñez y la Juventud -IDIPRON	210	0	210	112	53,2			0	0,0	15.236	99	15.137	6.422	42,4	15.446	99	15.347	6.534	42,6	
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	167	0	167	84	50,3			0	0,0	587	12	575	146	25,5	754	12	742	230	31,1	
Orquesta Filarmónica de Bogotá	141	0	141	104	73,5			0	0,0	1.150	5	1.145	321	28,0	1.291	5	1.286	425	33,0	
Fdo. de Vigilancia y Seguridad	2.716	1	2.714	603	22,2			0	0,0	56.199	7	56.191	20.088	35,7	58.914	8	58.906	20.691	35,1	
Jardín Botánico José Celestino Mutis	305	0	305	174	57,1			0	0,0	8.750	0	8.750	3.636	41,6	9.056	0	9.056	3.810	42,1	
ID de las Artes -IDARTES	892	0	892	102	11,4			0	0,0	8.975	0	8.975	5.224	58,2	9.867	0	9.867	5.326	54,0	
I. para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico -IDEP	53	0	53	26	50,0			0	0,0	532	0	532	392	73,6	585	0	585	418	71,5	
ID de la Participación y Acción Comunal	460	2	458	273	59,6			0	0,0	7.355	150	7.204	2.545	35,3	7.815	152	7.663	2.818	36,8	
UAE de Catastro Distrital	3.558	0	3.558	1.162	32,7			0	0,0	3.161	0	3.161	1.180	37,3	6.719	0	6.719	2.342	34,9	
UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	560	0	560	400	71,4			0	0,0	81.583	0	81.583	9.298	11,4	82.143	0	82.143	9.698	11,8	
UAE de Servicios Públicos	16.608	0	16.608	11.106	66,9			0	0,0	33.906	42	33.863	3.262	9,6	50.513	42	50.471	14.369	28,5	
Total Establecimientos Públicos	39.555	7	39.548	20.282	51,3	0	0	0	0	0,0	1.476.729	506	1.476.223	264.464	17,9	1.516.285	514	1.515.771	284.746	18,8
Contraloría de Bogotá	2.016	0	2.016	827	41,0			0	0,0	4.381	0	4.381	151	3,5	6.397	0	6.397	978	15,3	
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	15.703	7	15.696	1.491	9,5			0	0,0	4.377	0	4.377	896	20,5	20.080	7	20.073	2.387	11,9	
Total Presupuesto Anual	103.052	136	102.916	42.561	41,4	95	0	95	16	17,2	2.151.521	3.480	2.148.041	473.592	22,0	2.254.668	3.615	2.251.052	516.169	22,9
Part. % rubro frente a total reserva	4,6	3,8	4,6	8,2		0,0	0,0	0,0	0,0		95,4	96,2	95,4	91,8						

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

S. Secretaría SD. Secretaría Distrital DA. Departamento Administrativo UAE. Unidad Administrativa Especial I. Instituto Fdo. Fondo ID. Instituto Distrital

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Este resultado ratifica los problemas de gestión presupuestal, teniendo en cuenta el monto constituido de reservas de \$2.3 billones y su ejecución del 22,9%, cuando el legislador previó que estas deberían ser limitadas y solo en casos excepcionales.