



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

Ingresos, Gastos e Inversiones del Distrito Capital

II Trimestre 2016

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL
A 30 DE JUNIO DE 2016**

PLAN ANUAL DE ESTUDIOS – PAE 2016

DIRECCIÓN ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

Bogotá, D.C. septiembre de 2016

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL
A 30 DE JUNIO DE 2016**

JUAN CARLOS GRANADOS BECERRA
Contralor de Bogotá, D.C.

ANDRÉS CASTRO FRANCO
Contralor Auxiliar

RODRIGO ALONSO VERA JAIMES
Director de Estudios de Economía y Política Pública

JOSÉ HUGO TORRES HERNÁNDEZ
Subdirector de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero

Profesionales Analistas

**JAIRO HEDILBERTO LATORRE LADINO
NEYFY ESPERANZA CASTRO VELOZA
OSWALDO YESID MEDINA ATUESTA
OLGA BARINAS RODRÍGUEZ
DILIA ESPERANZA QUINTERO PATIÑO
EMPERATRIZ VARGAS SÁNCHEZ**

**Profesional de Estadística
LUIS ROBERTO ESCOBAR ÁLVAREZ**

TABLA DE CONTENIDO

PRESENTACIÓN	7
PANORAMA ECONÓMICO DEL DISTRITO CAPITAL DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DE 2016	7
1. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL	10
1.1. ADMINISTRACIÓN CENTRAL	17
1.1.1. Modificaciones al presupuesto	17
1.1.2. Ejecución de ingresos	19
1.1.3. Ejecución de Gastos e Inversión	23
1.2. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	27
1.2.1. Modificaciones al presupuesto	27
1.2.2. Ejecución de ingresos	28
1.2.3. Ejecución de gastos e inversión	30
1.3. CONTRALORÍA DE BOGOTÁ	34
1.3.1. Modificaciones al presupuesto	34
1.3.2. Ejecución de ingresos	34
1.3.3. Ejecución de gastos e inversión	35
1.4. UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	36
1.4.1. Modificaciones al presupuesto	36
1.4.2. Ejecución de ingresos	36
1.4.3. Ejecución de gastos e inversión	37
2. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO - EICD	40
2.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	40
2.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS	41
2.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	42
3. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL	45
3.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS	45
3.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	47

INDICE DE CUADROS

Cuadro 1 Presupuesto Anual Comparativo Ingresos y Gastos e Inversiones a 30 de junio de 2016 Vs 2015	10
Cuadro 2 Presupuesto Anual Comparativo Ingresos Tributarios.....	11
Cuadro 3 Presupuesto Anual Presupuesto y Modificaciones por Niveles 2016 Vs 2015.....	13
Cuadro 4 Presupuesto Anual Presupuesto y Recaudo por Niveles de Gobierno	14
Cuadro 5 Presupuesto Anual Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Niveles y rubros	15
Cuadro 6 Presupuesto Anual Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa – Planes de Desarrollo	16
Cuadro 7 Administración Central Modificaciones Presupuesto a 30 de junio de 2016	17
Cuadro 8 Administración Central Modificaciones netas del Presupuesto de Gastos e Inversiones	18
Cuadro 9 Administración Central Modificaciones del Presupuesto de Inversión Directa y Pasivos Exigibles.....	18
Cuadro 10 Administración Central Presupuesto y ejecución neta acumulada de Rentas e Ingresos	19
Cuadro 11 Administración central Presupuesto y recaudo de Rentas e Ingreso	20
Cuadro 12 Administración Central Ejecución presupuesto de Rentas e Ingresos - Transferencias	21
Cuadro 13 Administración Central Ejecución presupuesto de Rentas e Ingresos - Recursos de capital.....	22
Cuadro 14 Administración Central Ejecución del presupuesto de Gastos e Inversiones.....	23
Cuadro 15 Administración Central Presupuesto Transferencias para inversión	24
Cuadro 16 Administración Central Ejecución presupuesto deuda Externa	25
Cuadro 17 Administración Central Ejecución del presupuesto de Gastos e Inversiones.....	26
Cuadro 18 Establecimientos Públicos Presupuesto de Ingresos	27
Cuadro 19 Establecimientos Públicos Presupuesto de Ingresos por Entidades a junio 30 de 2016	29
Cuadro 20 Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Grandes Rubros.....	30
Cuadro 21 Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos de Inversión.....	31
Cuadro 22 Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución Gastos de Funcionamiento	32
Cuadro 23 Establecimientos Públicos Gastos de Inversión	33
Cuadro 24 Contraloría de Bogotá Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por cuentas	34
Cuadro 25 Contraloría de Bogotá Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión	35
Cuadro 26 Universidad Distrital Francisco José de Caldas Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por rubros.....	36
Cuadro 27 Universidad Distrital Francisco José de Caldas Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión.....	38
Cuadro 28 Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto Inicial y Modificaciones	40
Cuadro 29 Empresas Industriales y comerciales del orden Distrital Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos por rubros	41
Cuadro 30 Empresas Industriales y comerciales del orden Distrital Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos por entidad.....	42
Cuadro 31 Empresas Industriales y Comerciales del orden distrital Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión	43

Cuadro 32 Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por entidad	43
Cuadro 33 Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad	44
Cuadro 34 Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa	44
Cuadro 35 Presupuesto aprobado Fondos de Desarrollo Local	45
Cuadro 36 Fondos de Desarrollo Local Ejecución ingresos	46
Cuadro 37 Fondos de Desarrollo Local Ejecución consolidada de Gastos e Inversión	48
Cuadro 38 Fondos de Desarrollo Local Ejecución consolidada de Gastos e Inversión	49

ÍNDICE DE GRÁFICAS

Gráfica 1 Fondos de Desarrollo Local Comportamiento presupuestal de ingresos - Disponibilidad Inicial	47
--	-----------

PRESENTACIÓN

La Contraloría de Bogotá, en desarrollo de las funciones establecidas en el Acuerdo Distrital No 519 del 26 diciembre de 2012, artículo 43, y en cumplimiento al Plan Anual de Estudios - PAE 2016, a través de la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, presenta en el siguiente documento, el resultado del avance de la gestión presupuestal del Distrito Capital, en el primer semestre de 2016.

El informe hace referencia al comportamiento de la ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos e inversión del sector público Distrital, y de cada uno de sus niveles: Administración Central, Establecimientos Públicos, Entes autónomos, Contraloría y Universidad Distrital, Empresas Industriales y Comerciales –EICD, y un capítulo con el resultado presupuestal de los 20 Fondos de Desarrollo Local¹. El objetivo central del informe, es dar a conocer la visión de la Contraloría sobre la gestión del presupuesto y del plan de desarrollo “Bogotá Humana”, que formalmente concluye su período de ejecución en el primer semestre de la actual vigencia, de acuerdo con lo contemplado en la Ley 152 de 1994, Orgánica del Plan de Desarrollo.

PANORAMA ECONÓMICO DEL DISTRITO CAPITAL DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DE 2016²

La economía de Colombia en el primer semestre de 2016, muestra los mismos inconvenientes que se traían desde el 2015, unos términos de intercambio negativos, bajos precios del petróleo y debilidad de la demanda interna. Adicional a lo anterior, la inflación se incrementó situándose en 8,6% anual, hecho influenciado por el fenómeno climático del niño y la depreciación del peso.

Según el Banco de la República en su informe al Congreso, la demanda interna del país, continuó desacelerándose, dado el menor dinamismo del ingreso nacional, por su dependencia de ingresos por venta de petróleo, que está por debajo de lo estimado e impactó la caída en la formación bruta de capital fijo (-4,8%), el consumo público se desaceleró al llegar al 1,6%. El gasto de los hogares se ubicó en 3,4%, un aumento similar al observado a finales de 2015.

¹Para este documento no se incluye información de los Hospitales Distritales por el proceso de restructuración de los mismos en cuatro redes y los plazos dados para remitir la cuenta a la Contraloría de Bogotá.

²Tomado de Banco de la República, Boletín Económico Regional, Bogotá 1 trimestre de 2015.

Frente al desempeño de la economía, el DANE reporta para el segundo trimestre un crecimiento del 2%, porcentaje que fue jalónado por el consumo de hogares con el 2,7%, dado que la inversión cayó en 1,8%. Este resultado ratifica la desaceleración que atraviesa la economía Colombiana, y genera un pronóstico muy conservador para el fin del año, Fedesarrollo lo ubica en 2,3% y el gobierno en el Marco Fiscal de Mediano Plazo, lo proyectó en 2,5%.

En lo que tiene que ver con Bogotá, la ciudad no se alejó de la realidad nacional, con el atenuante de no depender del petróleo y que sus sectores fuertes son los servicios y el comercio. Según el informe del DANE³, el crecimiento del PIB distrital en el primer trimestre de 2016, fue del 2,7%, donde los establecimientos financieros, las actividades inmobiliarias y servicios a las empresas crecieron el 4,7%, dentro de este grupo se destacaron los servicios de intermediación financiera con el 9,8%. De otra parte, el comercio, reparación, restaurante y hoteles, han mostrado signos de desaceleración, aumentando solo el 2,2%.

El comercio aumentó el 1,7% y se afectó por la reducción de la venta de vehículos y el encarecimiento de los productos importados, hechos atribuidos a la devaluación del peso. Los hoteles, restaurantes y bares mostraron un mejor desempeño, asociado a la especialización de la ciudad en negocios y el flujo de turistas que esto jalona.

El sector industrial mostró resultados positivos así: grupo de alimentos y bebidas 2%, productos textiles y prendas de vestir 1,7%, actividades de edición e impresión 1,8% y productos químicos, caucho y plástico 4,4%. El único grupo que reportó caída, fue el de maquinaria y equipo, vehículos, equipo de transporte y suministro eléctrico, al disminuir el 5,3%.

La construcción registró caída de 2,1%, impactada negativamente por el comportamiento de las obras civiles (calles, caminos, puentes, túneles, andenes) que cayeron el 24,1%, dado que las edificaciones crecieron el 11,5%.

De otra parte, según el observatorio de la Secretaría de Desarrollo Económico⁴, la inflación de la ciudad al sexto mes de 2016, fue del 5,32%, superior al resultado de la Nación, que llegó a 5,10%, así mismo, en los 12 meses (julio 2015 - junio 2016), la inflación se ubicó en 8,70%. Con estos datos, Bogotá ocupa el cuarto lugar como la ciudad con mayor costo de vida en lo corrido del año (Cúcuta la ciudad más costosa 6,83% y Quibdó la menor 2,89%).

³Fuente DANE, Dirección de Síntesis y Cuentas Nacionales.

⁴<http://observatorio.desarrolloeconomico.gov.co/base/lectorpublic.php?>

En lo que tiene que ver con la tasa de desempleo, el observatorio informa que en el trimestre mayo – julio llegó al 9%, cifra superior a la registrada en el mismo periodo de la vigencia anterior cuando fue de 8,5%. Esto se debe por la menor demanda laboral de los sectores actividades inmobiliarias, transporte, almacenamiento y comunicaciones, servicios comunales y sociales. Los sectores con mejor desempeño en el empleo fueron, comercio, hoteles, restaurantes e industria manufacturera. A pesar de estos datos, Bogotá es la tercera ciudad con menor desempleo en el país, después de Cartagena 8,3% y Bucaramanga 8,5%.

El análisis del Presupuesto Anual y su componente por los diferentes niveles de gobierno (Administración Central, Establecimientos Públicos, Contraloría y Universidad Distrital) y el de las Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital y de los Fondos de Desarrollo Local se muestra en los capítulos siguientes. No se presenta el de las Empresas Sociales del Estado, en razón a que sus estadísticas no estaban actualizadas, por los plazos otorgados para la rendición de la cuenta, según Resolución Reglamentaria 023 del 2 de agosto de 2016.

1. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL

El Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital, se conforma por los presupuestos de: la Administración Central, los Establecimientos Públicos, la Universidad Distrital Francisco José de Caldas y de la Contraloría de Bogotá.

Ahora bien, mediante los Decretos 517 y 533 del 11 y 15 de diciembre de 2015, respectivamente, se expidió y liquidó el Presupuesto Anual de rentas e ingresos y de gastos e inversiones por \$16.686.698 millones, suma a recaudar y ejecutar en la vigencia comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016.

Con corte al 30 de junio de 2016, se registra un presupuesto definitivo por \$16.716.845 millones, valor que comparado con los \$17.340.251 millones registrados a la misma fecha en 2015, resulta una variación negativa de \$623.407 millones, que equivale al 3,6%. Si se cotejan los montos iniciales, la variación negativa es de \$615.583 millones, y en porcentaje es igual.

Cuadro 1
Presupuesto Anual
Comparativo Ingresos y Gastos e Inversiones a 30 de junio de 2016 Vs 2015

Milones de pesos

	Presupuesto 2015		Presupuesto 2016		Variación Presupuesto inicial		Variación Presupuesto definitivo	
	Inicial	Definitivo	Inicial	Definitivo	Absoluta	%	Absoluta	%
Ingresos								
Ingresos Corrientes	7.827.375	7.858.293	8.077.262	8.080.006	249.887	3,2	221.713	2,8
Transferencias	2.858.880	2.858.880	3.047.692	3.047.692	188.812	6,6	188.812	6,6
Recursos de capital	6.616.026	6.623.079	5.561.744	5.589.147	-1.054.282	-15,9	-1.033.932	-15,6
Total ingresos Presupuesto Anual	17.302.281	17.340.251	16.686.698	16.716.845	-615.583	-3,6	-623.407	-3,6
Gastos e Inversiones								
Funcionamiento	2.191.111	2.195.719	2.673.323	2.675.828	482.212	22,0	480.109	21,9
Servicio de la deuda	795.620	795.620	534.824	534.824	-260.796	-32,8	-260.796	-32,8
Inversión	14.315.550	14.348.913	13.478.551	13.506.193	-836.999	-5,8	-842.720	-5,9
Total Gastos e Inversión Presupuesto Anual	17.302.281	17.340.251	16.686.698	16.716.845	-615.583	-3,6	-623.407	-3,6

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

En cuanto al presupuesto de ingresos, la variación negativa en los recursos de capital, 15,6%, radica principalmente, en la cuantía de recursos a recibir por la participación del Distrito en las utilidades de la Empresa de Energía de Bogotá - EEB, para esta vigencia se prevé que ingresaran por este concepto, \$45.988 millones, cifra muy lejana a la de 2015, en la cual se estimó un monto de \$840.094 millones, por la distribución anticipada de dividendos⁵.

⁵Libro Presupuesto 2016 Bogotá, Distrito Capital. Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Secretaría Distrital de Hacienda-Dirección Distrital de Presupuesto.

Por ingresos corrientes se proyectó inicialmente obtener un 3,2% más, con respecto al 2015, sin embargo, al comparar los montos definitivos a junio de cada vigencia, el porcentaje fue de 2,8%. Esta variación se soporta en mayores proyecciones para los impuestos de industria, comercio y avisos con \$112.555 millones; sobretasa a la gasolina \$12.316 millones; consumo de cerveza \$14.541 millones; en el de 5% contratos de obra pública \$24.537 millones y en cigarrillos extranjeros \$25.867 millones (atribuido a la reducción de la producción nacional y el aumento del producto importado de la planta British American Tobacco, que tiene ahora su operación en Chile.)⁶, entre otros.

Cuadro 2
Presupuesto Anual
Comparativo Ingresos Tributarios
a 30 de junio de 2016 Vs 2015

Milones de pesos

Concepto	Vigencia 2015			Vigencia 2016			Variación		Variación	
	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Part.	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Part.	Absoluta	%	Absoluta	%
Predial unificado	2.097.886	2.097.886	31,0	2.077.638	2.077.638	30,3	-20.248	-1,0	-20.248	-1,0
Industria, comercio y avisos	3.257.491	3.257.491	48,1	3.370.047	3.370.047	49,1	112.555	3,5	112.555	3,5
Vehículos automotores	489.793	489.793	7,2	423.862	423.862	6,2	-65.931	-13,5	-65.931	-13,5
Delineación urbana	145.376	145.376	2,1	132.007	132.007	1,9	-13.369	-9,2	-13.369	-9,2
Cigarrillos extranjeros	11.299	11.299	0,2	37.166	37.166	0,5	25.867	228,9	25.867	228,9
Consumo de cerveza	296.168	296.168	4,4	310.709	310.709	4,5	14.541	4,9	14.541	4,9
Sobretasa a la gasolina	364.350	364.350	5,4	376.666	376.666	5,5	12.316	3,4	12.316	3,4
Impuesto a la publicidad exterior visual	3.343	3.343	0,0	3.570	3.570	0,1	228	6,8	228	6,8
Estampilla pro - cultura	13.727	13.727	0,2	15.935	15.935	0,2	2.208	16,1	2.208	16,1
Estampilla pro - personas mayores	13.727	13.727	0,2	15.935	15.935	0,2	2.208	16,1	2.208	16,1
Impto unificado fondo de pobres, azar y espectáculos públicos	11.199	11.199	0,2	12.444	12.444	0,2	1.246	11,1	1.246	11,1
5% contratos obra pública	37.744	37.744	0,6	62.281	62.281	0,9	24.537	65,0	24.537	65,0
Total Ingresos Tributarios Administración Central	6.742.102	6.742.102	99,6	6.838.260	6.838.260	99,6	96.158	1,4	96.158	1,4
Estampilla Universidad Distrital	25.200	25.200	0,4	25.383	25.383	0,4	183	0,7	183	0,7
Total Ingresos Tributarios Presupuesto Anual	6.767.302	6.767.302	100,0	6.863.643	6.863.643	100,0	96.341	1,4	96.341	1,4

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

Con respecto a las transferencias, se observa una variación positiva de 6,6%, al pasar de \$2.858.880 millones en 2015 a \$3.047.692 millones en 2016. Se compone de las transferencias provenientes de la Nación \$3.021.138 millones y otras transferencias \$26.554 millones (\$23.972 millones del Fondo cuenta de Financiación Plan de Gestión Ambiental del D.C. y \$2.582 millones de otras).

⁶ Libro Presupuesto 2016 Bogotá, Distrito Capital. Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Secretaría Distrital de Hacienda-Dirección Distrital de Presupuesto.

Las transferencias de la Nación corresponden a:

Las transferidas a la Administración Central \$2.379.880 millones. Del Sistema General de Participaciones – SGP provienen \$2.349.880 millones (incluye un 8,7% más frente a los \$2.162.067 millones de 2015), y de otras transferencias \$30.000 millones.

Recursos transferidos al Fondo Financiero Distrital de Salud \$615.924 millones (17,6% superior a lo estimado en 2015 \$523.578 millones). A través de FOSYGA se estiman \$602.674 millones para cofinanciar el aseguramiento de los afiliados al régimen subsidiado⁷-Subsidio pleno registrado en la BDUA y para el giro directo a los prestadores de servicios de salud. Y otras \$13.250 millones.

Las transferidas a la Universidad Distrital \$25.334 millones, un 48% más de los recursos proyectados a la misma fecha de la vigencia pasada, en la cual se registraron \$17.121 millones.

Para gastos e inversiones, se registran \$16.686.698 millones, 3,6% inferior a la partida de 2015, como consecuencia principal, la disminución de los recursos de capital que soportan la inversión, dado que en 2015 se anticipó la distribución de dividendos de la Empresa de Energía.

Los gastos de funcionamiento ascienden a \$2.675.828 millones, participan del 16% de los recursos del Presupuesto Anual. Este valor supera en 21,9% la partida de 2015. La proyección contempla los servicios personales, con una apropiación de \$1.305.157 millones, gastos generales por \$325.723 millones, transferencias para funcionamiento por \$1.018.840 millones (Fondo de Pensiones Públicas \$635.645 millones) y pago de cesantías \$25.927 millones.

Al comparar los montos del servicio de la deuda, dio como resultado una variación negativa de 32,8%, al pasar de \$795.620 millones en 2015 a \$534.824 millones en 2016. Este menor valor obedece principalmente, a la reducción en los abonos a capital de deuda interna, pues en la vigencia pasada se culminó la obligación de bonos internos del quinto tramo Deceval con el abono efectuado en septiembre de 2015 por \$300.000 millones⁸.

La inversión presenta variación negativa de 5,8% y 5,9%, frente a las apropiaciones de 2015 (inicial y definitiva a junio). La disminución en los recursos se refleja en inversión directa, debido a que su presupuesto inicial pasa de \$9.258.939 millones a \$8.780.620 millones y el definitivo pasa de \$9.208.339 millones a \$8.771.418

⁷En cumplimiento de las Leyes 100 de 1993, 715 de 2001, Ley 1122 de 2007 y Ley 1438 de 2011.

⁸Libro Presupuesto 2016 Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. y Secretaría Distrital de Hacienda-Dirección Distrital de Presupuesto.

millones, y en transferencias para inversión 14,9%; situación contraria se refleja en los pasivos exigibles, al presentar aumentos del 122,8% (el presupuesto inicial pasa de \$285.902 millones en 2015 a \$637.042 millones en 2016) y 81,9% (el presupuesto definitivo a junio pasa de \$369.865 millones en 2015 a \$672.955 millones en 2016).

En el siguiente cuadro se muestra las variaciones presentadas en los presupuestos de 2016 y 2015, en el transcurso de enero a junio, de \$30.147 millones y \$37.970 millones, respectivamente.

Cuadro 3
Presupuesto Anual
Presupuesto y Modificaciones por Niveles 2016 Vs 2015

Millones de pesos							Millones de pesos						
Presupuesto definitivo a junio de 2016							Presupuesto definitivo a junio de 2015						
Concepto	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría de Bogotá	Universidad Distrital	Total Presupuesto Anual	% Part.	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría de Bogotá	Universidad Distrital	Total Presupuesto Anual	% Part.	
Ingresos													
Corrientes	7.549.880	474.853	1.135	54.138	8.080.006	48,3	7.318.011	485.983	925	53.374	7.858.293	45,3	
Transferencias	2.406.434	615.924	0	25.334	3.047.692	18,2	2.318.181	523.578	0	17.121	2.858.880	16,5	
Recursos de capital	4.686.740	864.407	0	38.000	5.589.147	33,4	5.643.317	957.838	0	21.923	6.623.079	38,2	
Total ingresos	14.643.053	1.955.184	1.135	117.472	16.716.845	100,0	15.279.509	1.967.399	925	92.418	17.340.251	100,0	
Gastos e inversión													
Funcionamiento	1.065.031	1.258.437	108.150	244.210	2.675.828	16,0	979.961	896.235	101.257	218.265	2.195.719	12,7	
Servicio de la deuda	314.285	220.539	0	0	534.824	3,2	577.908	217.712	0	0	795.620	4,6	
Inversión	8.708.598	4.722.733	8.111	66.751	13.506.193	80,8	9.983.856	4.313.963	6.126	44.968	14.348.913	82,7	
Total gastos e inversión	10.087.914	6.201.710	116.261	310.960	16.716.845	100,0	11.541.725	5.427.910	107.383	263.233	17.340.251	100,0	

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

Millones de pesos							Millones de pesos					
Presupuesto inicial 2016							Presupuesto inicial 2015					
Concepto	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría de Bogotá	Universidad Distrital	Total Presupuesto Anual	% Part.	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría de Bogotá	Universidad Distrital	Total Presupuesto Anual	% Part.
Ingresos												
Corrientes	7.549.880	472.109	1.135	54.138	8.077.262	48,4	7.318.011	455.065	925	53.374	7.827.375	45,2
Transferencias	2.406.434	615.924	0	25.334	3.047.692	18,3	2.318.181	523.578	0	17.121	2.858.880	16,5
Recursos de capital	4.686.740	863.042	0	11.962	5.561.744	33,3	5.643.117	955.397	0	17.512	6.616.026	38,2
Total ingresos	14.643.053	1.951.075	1.135	91.434	16.686.698	100,0	15.279.309	1.934.041	925	88.006	17.302.281	100,0
Gastos e inversión												
Funcionamiento	1.069.074	1.254.394	108.150	241.705	2.673.323	16,0	979.961	896.039	101.257	213.854	2.191.111	12,7
Servicio de la deuda	314.285	220.539	0	0	534.824	3,2	577.908	217.712	0	0	795.620	4,6
Inversión	8.708.598	4.718.624	8.111	43.217	13.478.551	80,8	9.983.656	4.280.800	6.126	44.968	14.315.550	82,7
Total gastos e inversión	10.091.957	6.193.558	116.261	284.922	16.686.698	100,0	11.541.525	5.394.551	107.383	258.822	17.302.281	100,0

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

Millones de pesos							Millones de pesos						
Modificaciones a junio de 2016							Modificaciones a junio de 2015						
Concepto	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría de Bogotá	Universidad Distrital	Total Presupuesto Anual	% Var.	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría de Bogotá	Universidad Distrital	Total Presupuesto Anual	% Var.	
Ingresos													
Corrientes	0	2.744	0	0	2.744	0,0	0	30.918	0	0	30.918	0,4	
Transferencias	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0,0	
Recursos de capital	0	1.365	0	26.038	27.403	0,5	200	2.441	0	4.412	7.052	0,1	
Total ingresos	0	4.109	0	26.038	30.147	0,2	200	33.359	0	4.412	37.970	0,2	
Gastos e inversión													
Funcionamiento	-4.043	4.043	0	2.504	2.504	0,1	0	196	0	4.412	4.607	0,2	
Servicio de la deuda	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0,0	
Inversión	0	4.109	0	23.534	27.642	0,2	200	33.163	0	0	33.363	0,2	
Total gastos e inversión	-4.043	8.152	0	26.038	30.147	0,2	200	33.359	0	4.412	37.970	0,2	

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

Ejecución de Ingresos y de Gastos e Inversión

En los cuadros siguientes se registran los recaudos y ejecuciones presupuestales, acumulados a junio y consolidados por niveles de gobierno y rubros.

Recaudo acumulado de \$9.453.171 millones, para un nivel de ejecución del 56,5%.

Cuadro 4
Presupuesto Anual
Presupuesto y Recaudo por Niveles de Gobierno
a 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Niveles	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Saldo
Administración Central	14.643.053	7.971.331	54,4	6.671.723
Ingresos Corrientes	7.549.880	5.333.289	70,6	2.216.591
Tributarios	6.838.260	5.084.238	74,3	1.754.023
No tributarios	711.620	249.052	35,0	462.568
Transferencias	2.406.434	1.237.891	51,4	1.168.543
Nación	2.379.880	1.219.184	51,2	1.160.696
Otras Transferencias	26.554	18.707	70,4	7.847
Recursos de Capital	4.686.740	1.400.150	29,9	3.286.590
Establecimientos Públicos	1.955.184	1.397.570	71,5	557.614
Ingresos Corrientes	474.853	306.727	64,6	168.127
Tributarios	0	0	0,0	0
No tributarios	474.853	306.727	64,6	168.127
Transferencias	615.924	258.830	42,0	357.094
Nación	615.924	258.830	42,0	357.094
Recursos de Capital	864.407	832.014	96,3	32.393
Contraloría de Bogotá	1.135	544	47,9	591
Ingresos Corrientes	1.135	544	47,9	591
No tributarios	1.135	544	47,9	591
Transferencias	0	0	0,0	0
Recursos de Capital	0	0	0,0	0
Universidad Distrital	117.472	83.726	71,3	33.746
Ingresos Corrientes	54.138	29.549	54,6	24.589
Tributarios	25.383	17.188	67,7	8.195
No tributarios	28.755	12.361	43,0	16.394
Transferencias	25.334	17.554	69,3	7.780
Nación	25.334	17.554	69,3	7.780
Recursos de Capital	38.000	36.623	96,4	1.378
Presupuesto Anual	16.716.845	9.453.171	56,5	7.263.674
Ingresos Corrientes	8.080.006	5.670.109	70,2	2.409.898
Tributarios	6.863.643	5.101.426	74,3	1.762.218
No tributarios	1.216.363	568.683	46,8	647.680
Transferencias	3.047.692	1.514.276	49,7	1.533.417
Nación	3.021.138	1.495.569	49,5	1.525.570
Otras Transferencias	26.554	18.707	70,4	7.847
Recursos de Capital	5.589.147	2.268.787	40,6	3.320.360

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

Cumplimiento de gastos e inversiones por \$6.014.894 millones, que corresponden al 36% del presupuesto definitivo registrado al cierre del II trimestre de 2016. Ejecución que se ve afectada por el bajo nivel registrado en el rubro de inversión.

Cuadro 5
Presupuesto Anual
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Niveles y rubros

Millones de pesos

Niveles / Rubros	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Administración Central	10.087.914	3.580.881	35,5	2.503.283	24,8
Gastos de funcionamiento	1.065.031	439.043	41,2	368.239	34,6
Servicio de la deuda	314.285	62.632	19,9	62.632	19,9
Inversión	8.708.598	3.079.207	35,4	2.072.412	23,8
Inversion directa	4.543.210	2.457.507	54,1	1.452.783	32,0
Transferencias para inversión	4.057.612	605.006	14,9	605.006	14,9
Pasivos exigibles	107.777	16.694	15,5	14.623	13,6
Establecimientos Públicos	6.201.710	2.230.702	36,0	1.726.981	27,8
Gastos de funcionamiento	1.258.437	752.816	59,8	724.429	57,6
Servicio de la deuda	220.539	160.291	72,7	160.291	72,7
Inversión	4.722.733	1.317.594	27,9	842.261	17,8
Inversion directa	4.154.546	1.197.868	28,8	733.998	17,7
Transferencias para inversión	3.009	1.277	42,4	1.024	34,0
Pasivos exigibles	565.178	118.449	21,0	107.239	19,0
Contraloría de Bogotá	116.261	50.373	43,3	48.862	42,0
Gastos de funcionamiento	108.150	49.261	45,5	48.573	44,9
Inversión	8.111	1.112	13,7	289	3,6
Inversion directa	8.111	1.112	13,7	289	3,6
Universidad Distrital	310.960	152.938	49,2	104.099	33,5
Gastos de funcionamiento	244.210	129.621	53,1	101.220	41,4
Inversión	66.751	23.317	34,9	2.878	4,3
Inversion directa	65.552	22.325	34,1	1.888	2,9
Transferencias para inversión	1.199	992	82,7	991	82,6
Presupuesto Anual	16.716.845	6.014.894	36,0	4.383.225	26,2
Gastos de funcionamiento	2.675.828	1.370.741	51,2	1.242.462	46,4
Servicio de la deuda	534.824	222.923	41,7	222.923	41,7
Inversion	13.506.193	4.421.230	32,7	2.917.839	21,6
Inversion directa	8.771.418	3.678.812	41,9	2.188.957	25,0
Transferencias para inversión	4.061.820	607.275	15,0	607.020	14,9
Pasivos exigibles	672.955	135.143	20,1	121.862	18,1

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

La ejecución de inversión directa totaliza \$3.678.812 millones (Bogotá Humana \$3.671.425 millones y Bogotá Mejor para Todos \$7.387 millones), que equivale a un nivel de cumplimiento del 41,9%. No obstante, se resalta que los giros efectuados en el semestre totalizan \$2.188.957 millones, valor que escasamente representa un 25% de cumplimiento.

Cuadro 6
Presupuesto Anual
Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa – Planes de Desarrollo
a 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Inversión Directa	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Administración Central	4.550.935	-7.725	4.543.210	2.457.507	54,1	1.452.783	32,0
Bogotá Humana	4.550.935	-1.734.352	2.816.583	2.457.507	87,3	1.452.783	51,6
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	3.706.642	-1.548.218	2.158.424	2.114.557	98,0	1.309.246	60,7
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	411.693	-25.697	385.995	110.594	28,7	34.702	9,0
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	432.600	-160.437	272.163	232.356	85,4	108.834	40,0
Bogotá Mejor para Todos	0	1.726.627	1.726.627	0	0,0	0	0,0
Pilar Igualdad de calidad de vida		1.390.172	1.390.172		0,0		0,0
Pilar Democracia urbana		193.767	193.767		0,0		0,0
Pilar Construcción de comunidad y cultura		20.978	20.978		0,0		0,0
Eje Transversal Nuevo ordenamiento territorial		10.297	10.297		0,0		0,0
Eje Transversal Desarrollo económico basado en conocimiento		11.788	11.788		0,0		0,0
Eje Transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética		565	565		0,0		0,0
Eje Transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia		99.060	99.060		0,0		0,0
Establecimientos Públicos	4.178.624	-24.078	4.154.546	1.197.868	28,8	733.998	17,7
Bogotá Humana	4.178.624	-1.378.527	2.800.098	1.190.480	42,5	733.992	26,2
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	2.502.302	-214.762	2.287.540	880.989	38,5	662.562	29,0
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	1.295.557	-1.070.429	225.128	183.215	81,4	43.071	19,1
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	380.765	-93.336	287.429	126.276	43,9	28.360	9,9
Bogotá Mejor para Todos	0	1.354.448	1.354.448	7.387	0,5	6	0,0
Pilar Igualdad de calidad de vida		135.271	135.271	642	0,5	2	0,0
Pilar Democracia urbana		1.051.552	1.051.552	5.509	0,5	3	0,0
Pilar Construcción de comunidad y cultura		31.751	31.751	1.099	3,5	0	0,0
Eje Transversal Nuevo ordenamiento territorial		0	0	0	0,0	0	0,0
Eje Transversal Desarrollo económico basado en conocimiento		1.597	1.597	0	0,0	0	0,0
Eje Transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética		13.596	13.596	0	0,0	0	0,0
Eje Transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia		120.681	120.681	137	0,1	0	0,0
Universidad Distrital	42.949	22.602	65.552	22.325	34,1	1.888	2,9
Bogotá Humana	42.949	-20.618	22.332	22.325	100,0	1.888	8,5
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	39.881	-18.512	21.369	21.363	100,0	1.576	7,4
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	3.068	-2.105	962	962	100,0	311	32,3
Bogotá Mejor para Todos	0	43.220	43.220	0	0,0	0	0,0
Pilar Igualdad de calidad de vida		43.220	43.220	0	0,0	0	0,0
Pilar Democracia urbana		0	0				
Pilar Construcción de comunidad y cultura		0	0				
Eje Transversal Nuevo ordenamiento territorial		0	0				
Eje Transversal Desarrollo económico basado en conocimiento		0	0				
Eje Transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética		0	0				
Eje Transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia		0	0				
Contraloría de Bogotá	8.111	0	8.111	1.112	13,7	289	3,6
Bogotá Humana	8.111	0	8.111	1.112	13,7	289	3,6
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	8.111	0	8.111	1.112	13,7	289	3,6
Bogotá Mejor para Todos	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Pilar Igualdad de calidad de vida							
Pilar Democracia urbana							
Pilar Construcción de comunidad y cultura							
Eje Transversal Nuevo ordenamiento territorial							
Eje Transversal Desarrollo económico basado en conocimiento							
Eje Transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética							
Eje Transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia							
Presupuesto Anual -Total Inversión Directa	8.780.620	-9.201	8.771.418	3.678.812	41,9	2.188.957	25,0
Bogotá Humana	8.780.620	-3.133.496	5.647.123	3.671.425	65,0	2.188.952	38,8
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	6.248.825	-1.781.492	4.467.333	3.016.909	67,5	1.973.385	44,2
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	1.707.250	-1.096.126	611.124	293.809	48,1	77.773	12,7
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	824.544	-255.878	568.666	360.706	63,4	137.794	24,2
Bogotá Mejor para Todos	0	3.124.295	3.124.295	7.387	0,2	6	0,0
Pilar Igualdad de calidad de vida		1.568.664	1.568.664	642	0,0	2	0,0
Pilar Democracia urbana		1.245.319	1.245.319	5.509	0,4	3	0,0
Pilar Construcción de comunidad y cultura		52.729	52.729	1.099	2,1	0	0,0
Eje Transversal Nuevo ordenamiento territorial		10.297	10.297	0	0,0	0	0,0
Eje Transversal Desarrollo económico basado en conocimiento		13.384	13.384	0	0,0	0	0,0
Eje Transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética		14.161	14.161	0	0,0	0	0,0
Eje Transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia		219.741	219.741	137	0,1	0	0,0

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

1.1. ADMINISTRACIÓN CENTRAL

El presupuesto de rentas e ingresos para la Administración Central vigencia fiscal 2016, se fijó en \$14.643.053 millones⁹, mientras el de gastos e inversiones en \$10.091.957 millones, estos montos representan el 87,8% y 60,5% del Presupuesto Anual de Bogotá, D.C.¹⁰

1.1.1. Modificaciones al presupuesto

Al cierre del primer semestre de 2016, presentan los siguientes ajustes.

Cuadro 7
Administración Central
Modificaciones Presupuesto a 30 de junio de 2016

Milones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Definitivo	% Var.
Ingresos				
Corrientes	7.549.880	0	7.549.880	0,0
Tributarios	6.838.260		6.838.260	0,0
No tributarios	711.620		711.620	0,0
Transferencias	2.406.434	0	2.406.434	0,0
Nación	2.379.880		2.379.880	0,0
Otras transferencias	26.554		26.554	0,0
Recursos de capital	4.686.740		4.686.740	0,0
Desahorro FONPET	0	328.705	328.705	100,0
Recursos del balance	1.009.458	0	1.009.458	0,0
Recursos del crédito	2.917.865	0	2.917.865	0,0
Rendimientos por operaciones financieras	195.289	0	195.289	0,0
Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades empresas	210.942	0	210.942	0,0
Otros recursos de capital	353.185	-328.705	24.480	-1.342,7
Total presupuesto de Rentas e ingresos	14.643.053	0	14.643.053	0,0
Gastos				
Funcionamiento	1.069.074	-4.043	1.065.031	-0,4
Servicios personales	806.036	-4.791	801.245	-0,6
Gastos generales	164.186	4.683	168.868	2,8
Transferencias para funcionamiento	98.852	-4.043	94.809	-4,3
Pasivos exigibles	0	108	108	100,0
Inversión	8.708.598	-	8.708.598	0,0
Directa - Bogotá Humana	4.550.935	-1.734.352	2.816.583	-61,6
Directa - Bogotá Mejor Para Todos	0	1.726.627	1.726.627	100,0
Transferencias para inversión	4.057.612	0	4.057.612	0,0
Pasivos exigibles	100.052	7.725	107.777	7,2
Servicio de la deuda	314.285	0	314.285	0,0
Interna	72.192	0	72.192	0,0
Externa	240.048	0	240.048	0,0
Transferencia servicio de la deuda	2.045	0	2.045	0,0
Total presupuesto de Gastos e Inversión	10.091.957	-4.043	10.087.914	0,0

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

Las modificaciones surtidas en el presupuesto de rentas e ingresos y en particular el rubro de recursos de capital, corresponden a un traslado de recursos así: se adiciona al rubro desahorro FONPET \$328.705 millones y se disminuyen de otros recursos de capital.

⁹Decretos Distritales 517 y 533 del 11 y 15 de diciembre de 2015, respectivamente a través de los cuales se expide y liquida el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre por \$16.686.698 millones y se dictan otras disposiciones.

¹⁰ Para este nivel de gobierno en la aprobación del presupuesto, los ingresos son superiores a los gastos en razón a la metodología de mostrar el presupuesto neto, para evitar la doble contabilización de las transferencias que la Administración Central le efectúa a los Establecimientos Públicos, Contraloría y Universidad Distrital. Por tanto, los ingresos se reflejan en la Administración Central y los Gastos en esos niveles de gobierno.

En relación con las modificaciones del presupuesto de gastos e inversión, se presentaron dos situaciones: la primera corresponde a un traslado de recursos por \$4.043 millones, efectuado en los gastos de funcionamiento de la Secretaría Distrital de Hacienda, con el cual se reduce el rubro de transferencias de funcionamiento y se adiciona en la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial.

Cuadro 8
Administración Central
Modificaciones netas del Presupuesto de Gastos e Inversiones
a 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Nombre de la cuenta	Modificaciones acumuladas
Servicios personales	-4.784
Gastos generales	4.678
Transferencias para funcionamiento	-4.043
Pasivos exigibles	106
Total Modificaciones netas	-4.043

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

El segundo corresponde a un traslado interno en los gastos de funcionamiento en la Secretaría Distrital de Hacienda, por \$4.784 millones. Se disminuyó el presupuesto de servicios personales y se incrementaron los rubros de pasivos exigibles en \$106 millones y el de gastos generales en \$4.678 millones (\$4.482 millones corresponden a sentencias judiciales, que inicialmente no presentaba suma alguna).

Por su parte, las modificaciones en el presupuesto de inversión, se dieron por el proceso de armonización entre los planes de Desarrollo Bogotá Humana (que concluyó su período en mayo de 2016) y Bogotá Mejor para Todos, que inició en junio, para tal efecto se presentó un traslado presupuestal por \$1.726.627 millones. En el cuadro siguiente se reflejan los ajustes.

Cuadro 9
Administración Central
Modificaciones del Presupuesto de Inversión Directa y Pasivos Exigibles
a 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo
Bogotá Humana	4.550.935	-1.734.352	2.816.583
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo	3.706.642	-1.548.218	2.158.424
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	411.693	-25.697	385.995
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	432.600	-160.437	272.163
Bogotá Mejor Para Todos	0	1.726.627	1.726.627
Pilar Igualdad de calidad de vida	0	1.390.172	1.390.172
Pilar Democracia urbana	0	193.767	193.767
Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana	0	20.978	20.978
Eje transversal Nuevo ordenamiento territorial	0	10.297	10.297
Eje transversal Desarrollo económico basado en el conocimiento	0	11.788	11.788
Eje transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética	0	565	565
Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	0	99.060	99.060
Pasivos Exigibles	100.052	7.725	107.777

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

El presupuesto de Bogotá Humana programado para la vigencia 2016, se disminuyó en \$1.734.352 millones y se destinaron al plan Bogotá Mejor Para Todos, \$1.726.627 millones y para pasivos exigibles \$7.725 millones.

1.1.2. Ejecución de ingresos

En el presupuesto de rentas e ingresos de la Administración Central, los ingresos corrientes son los que más peso tienen con el 51,6%, le siguen los recursos de capital y las transferencias con el 32% y 16,4%, respectivamente.

Cuadro 10
Administración Central
Presupuesto y ejecución neta acumulada de Rentas e Ingresos
a 30 de Junio de 2016

Millones de pesos

Nombre	Presupuesto a 30 de junio			Recaudo				A 30 de junio de 2016	
	Inicial	% Part.	Definitivo	A 30 de marzo		A 30 de junio		Saldo por recaudar	% ejec. por recaudar
				Acumulado	%	Acumulado	%		
Ingresos corrientes	7.549.880	51,6	7.549.880	1.664.114	22,0	5.333.289	70,6	2.216.591	29,4
Tributarios	6.838.260	46,7	6.838.260	1.580.882	23,1	5.084.238	74,3	1.754.023	25,7
No tributarios	711.620	4,9	711.620	83.232	11,7	249.052	35,0	462.568	65,0
Transferencias	2.406.434	16,4	2.406.434	529.467	22,0	1.237.891	51,4	1.168.543	48,6
Nación	2.379.880	16,3	2.379.880	528.531	22,2	1.219.184	51,2	1.160.696	48,8
Otras transferencias	26.554	0,2	26.554	936	3,5	18.707	70,4	7.847	29,6
Recursos de capital	4.686.740	32,0	4.686.740	92.411	2,0	1.400.150	29,9	3.286.590	70,1
Total	14.643.053	100	14.643.053	2.285.993	15,6	7.971.331	54,4	6.671.723	45,6

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

El recaudo acumulado al cierre del primer semestre de 2016 fue del 54,4%, por la suma de \$7.971.331 millones. Se observa, que el mayor recaudo se dio en el segundo trimestre al recibir \$5.685.338 millones.

El análisis de recaudo por componente se presenta a continuación:

Cuadro 11
Administración central
Presupuesto y recaudo de Rentas e Ingreso
a 30 de Junio de 2016

Millones de pesos

Nombre	Inicial	Modificaciones	Definitivo	% Part.	Recaudado	% Recaudado
Ingresos corrientes	7.549.880	0	7.549.880	51,6	5.333.289	70,6
Tributarios	6.838.260	0	6.838.260	46,7	5.084.238	74,3
Predial unificado	2.077.638	0	2.077.638	14,2	2.368.056	114,0
Industria, comercio y avisos	3.370.047	0	3.370.047	23,0	1.735.866	51,5
Vehículos automotores	423.862	0	423.862	2,9	470.634	111,0
Delineación urbana	132.007	0	132.007	0,9	62.391	47,3
Cigarrillos extranjeros	37.166	0	37.166	0,3	30.178	81,2
Consumo de cerveza	310.709	0	310.709	2,1	169.446	54,5
Sobretasa a la gasolina	376.666	0	376.666	2,6	190.878	50,7
Impuesto a la publicidad exterior visual	3.570	0	3.570	0,0	1.266	35,5
Estampilla pro cultura	15.935	0	15.935	0,1	8.324	52,2
Estampilla pro personas mayores	15.935	0	15.935	0,1	8.325	52,2
Impuesto unificado fondo de pobres, azar y espectáculos públicos	12.444	0	12.444	0,1	8.601	69,1
5% contratos obra pública	62.281	0	62.281	0,4	30.273	48,6
No tributarios	711.620	0	711.620	4,9	249.052	35,0
Tasas - estratificación	1.236	0	1.236	0,0	720	58,2
Multas	130.826	0	130.826	0,9	62.990	48,1
Contribuciones -semaforización	68.664	0	68.664	0,5	8.373	12,2
Participaciones	166.196	0	166.196	1,1	79.628	47,9
Derechos - derechos de tránsito	61.400	0	61.400	0,4	32.126	52,3
Intereses moratorios impuestos	82.890	0	82.890	0,6	29.215	35,2
Sanciones tributarias	80.727	0	80.727	0,6	22.932	28,4
Espectáculos públicos de las artes escénicas (Ley 1493 de 2011)	7.000	0	7.000	0,0	5.946	84,9
Otros ingresos no tributarios	112.682	0	112.682	0,8	7.122	6,3
Transferencias	2.406.434	0	2.406.434	16,4	1.237.891	51,4
Nación	2.379.880	0	2.379.880	16,3	1.219.184	51,2
Otras transferencias	26.554	0	26.554	0,2	18.707	70,4
Recursos de capital	4.686.740	0	4.686.740	32,0	1.400.150	29,9
Desahorro fonpet	0	328.705	328.705	2,2	328.705	100,0
Recursos del balance	1.009.458	0	1.009.458	6,9	834.775	82,7
Recursos del crédito	2.917.865	0	2.917.865	19,9	18.376	0,6
Rendimientos por operaciones financieras	195.289	0	195.289	1,3	174.015	89,1
Diferencial cambiario	0	0	0	0,0	-648	
Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades empresas	210.942	0	210.942	1,4	11.479	5,4
Donaciones	0	0	0	0,0	170	
Otros recursos de capital	353.185	-328.705	24.480	0,2	33.278	135,9
Total Rentas e Ingresos	14.643.053	0	14.643.053	100,0	7.971.331	54,4

Fuente: Información rendida por las entidades a través de SMICOF y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero CB

La fuente más representativa del presupuesto de rentas e ingresos son los tributarios, participan con el 46,7% (\$6.838.260 millones). En cuanto al recaudo se recibió el 74,3% por \$5.084.238 millones. Por cuantía, el mayor recaudo se obtuvo del impuesto predial unificado \$2.368.056 millones, esto es el 114%, en su orden le sigue industria, comercio y avisos con \$1.735.866 millones, es decir el 51,5%. Se destacan también por el porcentaje de recaudo vehículos automotores 111%; cigarrillos extranjeros 81,2% e Impuesto unificado fondo de pobres, azar y espectáculos públicos 69,1%.

Es de anotar que el comportamiento de recaudo obedece a los plazos y descuentos de las obligaciones formales y sustanciales para presentar y pagar las declaraciones tributarias administradas por la Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá y señaladas en la Resolución SDH – 000054 del 28 de diciembre de 2015. Por lo que los descuentos del 10% para predial vencieron el 15 de abril, el de vehículos el 13 de mayo. Sin descuento el primero y 22 de julio respectivamente. En relación con el

impuesto de industria, comercio y avisos para el primer semestre estaban vencidas del régimen común los bimestres: noviembre diciembre de 2015 enero febrero y marzo abril de 2016.

En relación con los ingresos no tributarios, que equivalen al 4,9% por \$711.620 millones, se recaudó el 35%, (\$249.052 millones). Por cuantía el rubro con mayor recaudo corresponde al de participaciones¹¹ con \$79.628 millones, esto es el 47,9%, en su orden le sigue las multas¹² \$62.990 millones, 48,1%. Pero si se tiene en cuenta el porcentaje de recaudo es el impuesto Espectáculos públicos de las artes escénicas alcanzó el 84,9%. Por último el menor nivel de recaudo fue en los ítems: Otros ingresos no tributarios 6,3% y Contribuciones –semaforización 12,2%.

Mientras tanto las Transferencias por \$2.406.434 millones representan el 16,4% del total de presupuesto de Rentas e Ingresos. Al final del primer semestre se recibió el 51,4% por \$1.237.891 millones.

Cuadro 12
Administración Central
Ejecución presupuesto de Rentas e Ingresos - Transferencias
a 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Nombre	Inicial	Modificaciones	Definitivo	Recaudado	% ejec
Nación	2.379.880	0	2.379.880	1.219.184	51,2
Sistema General de Participaciones	2.349.880	0	2.349.880	1.186.085	50,5
Educación	1.570.563	-229	1.570.334	787.687	50,2
Salud	485.499	0	485.499	242.995	50,1
Propósito General	172.905	0	172.905	88.439	51,1
Restaurantes Escolares	6.128	229	6.357	3.177	50,0
Agua Potable y Saneamiento Básico	88.578	0	88.578	46.960	53,0
15% SGP Participación Departamento					
APSB	19.767	0	19.767	10.391	52,6
Atención Primera Infancia	6.440	0	6.440	6.435	99,9
Otras Transferencias Nación	30.000	0	30.000	33.100	110,3
Otras transferencias	26.554	0	26.554	18.707	70,4
Fondo Cuenta de Financiación del Plan de					
Gestión Ambiental del Distrito Capital	23.972	0	23.972	18.707	78,0
Otras	2.582	0	2.582	0	0,0
Total transferencias	2.406.434	0	2.406.434	1.237.891	51,4

Fuente: Información rendida entidades a través de SIMCOF, analizada Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero CB

El 98,9% de las transferencias son de la Nación y provienen del Sistema General de participaciones, al cierre del primer semestre se percibió el 50,5% por \$1.186.085 millones; para educación \$787.687 millones y a salud \$242.995 millones. De otras Transferencias Nación el 110,3% y Atención Primera Infancia el 99,9%.

En cuanto a las Otras transferencias por \$26.554 millones, se recibió el 70,4% por \$18.707 millones, de estas tiene mayor presupuesto gestión ambiental del Distrito Capital. En cuanto las Otras transferencias no se ha recibió suma alguna.

¹¹ Las participaciones las conforman : Registro, Consumo de Cigarrillos Nacionales, Plusvalía, Sobretasa al ACPM, Vehículos Automotores, IVA Cedido de Licores e IVA al Servicio de Telefonía Móvil.

¹² Las multas corresponden a Tránsito y Transporte, Comparendo Ambiental y Otras Multas, las primeras representan el 97,4% del total de multas.

Finalmente, los recursos de capital representan el 32%, por \$4.686.740 millones, para el primer semestre de 2016 ingresó el 29,9% (\$1.400.150 millones).

Cuadro 13
Administración Central
Ejecución presupuesto de Rentas e Ingresos - Recursos de capital
a 30 de Junio de 2016

Millones de pesos

Nombre	Inicial	Modificaciones	Definitivo	Recaudado	% ejec
Desahorro FONPET	0	328.705	328.705	328.705	100,0
Recursos del balance	1.009.458	0	1.009.458	834.775	82,7
Venta de activos	0	0	0	5	
Recursos pasivos exigibles	134.097	0	134.097	134.097	100,0
Otros recursos del balance	820.086	0	820.086	645.398	78,7
Recursos del balance SGP vigencia anterior	55.275	0	55.275	55.275	100,0
Recursos del crédito	2.917.865	0	2.917.865	18.376	0,6
Crédito vigencia	2.511.122	0	2.511.122	0	0,0
Crédito vigencia anterior	406.744	0	406.744	18.376	4,5
Rendimientos por operaciones financieras	195.289	0	195.289	174.015	89,1
Rendimientos provenientes de recursos de destinación específica	52.371	0	52.371	26.399	50,4
Rendimientos provenientes de recursos de libre destinación	142.919	0	142.919	147.616	103,3
Diferencial cambiario	0	0	0	-648	
Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades empresas	210.942	0	210.942	11.479	5,4
Donaciones	0	0	0	170	
Otros recursos de capital	353.185	-328.705	24.480	33.278	135,9
Recursos de capital	4.686.740	0	4.686.740	1.400.150	29,9

Fuente: Información rendida entidades a través de SIVICOF, analizada Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero CB

De los recursos del balance por \$1.009.458 millones, se recibió \$834.775 millones (82,7%), que corresponden a: otros recursos del balance \$645.398 millones (78,7%), recursos pasivos exigibles \$134.097 millones (100%) y recursos del balance SGP vigencia anterior, \$55.275 millones (100%).

Por recursos del crédito de \$2.917.865 millones, se recaudó el 0,6 % y lo conforma los rubros de: crédito vigencia y vigencia anterior. Para el primer semestre el crédito de la vigencia no presentó desembolso alguno, si el crédito de la vigencia anterior, \$18.376 millones, fue el último desembolso del crédito BBVA 2015 destinado para inversión en infraestructura, Cable aéreo Ciudad Bolívar.

De las rentas provenientes de rendimientos por operaciones financieras se recibieron \$174.015 millones, esto es 89,1% de destinación específica y de libre destinación, de este último se recibió más de lo presupuestado 3,3%. En cuanto al rubro diferencial cambiario, presenta una partida negativa de \$648 millones, como consecuencia de la conversión de moneda extranjera a pesos.

De excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades de empresas se recibieron \$11.479 millones, el 5,4% de lo presupuestado.

Finalmente, por donaciones se recibieron \$170 millones, generadas del aporte voluntario que hicieron los contribuyentes de los impuestos pagados durante el primer semestre.

1.1.3. Ejecución de Gastos e Inversión

Del presupuesto definitivo por \$10.087.914 millones, a junio se ejecutaron el 35,5%, es decir \$3.580.881 millones y de estos se giraron \$2.503.283 millones y se comprometieron \$1.077.598 millones.

Cuadro 14
Administración Central
Ejecución del presupuesto de Gastos e Inversiones
a 30 de Junio de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto					Ejecución						Pendiente por comprometer	
	Inicial	Modificación	Vigente	Disponible	% Part.	Giros	% ejec.	Compromisos por pagar	% ejec.	Compromisos Acumulados	% ejec.	Saldo ptpal	% ej
Gastos de funcionamiento	1.069.074	-4.043	1.065.031	1.065.031	10,6	368.239	34,6	70.803	6,6	439.043	41,2	625.988	58,8
Servicios personales	806.036	-4.791	801.245	801.245	7,9	331.536	41,4	19.843	2,5	351.378	43,9	449.867	56,1
Gastos generales	164.186	4.683	168.868	168.868	1,7	35.229	20,9	50.957	30,2	86.186	51,0	82.683	49,0
Transferencias para funcionamiento	98.852	-4.043	94.809	94.809	0,9	1.402	1,5	2	0,0	1.404	1,5	93.406	98,5
Pasivos exigibles	0	108	108	108	0,0	73	67,4	2	2,1	75	69,5	33	30,5
Inversión	8.708.598	0	8.708.598	8.708.598	86,3	2.072.412	23,8	1.006.795	11,6	3.079.207	35,4	5.629.392	64,6
Directa	4.550.935	-7.725	4.543.210	4.543.210	45,0	1.452.783	32,0	1.004.724	22,1	2.457.507	54,1	2.085.703	45,9
Bogotá Humana	4.550.935	-1.734.352	2.816.583	2.816.583	27,9	1.452.783	51,6	1.004.724	35,7	2.457.507	87,3	359.076	12,7
Δ Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo	3.706.642	-1.548.218	2.158.424	2.158.424	21,4	1.309.246	60,7	805.311	37,3	2.114.557	98,0	43.867	2,0
Δ Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	411.693	-25.697	385.995	385.995	3,8	34.702	9,0	75.892	19,7	110.594	28,7	275.401	71,3
Δ Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	432.600	-160.437	272.163	272.163	2,7	108.834	40,0	123.522	45,4	232.356	85,4	39.808	14,6
Bogotá Mejor Para Todos	0	1.726.627	1.726.627	1.726.627	17,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1.726.627	100,0
Δ Pilar Igualdad de calidad de vida	0	1.390.172	1.390.172	1.390.172	13,8	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1.390.172	100,0
Δ Pilar Democracia urbana	0	193.767	193.767	193.767	1,9	0	0,0	0	0,0	0	0,0	193.767	100,0
Δ Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana	0	20.978	20.978	20.978	0,2	0	0,0	0	0,0	0	0,0	20.978	100,0
Δ Eje transversal Nuevo ordenamiento territorial	0	10.297	10.297	10.297	0,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	10.297	100,0
Δ Eje transversal Desarrollo económico basado en el conocimiento	0	11.788	11.788	11.788	0,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	11.788	100,0
Δ Eje transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética	0	565	565	565	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	565	100,0
Δ Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	0	99.060	99.060	99.060	1,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	99.060	100,0
Transferencias para inversión	4.057.612	0	4.057.612	4.057.612	40,2	605.006	14,9	0	0,0	605.006	14,9	3.452.606	85,1
Pasivos exigibles	100.052	7.725	107.777	107.777	1,1	14.623	13,6	2.071	1,9	16.694	15,5	91.083	84,5
Servicio de la deuda	314.285	0	314.285	314.285	3,1	62.632	19,9	0	0,0	62.632	19,9	251.652	80,1
Interna	72.192	0	72.192	72.192	0,7	471	0,7	0	0,0	471	0,7	71.721	99,3
Externa	240.048	0	240.048	240.048	2,4	60.218	25,1	0	0,0	60.218	25,1	179.829	74,9
Transferencia servicio de la deuda	2.045	0	2.045	2.045	0,0	1.943	95,0	0	0,0	1.943	95,0	102	5,0
Total Gastos e Inversión	10.091.957	-4.043	10.087.914	10.087.914	100,0	2.503.283	24,8	1.077.598	10,7	3.580.881	35,5	6.507.032	64,5

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

Por rubros, los gastos de funcionamiento alcanzaron ejecución del 41,2%, los de inversión el 35,4% y el Servicio de la deuda 19,9%, así se deja ver en el siguiente cuadro.

El presupuesto de gastos de funcionamiento participa del 10,6% del total de Gastos e Inversiones, lleva una ejecución en los rubros de pasivos exigibles del 69,5%, gastos generales 51% y servicios personales el 43,9%. En cuanto a las transferencias para funcionamiento, tiene pendiente por ejecutar el 98,5% de su presupuesto, no se ha ejecutado suma alguna en los rubros de: Fondo de Compensación Distrital, Fondo de Pasivos EDTU, Fondos de Desarrollo Local.

En relación con el presupuesto de inversión por \$8.708.598 millones, alcanzó una ejecución acumulada del 35,4% por \$3.079.207 millones, de estos se giró \$2.072.412 y se comprometió \$1.006.795 millones.

Por la entrada en vigencia del plan de desarrollo de la Administración Peñalosa, el presupuesto de Bogotá Humana quedó en \$2.816.583 millones, mostrando a junio cumplimiento del 87,3%, y el de Bogotá Mejor para Todos de un presupuesto por \$1.726.627 millones, no ha ejecutado valor alguno.

Las transferencias para inversión por \$4.057.612 millones representan el 40,2% del presupuesto de la Administración Central, con ejecución del 14,9%, recursos que fueron girados, quedando por ejecutar el 85,1% es decir \$3.452.606 millones.

Cuadro 15
Administración Central
Presupuesto Transferencias para inversión
a 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo	Giros	% ejec.	Saldo por ejecutar	% por ejec.
Metrovivienda Aporte Ordinario	12.350	0	0,0	12.350	100,0
Transmilenio - Aporte Ordinario	2.870.016	491.333	17,1	2.378.683	82,9
Canal Capital - Capitalización Y Aporte Ordinario	18.350	14.200	77,4	4.150	22,6
Empresa de Renovación Urbana - Capitalización Y Aporte Ordinario	30.000	2.600	8,7	27.400	91,3
Fondos de Desarrollo Local	696.814	0	0,0	696.814	100,0
Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos - Acueducto, Alcantarillado Y Aseo	105.325	65.403	62,1	39.922	37,9
Corporación para el Desarrollo Regional "Bogotá Región"	4.000	1.500	37,5	2.500	62,5
Mínimo Vital	68.625	32	0,0	68.593	100,0
Fondiger	103.723	0	0,0	103.723	100,0
Región Administrativa de Planificación Especial-RAPE	3.473	1.800	51,8	1.673	48,2
Otras - otras y Río Bogotá	144.935	28.137	19,4	116.797	80,6
Total Transferencias para inversión	4.057.612	605.006	14,9	3.452.606	85,1

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

El aporte ordinario más importante va para Transmilenio por \$2.870.016 millones y de estos se transfirió a esta entidad el 17,1%. De otra parte, no se ha transferido a Metrovivienda y los recursos para los Fondos de Desarrollo Local y Fondiger.

En los pasivos exigibles de un presupuesto definitivo por \$107.777 millones, cifra que representa el 1,1% del presupuesto de Gastos e Inversiones, se ejecutó el 15,5%, que equivale a \$16.694 millones (giros \$14.623 millones y compromisos \$2.071 millones).

Para el servicio de la deuda se presupuestó \$314.285 millones, que representa el 3,1% del presupuesto de la Administración Central. Su ejecución a junio es del 19,9%, soportada en los giros efectuados por \$62.632 millones.

La deuda interna lleva una ejecución del 0,7%. Los giros por \$471 millones corresponde al pago de intereses de dos créditos uno con Helm Bank 140203-0-2014 por \$374 millones y el otro con BBVA 150411-0-2015 por \$97 millones.

La deuda externa lleva una ejecución del 25,1%. Los giros fueron por \$60.218 millones, los derivaron las obligaciones relacionadas en el cuadro siguiente.

Cuadro 16
Administración Central
Ejecución presupuesto deuda Externa
a 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Operación financiera	Código Min. Hacienda	Nombre del crédito	Pagos a capital	Pagos de intereses	Pagos de comisiones	Total
Emisión bonos	Externos 2028	Bonoglobal 2028	0	0	0	0
Crédito banca bilateral	KFW 2007	KFW-2007	0	85	0	85
Crédito banca bilateral	ICO 774	774-I	770	106	0	876
Crédito banca multilateral	BID 1385	1385	1.483	261	0	1.744
Crédito banca multilateral	BID 1812	1812	4.407	3.041	0	7.447
Crédito banca multilateral	BIRF 7162	7162	8.394	3.469	0	11.863
Crédito banca multilateral	BIRF 7365	7365	9.349	797	0	10.146
Crédito banca multilateral	BIRF 7609	7609	8.625	294	0	8.919
Crédito banca multilateral	CAF 4081	4081	5.203	1.197	0	6.399
Crédito banca multilateral	CAF 4536	4536	5.723	1.296	0	7.019
Crédito banca multilateral	IFC 26473	26473	4.505	895	0	5.400
Contrato conexos	Fitch Mexico S.A. D.C.V. Minhacienda Garantía BIRF 7609	160007-0-2016	0	0	166	166
Contrato conexos			0	0	154	154
Totales			48.458	11.440	320	60.218

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

De las trece obligaciones se canceló el 80,5% por pago a capital, 19,0% pago de intereses y el 0,5% pago de comisiones. En cuanto al presupuesto para transferencia servicio de la deuda de Transmilenio por \$1.943 millones, lleva una ejecución del 95%.

La ejecución por entidades se puntualiza en el siguiente cuadro.

Cuadro 17
Administración Central
Ejecución del presupuesto de Gastos e Inversiones
a 30 de junio de 2016

Miliones de pesos

Entidad	Presupuesto		Funcionamiento			Inversión			Servicio de la deuda			Ejecución total	% Ejec.
	Definitivo	% Part.	Funcionamiento	Ejecución	% Ejec.	Inversión	Ejecución	% Ejec.	Deuda	Ejecución	% Ejec.		
Concejo de Bogotá, D.C.	58.334	0,6	58.334	25.122	43,1	0	0		0	0		25.122	43,1
Personería de Bogotá	116.926	1,2	109.668	55.576	50,7	7.258	3.111	42,9	0	0		58.687	50,2
Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C.	168.721	1,7	83.224	36.135	43,4	85.497	29.726	34,8	0	0		65.862	39,0
Veeduría Distrital	18.581	0,2	17.366	7.976	45,9	1.215	22	1,8	0	0		7.998	43,0
Secretaría de Gobierno	158.955	1,6	116.518	50.949	43,7	42.437	20.907	49,3	0	0		71.856	45,2
Secretaría Distrital de Hacienda	4.663.727	46,2	262.568	80.980	30,8	4.086.875	623.954	15,3	314.285	62.632	19,9	767.566	16,5
Secretaría de Educación del Distrito	2.990.646	29,6	86.374	44.764	51,8	2.904.271	1.618.317	55,7	0	0		1.663.082	55,6
Secretaría Distrital de movilidad	378.330	3,8	34.007	16.213	47,7	344.323	93.330	27,1	0	0		109.543	29,0
Secretaría Distrital de Salud	57.404	0,6	57.404	16.301	28,4	0	0		0	0		16.301	28,4
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico	37.187	0,4	19.201	5.260	27,4	17.986	10.023	55,7	0	0		15.283	41,1
Secretaría Distrital del Hábitat	132.828	1,3	15.289	8.346	54,6	117.539	40.970	34,9	0	0		49.316	37,1
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	65.824	0,7	13.805	6.861	49,7	52.019	27.899	53,6	0	0		34.760	52,8
Secretaría Distrital de Planeación	75.278	0,7	60.026	28.732	47,9	15.252	4.636	30,4	0	0		33.368	44,3
Secretaría Distrital de la Mujer	37.763	0,4	12.705	5.947	46,8	25.058	10.275	41,0	0	0		16.222	43,0
Secretaría Distrital de Integración Social	886.305	8,8	22.307	9.370	42,0	863.998	566.670	65,6	0	0		576.040	65,0
Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital	10.971	0,1	7.596	2.815	37,1	3.375	1.002	29,7	0	0		3.817	34,8
Secretaría Distrital de Ambiente	109.701	1,1	25.159	11.517	45,8	84.541	14.991	17,7	0	0		26.508	24,2
Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público	25.476	0,3	8.976	3.765	41,9	16.500	7.771	47,1	0	0		11.536	45,3
Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	94.958	0,9	54.504	22.414	41,1	40.454	5.602	13,8	0	0		28.016	29,5
Admón. Central	10.087.914	100,0	1.065.031	439.043	41,2	8.708.598	3.079.207	35,4	314.285	62.632	19,9	3.580.881	35,5

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

Se destacan los mayores niveles de ejecución en las secretarías de Integración Social 65%, Educación 55,6%, Cultura, Recreación y Deporte 52,8% y en la Personería de Bogotá 50,2%, y los más bajos niveles en: Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos 29,5%, y las secretarías de Movilidad 29%, Salud 28,4%, Ambiente 24,2% y Hacienda 16,5%, entre otros.

En cuanto a inversión, las entidades que mayor ejecución registraron fueron: Secretaría Distrital de Integración Social 65,6%, Secretaría Distrital de Desarrollo Económico y Secretaría de Educación del Distrito con 55,7%. Las de menor ejecución Secretaría Distrital de Ambiente 17,7%, Secretaría Distrital de Hacienda 15,3%, Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos 13,8% y Veeduría Distrital 1,8%.

1.2. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

Los Establecimientos Públicos al mes de junio de 2016, cuentan con un presupuesto total por \$6.201.710 millones, el cual está conformado por los ingresos \$1.955.184 millones y las transferencias que reciben de la Administración Central por \$4.246.525 millones.

1.2.1. Modificaciones al presupuesto

Durante el primer semestre se presentaron modificaciones por \$8.152 millones, como se detalla en el siguiente cuadro.

Cuadro 18
Establecimientos Públicos
Presupuesto de Ingresos
a junio 30 de 2016

Millones de pesos

Concepto	2015	2016						Variación	% var.
	Recaudo	Inicial	Modific.	Definitivo	% part	Recaudo	% Rec	2016/2015	2016/2015
Ingresos Corrientes	278.897	472.109	2.744	474.853	24,3	306.727	64,6	27.830	10,0
No tributarios	278.897	472.109	2.744	474.853	24,3	306.727	64,6	27.830	10,0
Multas	898	2.236	0	2.236	0,1	1.335	59,7	436	48,6
Rentas Contractuales	69.420	108.540	2.744	111.284	5,7	28.075	25,2	-41.345	-59,6
Contribuciones	81.834	29.776	0	29.776	1,5	13.592	45,6	-68.242	-83,4
Participaciones	108.035	216.385	0	216.385	11,1	119.155	55,1	11.119	10,3
Peajes y Concesiones	0	1.027	0	1.027	0,0	847	82,5	847	0,0
Fondo cuenta pago compensatorio de cesiones públicas	6.396	68.025	0	68.025	3,5	120.828	177,6	114.432	1789,1
Aportes afiliados	9.133	13.832	0	13.832	0,7	20.665	149,4	11.532	126,3
Otros Ingresos no Tributarios	3.179	32.288	0	32.288	1,7	2.230	6,9	-949	-29,8
Transferencias Nacion	253.094	615.924	0	615.924	31,5	258.830	42,0	5.736	2,3
Recursos de Capital	496.964	863.042	1.365	864.407	44,2	832.014	96,3	335.050	67,4
Recursos del balance	465.894	697.928	1.365	699.293	35,8	681.581	97,5	215.687	46,3
Rendimientos por operaciones financieras	29.701	161.782	0	161.782	8,3	147.376	91,1	117.675	396,2
Excedentes financieros Establecimientos Públicos y Util Empresas	1.246	3.322	0	3.322	0,2	3.022	91,0	1.776	142,5
Otros recursos de capital	122	10	0	10	0,0	35	347,3	-87	-71,6
Total Ingresos	1.028.954	1.951.075	4.109	1.955.184	100,0	1.397.570	71,5	368.616	35,8
Transferencias Administración Central	989.834	4.242.483	4.043	4.246.526		1.352.332	31,8	362.497	36,6
Total Ingresos más Transferencias	2.018.789	6.193.558	8.152	6.201.710		2.749.902	44,3	731.113	36,2

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

1.2.2. Ejecución de ingresos

Al cierre de segundo trimestre los Establecimientos Públicos, alcanzaron un recaudo por \$2.749.902; de las transferencias de la Administración Central \$1.352.332 millones y de sus ingresos \$1.397.570 millones.

Se destaca dentro de los ingresos no tributarios, los recaudos obtenidos en el rubro Fondo Cuenta Pago Compensatorio de Cesiones Publicas¹³, el cual superó lo proyectado en 77,6%, esto teniendo en cuenta que para el 2016 se programaron \$68.025 millones, con recaudo por \$120.828 millones. En el IDRD se presupuestó \$51.274 millones, con recaudo por \$53.489 millones, y en el IDU \$16.751 millones con recaudo por \$67.339 millones. Frente al recaudo obtenido en el mismo periodo de 2015, presenta un aumento del 1.789,1%.

Con relación a las transferencias de la Nación, de los \$615.924 millones proyectados, presentó un recaudo del 42% que corresponde a \$258.830 millones, registrando un crecimiento del 2,3% frente a junio de 2015. En el Fondo Financiero Distrital de Salud, estas transferencias tienen como destinación proyectos de inversión, principalmente, a través del FOSYGA para régimen subsidiado, cuyo fin es cofinanciar el aseguramiento de los afiliados.

En cuanto a los recursos de capital, se destaca el monto proyectado en recursos del balance, de un presupuesto definitivo de \$699.293 millones, presentó un recaudo acumulado de \$681.581 millones correspondiente al 97,5%. Este rubro registró un crecimiento del 46,3% frente a la vigencia 2015, cuando recaudó \$465.894 millones.

En el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, se incluye dentro de los recursos del balance, los correspondientes a valorización, fondos de terceros no reclamados por valorización, recaudos por cargas urbanísticas no programadas en el 2015 y recursos de obras no ejecutas en 2015, del total proyectado \$317.577 millones para la vigencia 2016, muestra un recaudo acumulado del 99,9% que corresponde a \$317.163 millones.

En el Fondo Financiero Distrital de Salud se proyectaron recursos del balance¹⁴ por \$253.696 millones, de los cuales se recaudaron \$253.503 millones, el 99,9%.

¹³ Estos son originados por la cesión de predios para parques y equipamientos, recursos que tendrán como finalidad adquirir, cofinanciar, construir, mantener y adecuar parques, equipamientos y predios para parqueaderos y establecimientos públicos.

¹⁴ Estos recursos corresponden entre otros a cuenta maestra "conformada por los recursos provenientes del Sistema General de participaciones, los recursos de la Subcuenta de solidaridad FOSYGA que no se han utilizado y los saldos de rentas cedidas territoriales que en cada vigencia han quedado disponibles".

En el cuadro siguiente se relaciona el recaudo por entidad.

Cuadro 19
Establecimientos Públicos
Presupuesto de Ingresos por Entidades a junio 30 de 2016

Millones de pesos

Entidad	Inicial	Modificac.	Vigente	Disponible	Recaudo	%	Saldo
Instituto Para la Economía Social- IPES	7.340	0	7.340	7.340	3.541	48,2	3.799
Fondo Financiero Distrital de Salud-FFDS	1.086.620	0	1.086.620	1.086.620	635.515	58,5	451.105
Instituto Distrital de Gestion del Riesgo y Cambio Climatico IDIGER	0	3.865	3.865	3.865	0	0,0	3.865
Instituto de Desarrollo Urbano-IDU	441.082	0	441.082	441.082	413.108	93,7	27.974
Fondo de Prestaciones Economicas Cesantias y Pensiones FONCEP	137.172	0	137.172	137.172	135.428	98,7	1.745
Caja de Vivienda Popular	8.554	0	8.554	8.554	6.186	72,3	2.367
Instituto Distrital de Recreacion y Deporte IDRD	139.978	0	139.978	139.978	124.443	88,9	15.535
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural IDPC	521	14	535	535	471	88,0	64
Instituto Distrital Para La Proteccion de La Niñez y La Juventud-IDIPRON	22.478	0	22.478	22.478	9.302	41,4	13.177
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	222	0	222	222	109	49,1	113
Orquesta Filarmónica de Bogotá	95	0	95	95	43	45,7	52
Fondo de Vigilancia y Seguridad De Bogotá	21.356	0	21.356	21.356	8.807	41,2	12.549
Jardín Botánico José Celestino Mutis	7.953	230	8.183	8.183	2.331	28,5	5.852
Instituto para La Investigacion Educativa y el Desarrollo Pedagogico IDEP	285	0	285	285	8	2,8	277
Instituto Distrital de la Participacion y Accion Comunal	0	0	0	0	0	0,0	0
Instituto Distrital de Turismo	0	0	0	0	0	0,0	0
Instituto Distrital de Las Artes IDARTES	20.517	0	20.517	20.517	3.051	14,9	17.466
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	2.415	0	2.415	2.415	953	39,5	1.462
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitacion y Mantenimiento Vial	49.171	0	49.171	49.171	49.784	101,2	-613
Unidad Administrativa Especial de Servicios Publicos	5.314	0	5.314	5.314	4.489	84,5	825
Total Establecimientos Públicos	1.951.075	4.109	1.955.184	1.955.184	1.397.570	71	557.614

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

La entidad que presenta mayor presupuesto de ingresos en los Establecimientos Públicos es el Fondo Financiero Distrital de Salud con \$1.086.620 millones, y un recaudo del 58,5%, que corresponde a \$635.515 millones.

En su orden, aparece el Instituto de Desarrollo Urbano con un presupuesto definitivo de \$441.082 millones y una ejecución en su recaudo del 93,7% que corresponde a \$413.108 millones.

En lo que respecta al Instituto Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático IDIGER, cuenta con un presupuesto por \$3.865 millones, sin presentar recaudo a junio 30.

El Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico IDEP presenta un nivel muy bajo en su recaudo, de apenas el 2,8% que corresponde a \$8 millones (\$6 millones recursos del balance y \$2 millones de rendimientos por operaciones financieras).

El Instituto Distrital de las Artes – IDARTES, muestra bajo porcentaje de recaudo del 14,9%, (\$3.051 millones) de un proyectado para 2016 por \$20.516 millones.

1.2.3. Ejecución de gastos e inversión

Lo asignado para Gastos e Inversión en los Establecimientos Públicos al 30 de junio ascendió a \$6.201.710 millones y alcanzó apenas una ejecución del 36%, que corresponde a \$2.230.702 millones, con unos giros de \$1.726.981 millones equivalentes al 27,8%.

Para gastos de funcionamiento contó con \$1.258.437 millones, al servicio de la deuda le correspondieron \$220.539 millones y a inversión \$4.722.733 millones.

Cuadro 20
Establecimientos Públicos
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Grandes Rubros
a 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Part. % Total Ejec.	Giros	% Ejec. Giros	Compromisos	% Ejec. Compromisos
Funcionamiento	1.258.437	752.816	59,8	33,7	724.429	57,6	28.387	2,3
Servicios personales	263.635	120.551	45,7	5,4	113.013	42,9	7.539	2,9
Gastos generales	107.157	59.892	55,9	2,7	40.022	37,3	19.870	18,5
Transferencias para funcionamiento	861.645	546.725	63,5	24,5	545.747	63,3	978	0,1
Pasivos exigibles	72	38	53,2	0,0	38	0,0	0	0,0
Pago de cesantías	25.927	25.609	98,8	1,1	25.609	98,8	0	0,0
Servicio de la deuda	220.539	160.291	72,7	7,2	160.291	72,7	0	0,0
Pensiones-bonos pensionales	220.539	160.291	72,7	7,2	160.291	72,7	0	0,0
Inversión	4.722.733	1.317.594	27,9	59,1	842.261	17,8	475.333	10,1
Directa-Bogotá Humana	2.800.098	1.190.480	42,5	53,4	733.992	26,2	456.488	16,3
Transferencias para inversión	3.009	1.277	42,4	0,1	1.024	34,0	254	8,4
Bogotá Mejor para todos	1.354.448	7.387	0,5	0,3	6	0,0	7.382	0,5
Pasivos exigibles	565.178	118.449	21,0	5,3	107.239	19,0	11.210	2,0
Total Gastos e Inversión	6.201.710	2.230.702	36,0	100,0	1.726.981	27,8	503.721	8,1

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

Según lo presentado en el cuadro anterior, se observa que finalizado el segundo trimestre de 2016, el presupuesto de gastos e inversión muestra alta representatividad en los recursos destinados para inversión directa con una ejecución del 42,5% equivalente a \$1.190.480 millones.

En cuanto a gastos de funcionamiento, del presupuesto definitivo destinado a este rubro por \$1.258.437 millones, presentó una ejecución del 59,8% que corresponde a \$752.816 millones.

Con respecto al rubro servicio de la deuda, presenta un presupuesto definitivo de \$220.539 millones, con una ejecución de 72,7%, este presupuesto corresponde a la estimación de los rendimientos del Patrimonio Autónomo de pensiones programados en el FONCEP.

Por entidades, en porcentaje de mayor ejecución con relación a su presupuesto, se destacan: Foncep con el 71,6%, el Instituto Distrital de Turismo con el 60,1% y el IDEP con el 50%.

Cuadro 21
Establecimientos Públicos
Presupuesto y Ejecución de Gastos de Inversión
Por entidad a junio 30 de 2016

Millones de pesos									
Entidad	Inicial	Modificac.	Vigente	Suspensión	Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
IPES	47.995	0	47.995	0	47.995	18.857	39,3	10.174	21,2
FFDS	1.965.610	0	1.965.610	0	1.965.610	721.703	36,7	586.202	29,8
IDIGER - Insti. Distr. de Gest.de Ries. y ca	30.127	3.865	33.992	0	33.992	9.605	28,3	7.843	23,1
IDU	1.615.856	0	1.615.856	0	1.615.856	263.402	16,3	143.720	8,9
FONCEP	958.843	0	958.843	0	958.843	686.530	71,6	683.054	71,2
CVP	88.704	0	88.704	0	88.704	25.884	29,2	12.727	14,3
IDRD	302.561	0	302.561	0	302.561	76.385	25,2	33.705	11,1
IDPC	23.576	14	23.590	0	23.590	9.051	38,4	4.903	20,8
IDIPRON	124.245	0	124.245	0	124.245	49.076	39,5	33.862	27,3
FUNDACIÓN GILBERTO A.	7.494	0	7.494	0	7.494	3.172	42,3	2.179	29,1
ORQUESTA FILARMÓNICA	73.798	0	73.798	0	73.798	22.465	30,4	17.620	23,9
FONDO DE VIGILANCIA	224.720	0	224.720	0	224.720	71.631	31,9	12.351	5,5
JARDÍN BOTÁNICO	46.441	230	46.671	0	46.671	17.692	37,9	6.152	13,2
IDEP	9.084	0	9.084	0	9.084	4.538	50,0	3.715	40,9
IDP. Y ACCIÓN COMUNAL	27.264	0	27.264	0	27.264	9.654	35,4	7.288	26,7
INSTITUTO D. DE TURISMO	13.658	0	13.658	0	13.658	8.204	60,1	3.252	23,8
IDARTES	140.950	0	140.950	0	140.950	53.050	37,6	28.505	20,2
UAE DE CATASTRO	52.431	0	52.431	0	52.431	24.302	46,4	19.319	36,8
UAE DE REH. Y MTTO VIAL	161.766	4.043	165.809	0	165.809	48.537	29,3	22.443	13,5
UAESP	278.436	0	278.436	0	278.436	106.963	38,4	87.963	31,6
Total Establecimientos Públicos	6.193.558	8.152	6.201.710	0	6.201.710	2.230.702	36,0	1.726.981	27,8

Fuente: Páginas SDH, consolidados por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP

El Instituto de Desarrollo Urbano, muestra bajo nivel de ejecución en su presupuesto de gastos e inversión, apenas el 16,3%, dado que de un presupuesto definitivo de \$1.615.856 millones, se han ejecutado \$263.402 millones (funcionamiento \$25.460 millones e Inversión \$237.943 millones). Situación diferente se presentó en el recaudo de ingresos, que alcanzó un excelente nivel del 93,7%.

Con respecto a la inversión del IDU, se observa que de un presupuesto definitivo de \$1.557.667 millones, lo ejecutado es el 15,3%, que equivale a \$ 237.943 millones (inversión directa \$128.222 millones y pasivos exigibles \$109.721 millones), en inversión directa de un presupuesto definitivo por \$1.064.690 millones, se destinaron para Bogotá Humana \$128.222 millones, ejecutados en su totalidad (las autorizaciones de giro solo registran \$23.430 millones que representan el 18,3%) y para el nuevo plan Bogotá Mejor para Todos, \$936.468 millones, cuantía que no presenta ejecución alguna.

El Fondo Financiero Distrital de Salud - FFDS, es el que cuenta con el mayor presupuesto para gastos e inversión, \$1.965.610 millones. Sin embargo, ha ejecutado apenas el 36,7%, que corresponde a \$721.703 millones. Para gastos de funcionamiento se destinaron \$21.317 millones, con una ejecución de \$7.965 millones, de estos se giraron \$3.978 millones, que representan el 18,7%.

Para inversión, le fue asignado al FFDS un presupuesto de \$1.944.292 millones, de los cuales se ejecutaron \$713.737 millones, con giros de \$586.201 millones, el 29,8%.

Cuadro 22
Establecimientos Públicos
Presupuesto y Ejecución Gastos de Funcionamiento

Millones de pesos

Entidad	Inicial	Modificac.	Vigente	Suspensión	Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Instituto Para la Economía Social- IPES	9.686	0	9.686	0	9.686	4.958	51,2	4.329	44,7
Fondo Financiero Distrital de Salud-FFDS	213,38	0	213,38	0	213,38	7.966	37,4	3.979	18,7
Instituto Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático IDIGER	15.168	0	15.168	0	15.168	6.500	42,9	6.193	40,8
Instituto de Desarrollo Urbano-IDU	58.189	0	58.189	0	58.189	25.460	43,8	21.408	36,8
Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones FONCEP	733.304	0	733.304	0	733.304	524.812	71,6	522.653	71,3
Caja de Vivienda Popular	10.150	0	10.150	0	10.150	5.814	57,3	4.022	39,6
Instituto Distrital de Recreación y Deporte IDRD	318,13	0	318,13	0	318,13	13.039	41,0	10.239	32,2
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural IDPC	6.055	0	6.055	0	6.055	1.914	31,6	1.456	24,1
Instituto Distrital Para La Protección de La Niñez y La Juventud-IDIPRON	12.241	0	12.241	0	12.241	5.810	47,5	5.280	43,1
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	4.007	0	4.007	0	4.007	1.819	45,4	1.504	37,5
Orquesta Filarmónica de Bogotá	23.961	0	23.961	0	23.961	10.037	41,9	9.547	39,8
Fondo de Vigilancia y Seguridad De Bogotá	13.678	0	13.678	0	13.678	7.723	56,5	5.591	40,9
Jardín Botánico José Celestino Mutis	6.483	0	6.483	0	6.483	3.492	53,9	2.805	43,3
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico IDEP	5.192	0	5.192	0	5.192	2.528	48,7	2.280	43,9
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	11.833	0	11.833	0	11.833	5.249	44,4	4.479	37,9
Instituto Distrital de Turismo	6.095	0	6.095	0	6.095	2.539	41,7	1.908	31,3
Instituto Distrital de Las Artes IDARTES	10.282	0	10.282	0	10.282	4.339	42,2	3.560	34,6
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	41.895	0	41.895	0	41.895	18.547	44,3	17.273	41,2
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	19.924	4.043	23.967	0	23.967	13.276	55,4	10.704	44,7
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos	213.122	0	213.122	0	213.122	86.996	40,8	85.221	40,0
Total Establecimientos Públicos	1.254.394	4.043	1.258.437	0	1.258.437	752.816	59,8	724.429	57,6

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.-Contraloría de Bogotá D.C.-SIM/COF, PREDIS-SDH.

La entidad que cuenta con mayor presupuesto para gastos de funcionamiento, es el Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones FONCEP, con \$733.304 millones, y presenta la mayor ejecución con el 71,6%, que corresponde a \$524.812 millones.

El Fondo de Vigilancia y Seguridad, presentó una ejecución de gastos del 56,5% que equivale a \$7.723 millones

El Fondo Financiero Distrital de Salud registra un nivel de ejecución en gastos de funcionamiento del 37,4% (giros 18,7%).

En lo que respecta a inversión, el Foncep presenta bajo nivel de giros de apenas el 2,2%, equivalentes a \$110 millones, frente a una ejecución de \$1.427 millones.

Cuadro 23
Establecimientos Públicos
Gastos de Inversión

Miliones de pesos

Entidad	Inicial	Modificac.	Vigente	Suspensión	Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros
Instituto Para la Economía Social- IPES	38.309	0	38.309	0	38.309	13.899	36,3	5.846	15,3
Fondo Financiero Distrital de Salud-FFDS	1.944.292	0	1.944.292	0	1.944.292	713.737	36,7	582.223	29,9
Instituto Distrital de Gestion del Riesgo y Cambio Climatico IDIGER	14.959	3.865	18.824	0	18.824	3.105	16,5	1.650	8,8
Instituto de Desarrollo Urbano-IDU	1.557.667	0	1.557.667	0	1.557.667	237.943	15,3	122.312	7,9
Fondo de Prestaciones Economicas Cesantías y Pensiones FONCEP	5.000	0	5.000	0	5.000	1.427	28,5	110	2,2
Caja de Vivienda Popular	78.553	0	78.553	0	78.553	20.070	25,5	8.706	11,1
Instituto Distrital de Recreacion y Deporte IDRD	270.748	0	270.748	0	270.748	63.346	23,4	23.466	8,7
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural IDPC	17.521	14	17.535	0	17.535	7.137	40,7	3.447	19,7
Instituto Distrital Para La Proteccion de La Niñez y La Juventud-IDIPRON	112.004	0	112.004	0	112.004	43.266	38,6	28.582	25,5
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	3.487	0	3.487	0	3.487	1.353	38,8	675	19,4
Orquesta Filarmónica de Bogotá	49.837	0	49.837	0	49.837	12.428	24,9	8.074	16,2
Fondo de Vigilancia y Seguridad De Bogotá	211.043	0	211.043	0	211.043	63.909	30,3	6.761	3,2
Jardín Botánico José Celestino Mutis	39.957	230	40.187	0	40.187	14.200	35,3	3.347	8,3
Instituto para La Investigacion Educativa y el Desarrollo Pedagogico IDEP	3.892	0	3.892	0	3.892	2.010	51,6	1.435	36,9
Instituto Distrital de la Participacion y Accion Comunal	15.431	0	15.431	0	15.431	4.406	28,6	2.809	18,2
Instituto Distrital de Turismo	7.563	0	7.563	0	7.563	5.665	74,9	1.345	17,8
Instituto Distrital de Las Artes IDARTES	130.668	0	130.668	0	130.668	48.711	37,3	24.945	19,1
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	10.536	0	10.536	0	10.536	5.756	54,6	2.046	19,4
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitacion y Mantenimiento Vial	141.842	0	141.842	0	141.842	35.261	24,9	11.739	8,3
Unidad Administrativa Especial de Servicios Publicos	65.314	0	65.314	0	65.314	19.967	30,6	2.742	4,2
Total Establecimientos Públicos	4.718.624	4.109	4.722.733	0	4.722.733	1.317.594	27,9	842.261	17,8

Fuente. Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.-Contraloría de Bogotá D.C.-SVICOF, PREDIS-SDH.

En la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos sus giros fueron de apenas 4,2%, que corresponde a \$2.742 millones, frente al total ejecutado de \$19.967 millones.

La entidad que refleja un mayor cumplimiento en sus compromisos es el Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico – IDEP, con el 36,9% y el Fondo Financiero de Salud Distrital - FFDS con el 29,9%.

1.3. CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

El presupuesto de la Contraloría de Bogotá, se apropió en \$116.261 millones conformados por: recursos propios \$1.135 millones, con el 1% de participación y transferencias de la Administración Central \$115.126 millones, que participan con el 99%.

En el rubro de gastos e inversión, la asignación presupuestal fue distribuida así: la Unidad ejecutora 1, que corresponde a la Contraloría de Bogotá, cuenta con \$115.936 millones, de los cuales para funcionamiento se asignaron \$107.825 millones y para inversión \$8.111 millones, con participaciones del 92,7% y 6,9% respectivamente. Por su parte la Unidad ejecutora 2, que corresponde a la Auditoría Fiscal se destinaron \$325 millones, para su funcionamiento.

1.3.1. Modificaciones al presupuesto

No se presentaron modificaciones en el primer semestre de 2016.

1.3.2. Ejecución de ingresos

A junio de 2016, por recursos propios se percibieron \$544 millones, que representan el 47,9% de lo estimado por \$1.135 millones y corresponden al arrendamiento de las oficinas ubicadas en el edificio de Avianca. Por su parte en las transferencias se ha recaudado \$43.747 millones, que representan el 38% de lo proyectado para esta vigencia por \$115.126 millones.

Cuadro 24
Contraloría de Bogotá
Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por cuentas
a 30 de Junio de 2016

Concepto	Definitivo 2015 (1)	Recaudo 2015 (2)	% Ejec. (3)	Presupuesto 2016			Recaudos 2016		Variación (8) = (7)-(1)	
				Inicial (3)	Definitivo (4)	% part. (5)	Acumulados (6)	% ejec. (7)	Absoluta	Relativa
Ingresos	925	557	60,2	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-13	-12,3
Ingresos Corrientes	925	557	60,2	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-13	-12,3
No tributarios	925	557	60,2	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-13	-12,3
Rentas contractuales	925	557	60,2	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-13	-12,3
Arrendamientos	925	557	60,2	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-13	-12,3
Total Ingresos Corrientes	925	557	60,2	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-13	-12,3

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

Concepto	Definitivo 2015 (1)	Recaudo 2015 (2)	% Ejec. (3)	Presupuesto 2016			Recaudos 2016		Variación (8) = (7)-(1)	
				Inicial (3)	Definitivo (4)	% part. (5)	Acumulados (6)	% ejec. (7)	Absoluta	Relativa
Transferencias	106.458	48.938	46,0	115.126	115.126	99,0	43.747	38,0	-5.191	-8,0
Administración central	106.458	48.938	46,0	115.126	115.126	99,0	43.747	38,0	-5.191	-8,0
Aporte ordinario	106.458	48.938	46,0	115.126	115.126	99,0	43.747	38,0	-5.191	-8,0
Vigilancia	106.458	48.938	46,0	115.126	115.126	99,0	43.747	38,0	-5.191	-8,0
Total Ingresos	107.383	49.494	46,1	116.261	116.261	100,0	44.290	38,1	-5.204	-8,0

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

En los ingresos propios, al comparar el recaudo al mes de junio de 2015 de \$557 millones, frente al de 2016 por \$544 millones, se observó una reducción del 12,3% (\$13 millones). Por su parte, en las transferencias se evidenció una disminución del 8% (\$5.191 millones), al pasar de \$48.938 millones en el 2015 a \$43.747 millones en el 2016.

1.3.3. Ejecución de gastos e inversión

La ejecución del gasto y la inversión al cierre del segundo trimestre ascendió a \$50.390 millones, el 43,3%. Los giros se ubicaron en \$48.863 millones con el 42%, dejando en compromisos por pagar \$1.528 millones, el 1,3% de ejecución.

Cuadro 25
Contraloría de Bogotá
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión
a 30 de Junio de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial (1)	Modificación (2)	Vigente (3)	% part. (4)	Giros (5)	Compromisos por Pagar (6)	Compromisos Acumulados (7)	% ejec (8)
Gastos	116.261	0	116.261	100,0	48.863	1.528	50.390	43,3
Gastos de funcionamiento	107.825	0	107.825	92,7	48.557	680	49.237	45,7
Servicios personales	102.402	-42	102.360	88,0	47.739	62	47.801	46,7
Gastos generales	5.423	42	5.465	4,7	819	617	1.436	26,3
Inversión	8.111	0	8.111	7,0	289	823	1.112	13,7
Directa	8.111	0	8.111	7,0	289	823	1.112	13,7
Bogotá Humana	8.111	0	8.111	7,0	289	823	1.112	13,7
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	8.111	0	8.111	7,0	289	823	1.112	13,7
Control social a la gestión pública	1.190	0	1.190	1,0	0	0	0	0
Fortalecimiento de la capacidad institucional para un control fiscal efectivo y transparente	6.921	0	6.921	6,0	289	823	1.112	16,1
Auditoría Fiscal	325		325	0,3	16	25	41	12,7
Total gasto e Inversión	116.261	0	116.261	100,0	48.863	1.528	50.390	43,3

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sívico y Predis - SHD

Los gastos de funcionamiento conformados por los rubros de servicios personales y gastos generales, lograron ejecución del 45,7%, es decir \$49.237 millones, dentro los cuales \$41 millones corresponden a los gastos generales por adquisición de bienes y servicios para la Auditoría Fiscal.

Por inversión directa se ejecutaron \$1.112 millones, que equivalen al 13,7% de lo asignado a este rubro, esta ejecución está representada en giros por \$289 millones y en compromisos por pagar por \$823 millones, evidenciando retrasos en la ejecución proyectada.

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

- x 0770 "Control social a la gestión pública" con un presupuesto asignado de \$1.190 millones, sin ninguna ejecución.
- x 0776 "Fortalecimiento de la capacidad institucional para un control fiscal efectivo y transparente" con un presupuesto asignado de \$6.921 millones, con una ejecución del 16,1%, por \$1.112 millones.

Es importante resaltar, que dentro de los recursos asignados para la Auditoría Fiscal, tan solo se ha ejecutado el 12% por \$41 millones, de la meta programada por \$325 millones.

1.4. UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

El presupuesto asignado a la Universidad para el 2016, fue por recursos propios \$54.138 millones, correspondiente a recursos provenientes de la estampilla, matrículas, de transferencias de la Nación \$25.334 millones y recursos de capital \$11.962 millones, y de transferencias de la Administración Central se esperan \$193.488 millones, para un total de \$284.922 millones.

1.4.1. Modificaciones al presupuesto

A junio de 2016 se presentaron modificaciones en el presupuesto de la Universidad por \$26.038 millones, para un definitivo por \$310.960 millones.

1.4.2. Ejecución de ingresos

A junio de 2016, la entidad logró un recaudo por \$170.270 millones, el 54,8. Por transferencias de la Administración Central \$86.544 millones el 44,7% y por ingresos corrientes \$29.549 millones el 54,6%, por transferencias de la Nación \$17.554 millones con el 69,3% y por recursos de capital \$36.623 millones el 96,4%.

Cuadro 26
Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por rubros
a 30 de junio de 2016

Concepto	Presupuesto				Recaudos	
	Inicial	Modificaciones	Definitivo	% part.	Acumulados	% ejec
Ingresos Corrientes	54.138	0	54.138	17,4	29.549	54,6
Tributarios	25.383	0	25.383	8,2	17.188	67,7
Estampilla Universidad Distrital	25.383	0	25.383	8,2	17.188	67,7
No tributarios	28.755	0	28.755	9,2	12.361	43,0
Rentas contractuales	24.546	0	24.546	7,9	10.591	43,1
Venta de bienes, servicios y productos	24.546	0	24.546	7,9	10.561	43,0
Otras Rentas Contractuales	0	0	0	0	30	N.A
Otros ingresos no tributarios	4.209	0	4.209	1,4	1.770	42,0
Transferencias	25.334	0	25.334	8,1	17.554	69,3
Nación	25.334	0	25.334	8,1	17.554	69,3
Otras Nacion	17.634	0	17.634	5,7	17.554	99,5
Distribucion Adicional Impuesto CREE	7.700	0	7.700	2,5	0	0
Recursos de Capital	11.962	26.038	38.000	12,2	36.623	96,4
Recursos del balance	8.690	7.637	16.327	5,3	16.327	100
Cancelacion de reservas	0	135	135	0,0	135	100
Otros recursos del balance	0	1.788	1.788	0,6	1.788	100
Estampilla Pro Universidad	8.690	1.259	9.949	3,2	9.949	100
Distribucion punto adicional impuesto CREE	0	4.455	4.455	1,4	4.455	100
Rendimientos por operaciones financieras	2.116	15.101	17.217	5,5	16.918	98,3
Rendimientos provenientes de recursos de Destinación Especifica	1.176	14.093	15.269	4,9	15.269	100
Rendimientos provenientes de recursos de libre destinación	940	0	940	0,3	641	68,2
Rendimiento Punto Adicional Impuesto CREE	0	1.008	1.008	0,3	1.008	100,0
Excedentes Financieros de los EP y Utilidades de Empresas	0	2.504	2.504	0,8	2.504	100,0
Otros recursos de capital	1.156	796	1.952	0,6	873	44,7
Ingresos	91.434	26.038	117.472	37,8	83.726	71,3
Transferencias Administración Central	193.488	0	193.488	62,2	86.544	44,7
Aporte ordinario	193.488	0	193.488	62,2	86.544	44,7
Total Ingresos más Transferencias Administración Central	284.922	26.038	310.960	100,0	170.270	54,8

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sívico y Predis - SHD

Los ingresos corrientes más representativos son los Tributarios recaudando \$17.188 millones, equivalente al 67,7%, atribuido a la Estampilla Universidad Distrital.

De los ingresos No Tributarios Sobresale el rubro de Rentas Contractuales, alcanzando una ejecución de 43,1% por \$10.591 millones, por concepto Venta de bienes, servicios y productos por el proceso de inscripciones y matriculas de pregrado y postgrado.

De los otros ingresos no tributarios se observa un recaudo de 42% por \$1.770 millones, corresponden a cuotas partes pensionales y a reintegros del IVA Ley 30.

Por su parte en las Transferencias de la Nación se recaudó el 69,3%, es decir \$17.554 millones.

Frente a los Recursos de Capital, se logró el 96,4% por \$36.623 millones, cifra que corresponde recursos del balance, a los rendimientos de operaciones financieras que son generados por concepto de estampilla, los excedentes generados por la entidad, y otros recursos de capital.

1.4.3. Ejecución de gastos e inversión

El comportamiento de los gastos e inversiones, reflejan una ejecución de \$152.938 millones, cumplimiento del 49,2%, de los cuales \$104.099 millones (33,5%) correspondió a giros y \$48.840 millones (15,7%) a compromisos por pagar.

De gastos de funcionamiento ejecutó el 53,1% por \$129.621 millones. En las transferencias para funcionamiento se alcanzó una ejecución de 51% por \$31.820 millones.

En materia de inversión, registró una ejecución de 34,9%, es decir \$23.317 millones, dentro de la cual se encuentra incluida la inversión directa por \$22.325 millones con el 34,1%, llama la atención el atraso en giros, tan solo muestra el 2,9% (\$1.888 millones), y en compromisos por pagar alcanzó el 31,2% (\$20.438 millones).

"Por un control efectivo y transparente"

Cuadro 27
Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión
a 30 de Junio de 2016

Millones de Pesos

Concepto	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial	Modificación	Vigente	% part.	Giros	Compromisos por Pagar	Compromisos Acumulados	% ejec
Gastos	284.922	26.038	310.960	100,0	104.099	48.840	152.938	49,2
Gastos de funcionamiento	241.705	2.504	244.210	78,5	101.220	28.401	129.621	53,1
Servicios personales	136.523	1.394	137.917	44,4	63.161	6.527	69.688	50,5
Gastos generales	42.797	1.110	43.907	14,1	9.395	18.719	28.113	64,0
Transferencias para funcionamiento	62.385	0	62.385	20,1	28.665	3.155	31.820	51,0
Inversión	43.217	23.534	66.751	21,5	2.878	20.439	23.317	34,9
Directa	42.949	22.602	65.552	21,1	1.888	20.438	22.325	34,1
Bogotá Humana	42.949	-20.618	22.332	7,2	1.888	20.438	22.325	100,0
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación:	39.881	-18.512	21.369	6,9	1.576	19.786	21.363	100,0
El ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo	3.068	-2.105	962	0,3	311	651	962	100,0
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	0	43.220	43.220	0	0	0	0	0,0
Bogotá Mejor para Todos	0	43.220	43.220	0	0	0	0	0,0
Pilar Igualdad de calidad de vida	0	43.220	43.220	0	0	0	0	0,0
Transferencias para la inversión	268	931	1.199	0,4	991	2	992	82,7
Otras transferencias	268	931	1.199	0,4	991	2	992	82,7
Fondo préstamos de empleados (Universidad Distrital)	84	0	84	0,0	16	0	18	20,9
Fondo de Vivienda (Universidad Distrital)	184	931	1.115	0,4	975	0	975	87,4
Total gastos	284.922	26.038	310.960	100,0	104.099	48.840	152.938	49,2

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - SivicoF y Predis - SHD

Frente a la inversión directa, se culminó la etapa de ejecución del Plan de desarrollo "Bogotá Humana", y dio inicio a la ejecución del Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor para Todos", en los cuales se llevó a cabo un proceso de armonización presupuestal.

En este sentido la Universidad participo en dos ejes del plan de desarrollo "Bogotá Humana", en el eje Uno denominado, "Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo", en el cual reportó ejecución de 100%, por \$21.363 millones, por efecto de la reducción presupuestal que se llevó a cabo en el proceso de armonización presupuestal; En este caso es necesario señalar que frente a O 3 U R J U D P D G H 3 & R Q V W U X F F L y Q (G X F D F L y Q L Q F O X \ H Q W H G L Y H U V D \ G H F D O L G D G S D U D presupuesto de \$26.727 millones, solo se alcanzó a comprometer \$19.133 millones con el 71,6% del presupuesto inicial, con unos giros de \$399 millones con el 2,1% de ejecución.

El comportamiento de los principales proyectos fue:

379-"La construcción de la sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa" con un presupuesto de \$2.500 millones, contó con una adición por \$14.900 millones, con una ejecución del 100% por \$17.400 Millones.

380-"Mejoramiento y ampliación de la infraestructura física de la Universidad" con un presupuesto de \$7.525 millones, tuvo a una reducción en \$6.887 millones, con una ejecución del 100% por \$639 millones.

4149-“Dotación de laboratorios Universidad Distrital” con un presupuesto de \$11.150 millones, se le redujeron \$10.382 millones, con una ejecución del 100% por \$769 millones

4150-“Dotación y actualización biblioteca” con un presupuesto de \$5.051 millones, con una reducción de \$4.725 millones, con una ejecución del 100% por \$325 millones.

Por su parte, en relación con el programa de “Ciencia, tecnología e innovación para avanzar en el desarrollo de la ciudad”, se apropiaron recursos por \$13.154 millones, al cual se le redujeron \$10.918 millones, dentro de los cuales se encuentran los siguientes proyectos:

378- “Promoción de la investigación y desarrollo científico” con un presupuesto de \$8.927, se le recortaron \$7.430 millones, con una ejecución del 99,6% por \$865 millones.

389-“Desarrollo y fortalecimiento en doctorados y maestrías” con un presupuesto de \$4.856 millones, se le quitaron \$3.487 millones, con una ejecución del 99,8% por \$1.365 millones

Y por último frente al eje 3 denominado “Una Bogotá que defiende y fortalece lo público”, se apropiaron \$3.068 millones, se efectuó una reducción por \$2.105 millones, con una ejecución del 100% por \$963 millones.

2. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO - EICD

2.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de las siete empresas que conforman las EICD durante la vigencia 2016, fue asignado mediante Resolución No. 017 de 2015 por el CONFIS, por \$6.626.026 millones, al sexto mes se efectuaron modificaciones por \$13.033 millones, para un definitivo por \$6.612.993 millones.

Dentro de las modificaciones, en la disponibilidad inicial se realizó una reducción del 18% por \$228.741 millones, en los ingresos corrientes del 0,8% por \$13.177 millones, en las transferencias el 6,3% por \$238.869 millones, y en los recursos de capital el 6,4%, por \$21.104 millones.

En relación a los gastos, se realizaron modificaciones en funcionamiento, con adición del 21,7% (\$232.025 millones), por su parte los gastos de operación se aumentaron en 5,3% (\$29.176 millones), el servicio de la deuda se incrementaron en 48,3% (\$25.820 millones) y por último la inversión se redujo en 13,4% (\$707.436 millones).

Cuadro 28
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Presupuesto Inicial y Modificaciones
a Junio de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo 2015	Presupuesto 2016				Variación Ppto Definitivo 2016 - 2015	
		Inicial	Modificaciones	Definitivo	% part.	Absoluta	Relativa
Disponibilidad inicial	1.269.857	1.052.154	-11.038	1.041.116	15,7	-228.741	-18,0
Ingresos	5.845.026	5.573.872	-1.996	5.571.876	84,3	-273.150	-4,7
Ingresos corrientes	1.748.345	1.732.243	2.925	1.735.168	26,2	-13.177	-0,8
Transferencias	3.765.557	3.527.458	-770	3.526.688	53,3	-238.869	-6,3
Recursos de capital	331.125	314.171	-4.150	310.021	4,7	-21.104	-6,4
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	7.114.883	6.626.026	-13.033	6.612.993	100,0	-501.890	-7,1
Disponibilidad final	170.742	155.278	-66.010	89.268	1,3	-81.474	-47,7
Gastos	6.944.141	6.470.748	52.977	6.523.725	98,7	-420.416	-6,1
Gastos de funcionamiento	1.067.125	1.223.685	75.465	1.299.150	19,6	232.025	21,7
Gastos de operación	554.428	582.496	1.108	583.604	8,8	29.176	5,3
Servicio de la deuda	53.482	79.302	0	79.302	1,2	25.820	48,3
Inversión	5.269.105	4.585.265	-23.596	4.561.669	69,0	-707.436	-13,4
Total gastos + Disponibilidad Final	7.114.883	6.626.026	-13.033	6.612.993	100,0	-501.890	-7,1

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

2.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS

Las EICD a junio de 2016, recaudaron \$2.863.821 millones el 43,3%. Por recursos propios el 48,6% que equivale a \$842.541 millones, correspondiente a recursos por la venta de bienes y servicios. Frente a las transferencias de la Nación se recaudó el 79,1% (\$331.064 millones) y por transferencias de la Administración Central se obtuvo el 17,8% (\$552.897 millones), el monto recaudado en los recursos de capital se situó en 25,9% (\$80.175 millones), estos últimos influenciados principalmente por los rendimientos por operaciones financieras, ingresando el 93,6% (\$74.030 millones).

Cuadro 29
Empresas Industriales y comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos por rubros
A 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto				Recaudos	
	Inicial	Modificaciones	Definitivo	% Part.	Acumulados	% Ejec.
Disponibilidad inicial	1.052.154	-11.038	1.041.116	15,7	1.057.143	101,5
Ingresos	5.573.872	-1.996	5.571.876	84,3	1.806.678	32,4
Ingresos Corrientes	1.732.243	2.925	1.735.168	26,2	842.541	48,6
Ingresos de explotación	1.714.243	2.925	1.717.168	26,0	842.146	49,0
Otros ingresos corrientes	18.000	0	18.000	0,3	395	2,2
Transferencias	3.527.458	-770	3.526.688	53,3	883.962	9,4
Nación	419.280	-770	418.510	6,3	331.064	79,1
Municipios	1.985	0	1.985	0,0	0	-
Administración central	3.104.683	0	3.104.683	46,9	552.897	17,8
Entidades distritales	1.510	0	1.510	0,0	0	-
Recursos de Capital	314.171	-4.150	310.021	4,7	80.175	25,9
Recursos del crédito	168.198	0	168.198	2,5	0	-
Rendimientos por operaciones financieras	79.126	0	79.126	1,2	74.030	93,6
Aportes de capital	14.150	-4.150	10.000	0,2	0	-
Recursos de titularización	0	0	0	0,0	47	N.A
Otros recursos de capital	52.697	0	52.697	0,8	6.098	11,6
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	6.626.026	-13.033	6.612.993	100,0	2.863.821	43,3

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

De acuerdo con la conformación de los ingresos por entidades, se encuentra que la mayor participación presupuestal de las EICD la posee Transmilenio con el 58,9% seguido por la Empresa de Acueducto EAAB 35,1%, Aguas de Bogotá 2,5%, Lotería de Bogotá 1,2%, Empresa de Renovación Urbana 0,9%, Metrovivienda 0,8% y Canal Capital con el 0,6%.

Cuadro 30
Empresas Industriales y comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos por entidad
A 30 de junio de 2016

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto				Recaudos	
	Inicial	Modificaciones	Definitivo	% Part.	Acumulados	% Ejec.
Empresa de Acueducto EAAB	2.318.391	0	2.318.391	35,1	1.345.366	58,0
Transmilenio	3.913.030	-18.347	3.894.683	58,9	1.339.021	34,4
Metrovivienda	55.525	0	55.525	0,8	27.330	49,2
Aguas de Bogotá	164.027	0	164.027	2,5	71.080	43,3
Lotería de Bogotá	78.721	2.004	80.725	1,2	36.834	45,6
Empresa de Renovación Urbana	58.273	1.407	59.680	0,9	15.307	25,6
Canal Capital	38.059	1.902	39.961	0,6	28.883	72,3
Total EICD	6.626.026	-13.033	6.612.992	100,0	2.863.821	43,3

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

Dentro de la ejecución acumulada se observó, que el mayor recaudo lo obtuvo Canal Capital con el 72,3%, seguido por la Empresa de Acueducto EAAB 58%, Metrovivienda 49,2%, Lotería de Bogotá 45,6%, Aguas de Bogotá 43,3%, Transmilenio 34,4% y la Empresa de Renovación Urbana 25,6%.

2.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

La ejecución del gasto y la inversión al cierre del segundo trimestre ascendió a \$2.509.867 millones, el 42,8%. Los giros se ubicaron en \$1.663.051 millones, el 28,4%, dejando en compromisos por pagar \$846.816 millones, el 14,4% de ejecución.

En cuanto a los gastos de funcionamiento conformados por los rubros de servicios personales, gastos generales transferencias y cuentas por pagar, tuvieron una adición presupuestal de \$75.465 millones, logrando una ejecución del 54% por \$701.022 millones

Por su parte los gastos de operación orientados exclusivamente a los gastos de producción y comercialización, se les adiciono \$1.107 millones, alcanzando una ejecución del 67,8% por \$395.410 millones.

Frente al servicio de la deuda conformada por los pasivos pensionales, los contingentes y las obligaciones por pagar, llegaron a una ejecución del 61,7% por \$48.965 millones.

Cuadro 31
Empresas Industriales y Comerciales del orden distrital
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión
a 30 de junio de 2016

Millones de Pesos

Concepto	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial	Modificación	Vigente	% Part.	Giros	Compromisos por Pagar	Compromisos Acumulados	% Ejec.
Gastos e Inversión	6.470.748	52.976	6.523.724	98,7	1.920.051	1.034.191	2.954.242	45,3
Gastos de funcionamiento	1.223.685	75.465	1.299.150	19,6	567.637	133.385	701.022	54,0
Servicios personales	364.618	-7.478	357.140	5,4	145.013	23.098	168.111	47,1
Gastos generales	478.011	88.412	566.423	8,6	226.551	60.819	287.370	50,7
Transferencias para funcionamiento	249.625	3.778	253.403	3,8	107.091	21.131	128.222	50,6
Cuentas por Pagar	131.431	-9.247	122.184	1,8	88.982	28.337	117.319	96,0
Gastos de operación	582.496	1.107	583.603	8,8	225.624	169.786	395.410	67,8
Servicio de la deuda	79.302	0	79.302	1,2	31.376	17.589	48.965	61,7
Interna	49.346	-1.000	48.346	0,7	26.488	17.589	44.077	91,2
Pensiones	1.600	1.000	2.600	0,0	1.622	0	1.622	62,4
Pasivos contingentes	28.329	0	28.329	0,4	3.243	0	3.243	11,4
Cuentas por pagar	27	0	27	0,0	23	0	23	85,2
Inversión	4.585.265	-23.596	4.561.669	69,0	1.095.414	713.431	1.808.845	39,7
Directa	3.336.549	27.177	3.363.726	50,9	556.125	158.893	715.018	21,3
Bogotá Humana	3.336.549	-2.625.574	710.975	10,8	553.533	157.087	710.620	100,0
Bogotá Mejor para Todos	0	2.652.751	2.652.751	40,1	2.592	1.806	4.398	0,2
Transferencias para la inversión	894.907	-59.272	835.635	12,6	407.155	332.287	739.442	88,5
Cuentas por pagar	353.809	8.499	362.308	5,5	132.134	222.251	354.385	97,8
Disponibilidad Final	155.278	-66.010	89.268	1,3	0	0	0	0,0
Total Gastos e Inversión más Disponibilidad Final	6.626.026	-13.034	6.612.992	100,0	1.920.051	1.034.191	2.954.242	44,7

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - SivicoF y Predis - SHD.

En el rubro de inversión, se realizó una reducción de \$23.596 millones, ejecutando el 39,7% (\$1.808.845 millones), a su interior la inversión directa, se adicionaron \$27.177 millones, ejecutando el 21,3% por \$715.018 millones. Por último, el comportamiento de la disponibilidad final disminuyó \$66.010 millones del presupuesto asignado, quedando un definitivo por \$89.268 millones.

Analizando el porcentaje de gastos por entidades, la mayor ejecución la obtuvo Aguas de Bogotá con el 65,5% (\$107.461 millones), seguido por la Empresa de Acueducto EAAB con un 56,4% (\$1.307.436 millones), Canal Capital con el 54,8% (\$21.884 millones), Lotería de Bogotá con el 40,5% (\$32.715 millones), Metrovivienda con el 39,4% (\$21.873 millones), en Transmilenio se llevó a cabo una suspensión por \$10.223 millones, alcanzando una ejecución del 37,3% por \$1.449.560 millones, y por último se encuentra la Empresa de Renovación Urbana con el 22,3% (\$13.310 millones).

Cuadro 32
Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por entidad
A 30 de junio de 2016

Millones de Pesos

Concepto	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial	Modificación	Suspensión	Definitivo	Giros	Compromisos por Pagar	Compromisos Acumulados	% Ejec.
Empresa de Acueducto EAAB	2.318.391	0	0	2.318.391	838.576	468.860	1.307.436	56,4
Transmilenio	3.913.030	-18.347	10.223	3.884.460	956.514	493.046	1.449.560	37,3
Metrovivienda	55.525	0	0	55.525	11.111	10.762	21.873	39,4
Aguas de Bogotá	164.027	0	0	164.027	69.176	38.288	107.464	65,5
Lotería de Bogotá	78.721	2.004	0	80.725	26.604	6.111	32.715	40,5
Empresa de Renovación Urbana	58.273	1.407	0	59.680	8.086	5.224	13.310	22,3
Canal Capital	38.060	1.902	0	39.961	9.984	11.899	21.884	54,8
TOTAL EICD	6.626.026	-13.033	10.223	6.602.770	1.920.051	1.034.191	2.954.242	44,7

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - SivicoF y Predis - SHD.

A su vez el comportamiento de la inversión directa por entidades se detecta que el Canal Capital es la que de mayor avance con una ejecución del 47,7% por \$3.876 millones, seguido por Metrovivienda con el 23,5% por \$8.239 millones, Transmilenio con el 22,6% por \$697.658 millones, Lotería de Bogotá con el 12,4% por \$49 millones, Empresa de Renovación Urbana con el 9,3% por \$3.783 millones, por último la Empresa de Acueducto EAAB, con el 0,8% por \$1.415 millones.

Cuadro 33
Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad
A 30 de junio de 2016

Millones de Pesos

Concepto	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial	Modificación	Suspensión	Definitivo	Giros	Compromisos por Pagar	Compromisos Acumulados	% Ejec.
Empresa de Acueducto EAAB	200.000	-13.661	0	186.339	1.081	333	1.415	0,8
Transmilenio	3.051.603	41.571	7.603	3.085.571	545.937	151.721	697.658	22,6
Metrovivienda	35.410	-378	0	35.033	5.521	2.718	8.239	23,5
Aguas de Bogotá	0	0	0	0	0	0	0	0
Lotería de Bogotá	394	0	0	394	45	4	49	12,4
Empresa de Renovación Urbana	36.864	3.789	0	40.653	3.017	766	3.783	9,3
Canal Capital	12.278	-4.145	0	8.132	524	3.352	3.876	47,7
TOTAL	3.336.549	27.177	7.603	3.356.122	556.125	158.893	715.018	21,3

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sivico y Predis - SHD.

Finalmente, frente a la ejecución de los planes de desarrollo, en Bogotá Humana se apropiaron inicialmente \$3.336.549 millones, siendo reducido en \$2.625.574 millones, para un definitivo por \$710.975 millones, con ejecución del 99,9% (\$710.620 millones), giros del 77,8% (\$553.533 millones) y en compromisos por pagar el 22,1% (\$157.087 millones).

Por su parte, al Plan de desarrollo Bogotá Mejor para Todos se adicionaron \$2.652.751 millones y de estos comprometió el 0,2% (\$4.398 millones), siendo giros el 0,1% por \$2.592 millones, y en compromisos por pagar el 0,1% (\$1.806 millones).

Cuadro 34
Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa
a 30 de junio de 2016

Millones de Pesos

Concepto	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial	Modificación	Vigente	% Part.	Giros	Compromisos por Pagar	Compromisos Acumulados	% Ejec.
Inversión Directa	3.336.549	27.177	3.363.726	100,0	556.125	158.893	715.018	21,3
Bogotá Humana	3.336.549	-2.625.574	710.975	21,1	553.533	157.087	710.620	100,0
Bogotá Mejor para Todos	0	2.652.751	2.652.751	78,9	2.592	1.806	4.398	0,2

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sivico y Predis - SHD.

3. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL

3.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS

Al sexto mes de la vigencia fiscal 2016, el presupuesto aprobado de los FDL por \$1.481.230 millones, se modificó en \$23.873 millones, para un definitivo de \$1.457.357 millones; ésta modificación afectó los rubros de Excedentes Financieros con incremento de \$15.777 millones y el de Disponibilidad Inicial con disminución de \$39.650 millones.

Cuadro 35
Presupuesto aprobado Fondos de Desarrollo Local
A junio 2015-2016

Millones de pesos

Cuentas	Junio 2015 Presupuesto definitivo	Junio 2016					Variación Presupuesto	
		Inicial	Modificación	Definitivo	Recaudo	%	Absoluta	%
Disponibilidad inicial	681.281	733.721	- 39.650	694.071	80.679	11,6%	12.790	1,9%
Ingresos	732.717	747.509	15.777	763.286	2.634	0,3%	30.569	4,2%
Ingresos corrientes no tributarios	3.858	3.182	-	3.182	2.255	70,9%	676	-17,5%
Multas	2.711	2.767		2.767	1.634	59,1%	56	2,1%
Rentas Contractuales	904	63		63	35	55,6%	841	-93,0%
Otros ingresos no tributarios	243	352		352	586	166,5%	109	44,9%
Transferencias Administración Central	671.295	724.422	-	724.422	-	0,0%	53.127	7,9%
Recursos de Capital	57.564	19.905	15.777	35.682	379	1,1%	21.882	-38,0%
Recursos del balance	6	16		16	16	100,0%	10	166,7%
Rendimientos por operaciones financieras	686	822		822	363	44,2%	136	19,8%
Excedentes financieros	52.711	-	15.777	15.777		0,0%	36.934	-70,1%
Otros recursos de capital	4.161	19.067		19.067		0,0%	14.906	358,2%
Total ingresos más disponibilidad inicial	1.413.998	1.481.230	- 23.873	1.457.357	83.313	5,7%	43.359	3,1%

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

El presupuesto de ingresos, se concentra en dos rubros: las transferencias por \$724.422 millones (49,7% de participación) y la Disponibilidad Inicial con \$694.071 millones (\$47,6% de participación).

Frente a junio de la vigencia anterior, se evidencian incrementos en los rubros de Transferencias por \$53.127 millones, Otros Recursos de Capital por \$14.906 millones y la Disponibilidad Inicial por \$12.790 millones; así mismo, se presentaron disminuciones en los Excedente Financieros por \$36.934 millones.

Cuadro 36
Fondos de Desarrollo Local
Ejecución ingresos
Junio 2015-2016

Millones de pesos

Fondo de Desarrollo Local	Presupuesto Junio 2015				Presupuesto junio 2016			
	Definitivo	% Part.	Recaudo		Definitivo	% Part.	Recaudo	
			Valor	%			Valor	%
Usaquen	51.920	3,7%	59	0,1%	49.428	3,4%	161	0,3%
Chapinero	26.101	1,8%	489	1,9%	27.437	1,9%	358	1,3%
Santafe	38.149	2,7%	5.154	13,5%	39.532	2,7%	311	0,8%
San Cristóbal	92.814	6,6%	49.834	53,7%	93.547	6,4%	38.895	41,6%
Usme	85.213	6,0%	215	0,3%	103.722	7,1%	313	0,3%
Tunjuelito	49.994	3,5%	56	0,1%	55.533	3,8%	22.909	41,3%
Bosa	99.642	7,0%	46.139	46,3%	103.416	7,1%	110	0,1%
Kennedy	168.380	11,9%	70.331	41,8%	173.504	11,9%	228	0,1%
Fontibón	45.745	3,2%	26.214	57,3%	51.319	3,5%	119	0,2%
Engativa	94.897	6,7%	1.245	1,3%	91.966	6,3%	106	0,1%
Suba	87.342	6,2%	2.405	2,8%	96.644	6,6%	151	0,2%
Barrios Unidos	32.288	2,3%	1.612	-5,0%	37.649	2,6%	211	0,6%
Teusaquillo	27.796	2,0%	12.153	43,7%	42.029	2,9%	7.129	17,0%
Los Mártires	63.775	4,5%	3.219	5,0%	34.376	2,4%	212	0,6%
Antonio Nariño	28.627	2,0%	578	2,0%	32.094	2,2%	161	0,5%
Puente Aranda	39.426	2,8%	89	0,2%	38.970	2,7%	84	0,2%
La Candelaria	28.275	2,0%	111	0,4%	32.437	2,2%	96	0,3%
Rafael Uribe Uribe	120.991	8,6%	11.578	9,6%	111.628	7,7%	160	0,1%
Ciudad Bolívar	197.185	13,9%	4.480	2,3%	208.421	14,3%	246	0,1%
Sumapaz	35.437	2,5%	4.164	11,8%	33.705	2,3%	11.976	35,5%
Totales	1.413.997	100,0%	236.901	16,8%	1.457.358	100,0%	83.936	5,8%

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sivico y Predis - SHD.

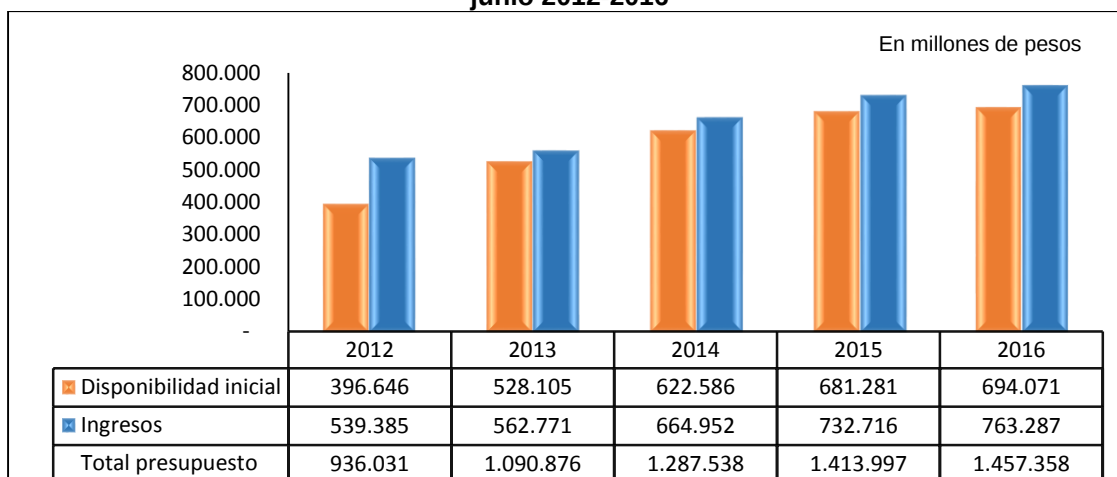
Respecto a los ingresos, la generalidad de los fondos reflejan ejecuciones por debajo del 1%, con excepción de San Cristóbal que alcanzó el 41,6%, Tunjuelito 41,3%, Teusaquillo 17% y Sumapaz el 35,5%.

Los FDL a junio de 2016, en conjunto presentan un recaudo de \$83.936 millones, equivalente al 5,8%, valor menor a lo recaudado a la misma fecha en el 2015, cuando fue de \$236.901 millones (16,8%).

El Fondo de Desarrollo Local de Fontibón presentó a junio de 2016 una ejecución del 0,2%, valor que contrasta con lo recaudado el año anterior a la misma fecha cuando alcanzó el 57,3%, igual situación se da en Kennedy y Bosa, con niveles de recaudo del 0,1% y en junio de 2015 del 41,8% y 46,3%, respectivamente.

La baja ejecución hace crecer el rezago presupuestal, en razón a la acumulación de recursos de vigencias anteriores, los cuales se reflejan en la disponibilidad inicial, situación que se presenta año a año en las localidades.

Gráfica 1
Fondos de Desarrollo Local
Comportamiento presupuestal de ingresos - Disponibilidad Inicial
junio 2012-2016



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

Como se evidencia en la gráfica, durante los años de 2012 a 2016, la disponibilidad inicial muestra aumento constante, así: en Ciudad Bolívar a junio de 2012 el valor de este rubro era de \$40.614 millones y para junio de 2016 va en \$123.538 millones, para Kennedy en 2012 era de \$42.608 millones y para 2016 \$92.195 millones, la localidad de Rafael Uribe Uribe inicia en 2012 con \$30.000 millones y termina en 2016 con \$64.528 millones, Usme en el 2012 presenta un valor de \$25.480 millones y en 2016 asciende a \$51.623 millones, la Localidad de Engativá contaba con \$33.800 millones en el 2012 y para 2016 ha aumentado a \$45.555 millones, etc.

3.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

El presupuesto de gastos e inversión fue modificado con una disminución por \$23.872 millones, para un definitivo por \$1.457.359 millones, la mayor reducción se dio en el rubro de Inversión - Obligaciones por Pagar con \$88.287 millones; la Inversión Directa se adicionó en \$8.083 millones, la Disponibilidad Final fue

incrementada en \$60.362 millones, mientras los Gastos administrativos se disminuyeron en \$4.110 millones.

Los FDL presentaron una ejecución total del 50,7%, con \$738.393 millones. La mayor ejecución se refleja en las Obligaciones por Pagar tanto en la inversión como en los gastos, alcanzando el 98,0% (\$618.121 millones) y 95,6% (\$10.633 millones) respectivamente. La menor ejecución se presenta en la inversión directa, con el 13,6% (\$99.206 millones), los giros efectivos fueron por \$19.767 millones (2,7%). Lo anterior expresa que los FDL durante el primer semestre ejecutaron los compromisos de años anteriores, mientras que los recursos aprobados para los planes de desarrollo local a ejecutar en el 2016 presentan rezago, como se evidencia en el siguiente cuadro.

Cuadro 37
Fondos de Desarrollo Local
Ejecución consolidada de Gastos e Inversión
a junio 2015 – junio 2016

Millones de pesos

Concepto	Inicial	Modificaciones	Definitivo		Giros		Compromisos		Total Ejecución	
			Valor	%Part.	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Gastos generales	27871	-1.040	26.831	1,8%	2.935	10,9	7.468	27,8	10.403	38,8
Obligaciones por pagar	14.225	-3.070	11.155	0,8%	6.695	60,0	3.968	35,6	10.663	95,6
Total Gastos	42.096	-4.110	37.986	2,6%	9.630	25,4	11.436	30,1	21.066	55,5
Inversión directa	719.902	8.083	727.985	50,0%	19.767	2,7	79.439	10,9	99.206	13,6
Obligaciones por pagar	719.233	-88.207	631.026	43,3%	223.960	35,5	394.161	62,5	618.121	98,0
Total Inversión	1.439.135	-80.124	1.359.011	93,3%	243.727	17,9	473.600	34,8	717.327	52,8
Disponibilidad final	-	60.362	60.362	4,1%	-	-	-	-	-	-
Total gastos e Inversión más Disponibilidad final	1.481.231	-	1.457.359	100%	253.357	17,4	485.036	33,3	738.393	50,7

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - SivicoF y Predis - SHD

Los giros efectivos de mayor cuantía, se presentaron en el rubro de Inversión - Obligaciones por Pagar con \$223.960 millones; así mismo, en este rubro se refleja el mayor monto por compromisos con \$394.161 millones.

Del presupuesto total para los FDL por \$1.457.359 millones, los que mayor asignación tienen son los FDL de Ciudad Bolívar y Kennedy con \$208.421 millones (14,2%) y \$173.504 millones (11,9%) respectivamente; siendo el FDL de Chapinero el de menor asignación presupuestal con \$27.437 millones (1,9%).

El Fondo de Desarrollo Local de la Engativá, presentó la mayor ejecución durante el primer semestre de 2016, con 70,4% (\$64.715 millones); sin embargo, los giros alcanzaron tan solo al 19,3% (\$17.713 millones), siendo la mayor ejecución para los compromisos con 51,1% (\$47.002 millones).

Cuadro 38
Fondos de Desarrollo Local
Ejecución consolidada de Gastos e Inversión
a junio 2015 – junio 2016

Millones de pesos

Fondo de Desarrollo Local	Presupuesto Junio 2015					Presupuesto Junio 2016				
	Definitivo	Giros	Compromisos	Total Ejecución		Definitivo	Giros	Compromisos	Total Ejecución	
				Valor	%				Valor	%
Usaquen	51.920	11.273	20.074	31.347	60,4%	49.428	7.807	7.232	15.039	30,4%
Chapinero	26.101	5.285	10.079	15.364	58,9%	27.437	6.414	6.947	13.361	48,7%
Santafé	38.149	8.666	15.427	24.093	63,2%	39.532	6.435	9.466	15.901	40,2%
San Cristóbal	92.814	22.948	38.661	61.609	66,4%	93.547	18.709	28.871	47.580	50,9%
Usme	85.213	13.756	37.524	51.280	60,2%	103.722	13.438	38.195	51.633	49,8%
Tunjuelito	49.994	8.396	26.229	34.625	69,3%	55.533	12.391	15.215	27.606	49,7%
Bosa	99.642	25.068	51.179	76.247	76,5%	103.416	16.270	19.382	35.652	34,5%
Kennedy	168.380	24.533	61.999	86.532	51,4%	173.504	33.989	70.775	104.764	60,4%
Fontibón	45.745	10.563	20.940	31.503	68,9%	51.319	10.090	19.597	29.687	57,8%
Engativa	94.897	16.801	60.520	77.321	81,5%	91.966	17.713	47.002	64.715	70,4%
Suba	87.343	16.778	38.637	55.415	63,4%	96.644	27.658	11.016	38.674	40,0%
Barrios Unidos	32.288	8.409	14.063	22.472	69,6%	37.649	3.097	12.149	15.246	40,5%
Teusaquillo	27.796	6.767	12.206	18.973	68,3%	42.029	3.996	5.259	9.255	22,0%
Los Mártires	63.775	6.483	37.714	44.197	69,3%	34.376	8.948	6.956	15.904	46,3%
Antonio Nariño	28.627	5.372	11.884	17.256	60,3%	32.094	5.563	12.641	18.204	56,7%
Puente Aranda	39.426	8.036	22.526	30.562	77,5%	38.970	4.885	10.456	15.341	39,4%
La Candelaria	28.275	4.190	12.763	16.953	60,0%	32.437	5.215	14.573	19.788	61,0%
Rafael Uribe Uribe	120.991	25.179	57.647	82.826	68,5%	111.628	19.286	46.087	65.373	58,6%
Ciudad Bolívar	197.185	24.315	111.469	135.784	68,9%	208.421	24.256	96.285	120.541	57,8%
Sumapaz	35.437	11.051	11.194	22.245	62,8%	33.705	7.197	6.932	14.129	41,9%
Totales	1.413.998	263.869	672.735	936.604	66,2%	1.457.358	253.357	485.036	738.393	50,7%

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

Esta tendencia de mayores compromisos y menores giros efectivos, se presentó en más de la mitad de los FDL; tal es el caso de Ciudad Bolívar que de una ejecución del 57,8% (\$120.541 millones), corresponde a los giros el 11,6% (\$24.256 millones) y a compromisos el 46,2% (\$96.285 millones); el FDL de la Candelaria, ejecutó el 61,0% (\$19.788 millones); siendo los giros 16,1% (\$5.215 millones) y los compromisos el 44,9% (\$14.573 millones), el FDL de la Usme, ejecutó el 49,8% (\$51.633 millones), siendo los giros el 12,9% (\$13.438 millones) y los compromisos el 36,8% (\$38.195 millones), el FDL de Barrios Unidos con ejecución del 40,5% (\$15.246 millones); giró el 8,2% (\$3.097 millones) y comprometió el 32,3% (\$12.149 millones).

La menor ejecución presupuestal la presentó el FDL de Teusaquillo, que alcanzó el 22,0% (\$9.255 millones), de los cuales los giros fueron del 9,5% (\$3.996 millones) y los compromisos el 12,5% (\$5.259 millones).

La ejecución de gastos e inversión de los FDL a junio de 2016 por \$738.393 millones (50,7%), presenta disminución frente a lo ejecutado a la misma fecha en 2015, por \$936.604 millones (66,2%), siendo los casos más representativos FDL Bosa que pasó de 76,5% en el 2015 a 34,5% en 2016, FDL Teusaquillo pasó de 68,3% a 22%, FDL Puente Aranda pasó de 77,5% a 39,4%.

El comportamiento presupuestal de los Fondos de Desarrollo Local, deja en evidencia la necesidad de implantar estrategias que conlleven a fortalecer la gestión presupuestal de dichas entidades, máxime si se tiene en cuenta que representan la descentralización a nivel distrital.