



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

Ingresos, Gastos e Inversiones del Distrito Capital

III Trimestre 2016



"Una Contraloría aliada con Bogotá"

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

PLAN ANUAL DE ESTUDIOS – PAE 2016

DIRECCIÓN ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

Bogotá, D.C. diciembre de 2016

www.contraloriabogota.gov.co
Cra. 32 A No. 26 A 10
Código Postal 111321
PBX 3358888



"Una Contraloría aliada con Bogotá"

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

**Profesionales de Estadística
LUIS ROBERTO ESCOBAR ÁLVAREZ
DIANA VIVAS PÉREZ**

www.contraloriabogota.gov.co
Cra. 32 A No. 26 A 10
Código Postal 111321
PBX 3358888

TABLA DE CONTENIDO

PRESENTACIÓN	7
PANORAMA ECONÓMICO DEL DISTRITO CAPITAL DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2016.....	7
1. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL.....	8
1.1. ADMINISTRACIÓN CENTRAL.....	13
1.1.1. Modificaciones al presupuesto.....	13
1.1.2. Ejecución de ingresos.....	17
1.1.3. Ejecución de Gastos e Inversión.....	21
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	32
1.3. CONTRALORÍA DE BOGOTÁ	36
1.3.1. Modificaciones al presupuesto.....	36
1.3.2. Ejecución de ingresos.....	36
1.3.3. Ejecución de gastos e inversión	37
1.4. UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	39
1.4.1. Modificaciones al presupuesto.....	39
1.4.2. Ejecución de ingresos.....	39
1.4.3. Ejecución de gastos e inversión	41
2. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO - EICD	45
2.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO	45
2.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS.....	46
2.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	47
3. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL.....	51
3.1. EJECUCIÓN DE INGRESOS.....	51
3.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN	54

INDICE DE CUADROS

Cuadro 1 Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital Comparativo 2016 vs 2015 con corte a 30 de septiembre	8
Cuadro 2 Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	10
Cuadro 3 Presupuesto Anual de Bogotá Distrito Capital Presupuesto y Recaudo por rubros	11
Cuadro 4 Presupuesto Anual de Bogotá Distrito Capital Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por rubros	12
Cuadro 5 Administración Central Modificaciones presupuesto	13
Cuadro 6 Administración Central Modificaciones presupuesto de Gastos e Inversiones por entidad	15
Cuadro 7 Administración Central Modificaciones presupuesto de Gastos e Inversiones SDH, SED Y SDIS	15
Cuadro 8 Administración Central Ejecución presupuesto de Rentas e Ingresos trimestral	17
Cuadro 9 Administración Central Presupuesto de Rentas e Ingresos modificaciones y recaudo	18
Cuadro 10 Administración Central Ejecución Presupuesto de Rentas e Ingresos - Transferencias	19
Cuadro 11 Administración Central Ejecución Presupuesto de Rentas e Ingresos - Recursos de capital	20
Cuadro 12 Administración Central Ejecución del presupuesto de Gastos e Inversiones	22
Cuadro 13 Administración Central Ejecución presupuesto de Gastos e Inversiones - Transferencias para inversión	24
Cuadro 14 Administración Central Ejecución presupuesto deuda Interna....	25
Cuadro 15 Administración Central Ejecución presupuesto deuda Externa....	25
Cuadro 16 Administración Central Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones por entidad	26
Cuadro 17 Establecimientos Públicos Presupuesto de Ingresos a septiembre 30 de 2016	28
Cuadro 18 Presupuesto de Ingresos por Entidades a septiembre 30 de 2016	31
Cuadro 19 Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Grandes Rubros	33

Cuadro 20 Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos de Inversión por entidad	34
Cuadro 21 Contraloría de Bogotá Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por cuentas	37
Cuadro 22 Contraloría de Bogotá Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión	38
Cuadro 23 Universidad Distrital Francisco José de Caldas Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por rubros	40
Cuadro 24 Universidad Distrital Francisco José de Caldas Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión	42
Cuadro 25 Universidad Distrital Francisco José de Caldas Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa	43
Cuadro 26 Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto Inicial y Modificaciones	45
Cuadro 27 Empresas Industriales y comerciales del orden Distrital Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos por rubros	46
Cuadro 28 Empresas Industriales y comerciales del orden Distrital Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos por entidad	47
Cuadro 29 Empresas Industriales y Comerciales del orden distrital Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión	48
Cuadro 30 Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por entidad	49
Cuadro 31 Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad	50
Cuadro 32 Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa	50
Cuadro 33 Presupuesto aprobado Fondos de Desarrollo Local	51
Cuadro 34 Ranking de recaudo por Localidades	52
Cuadro 35 Fondos de Desarrollo Local Ejecución consolidada de Gastos e Inversión	54
Cuadro 36 Fondos de Desarrollo Local Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa	55

ÍNDICE DE GRÁFICAS

Gráfica 1 Establecimientos Públicos Comparativo Presupuesto de Ingresos	
.....	30
Gráfica 2 Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos e	
Inversión por Entidades	35
Gráfica 3 Recaudo Porcentual septiembre 2015 vs septiembre 2016	53
Gráfica 4 Ejecución por localidades	56

PRESENTACIÓN

La Contraloría de Bogotá, en cumplimiento 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, al mes de septiembre de 2016.

El informe hace referencia al resultado de la ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos e inversión del Sector Público Distrital, y 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 al Concejo Distrital la visión de la Contraloría sobre la gestión del presupuesto al noveno mes del año 2016, y del avance del plan de desarrollo.

PANORAMA ECONÓMICO DEL DISTRITO CAPITAL DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2016

Al mes de septiembre el panorama económico del Distrito Capital está influenciado por la puesta en escena del plan de desarrollo Bogotá mejor para Todos 2016 - 2020, que fue aprobado por el Concejo Distrital al finalizar el mes de mayo y que debió iniciar los procesos de armonización presupuestal en el tercer trimestre del año.

Al nivel de crecimiento económico, igual que ocurre en el país en donde se observa el asentamiento de la desaceleración de la economía, que se traía desde el 2015, impactada entre otros factores por el precio del petróleo, el paro camionero, el fenómeno climático y una inflación por encima de las metas del Banco de la República. En Bogotá el fenómeno de desaceleración también se observa, independientemente que la ciudad no dependa de las rentas minero energéticas y que sus sectores económicos preponderantes sean el comercio y los servicios.

Para el tercer trimestre de 2016, El DANE informa que la economía del país siguió desacelerándose y tan solo creció un 1,2%. El Banco de la República comunicó que “El crecimiento económico para el tercer trimestre resultó inferior a lo proyectado. Este resultado y las nuevas cifras de actividad económica para el cuarto trimestre sugieren que el crecimiento de 2016 estará cercano al 2%”².

¹ Para 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.

² <http://www.banrep.gov.co/es/comunicado-25-11-2016>.

1. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL

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

Comparativo presupuesto a septiembre de 2016 vs 2015

Para la gestión de las entidades que conforman el Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital, se expidió y liquidó mediante los Decretos 517 y 533 del 11 y 15 de diciembre de 2015, una partida presupuestal de rentas e ingresos y de gastos e inversiones por \$16.686.698 millones, recursos estimados para percibir y ejecutar durante la vigencia de 2016. Al cotejar este valor con el presupuesto inicial de 2015, es decir, \$17.302.281 millones, se presentó una disminución del 3,6%.

Cuadro 1
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital
Comparativo 2016 vs 2015 con corte a 30 de septiembre

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto 2016		Presupuesto 2015		Variación Presupuesto Inicial		Variación Presupuesto Definitivo	
	Inicial	Definitivo	Inicial	Definitivo	Absoluta	%	Absoluta	%
Ingresos								
Corrientes	8.077.262	8.058.594	7.827.375	7.876.889	249.887	3,2	181.706	2,3
Transferencias	3.047.692	3.238.454	2.858.880	2.872.402	188.812	6,6	366.052	12,7
Recursos de capital	5.561.744	3.981.723	6.616.026	6.623.674	-1.054.282	-15,9	-2.641.950	-39,9
Total ingresos	16.686.698	15.278.771	17.302.281	17.372.964	-615.583	-3,6	-2.094.193	-12,1
Gastos e inversión								
Funcionamiento	2.673.323	2.681.036	2.191.111	2.196.335	482.212	22,0	484.701	22,1
Servicio de la deuda	534.824	458.824	795.620	795.620	-260.796	-32,8	-336.796	-42,3
Inversión	13.478.551	12.138.911	14.315.550	14.381.009	-836.999	-5,8	-2.242.098	-15,6
Total gastos e inversión	16.686.698	15.278.771	17.302.281	17.372.964	-615.583	-3,6	-2.094.193	-12,1

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

A septiembre 30 de 2016, el presupuesto registró adiciones y reducciones, hasta alcanzar un presupuesto definitivo de \$15.278.771 millones. Frente a este nuevo valor, la disminución con respecto al de la vigencia de 2015 a esta misma fecha, es mayor, pasó de \$615.583 millones a \$2.094.193 millones, en términos porcentuales de 3,6% a 12,1%. La variación negativa se refleja principalmente en los recursos de

capital, que se reducen en 39,9%, y obedece al recorte significativo en recursos del crédito, al pasar de \$3.057.589 millones en septiembre de 2015 a \$1.232.621 millones en septiembre de 2016. Adicionalmente, la partida de utilidades que se estimó por la participación del Distrito en la Empresa de Energía de Bogotá, fue inferior a la de 2015, se programó un ingreso cercano a los \$46.000 millones, teniendo en cuenta que en la pasada vigencia, se efectuó una distribución anticipada de dividendos, por lo cual se estimó recursos por \$840.094 millones.

La variación negativa en recursos del crédito afectó el rubro de inversión, en particular las transferencias para Transmilenio, pasan de \$3.259.549 millones en septiembre de 2015 a \$1.241.956 millones en septiembre de 2016, un 61,9% de variación.

En cuanto al servicio de la deuda, la disminución del 42,3% radica en buena parte, a la terminación del pago a capital de bonos de deuda interna³, que vencieron en 2015 y ascendían a \$300.000 millones.

Comparativo presupuesto enero a septiembre de 2016

En los nueve meses transcurridos se registraron modificaciones al presupuesto, que al consolidarse causaron una disminución por \$1.407.927 millones, que en términos porcentuales equivale al 8,4%, pasó de \$16.686.698 millones a \$15.278.771 millones. Buena parte de las modificaciones se reflejan en la Administración Central.

En el presupuesto de ingresos se presentan reducciones en los rubros de ingresos corrientes y recursos de capital y se incrementan las transferencias. Por el lado del gasto, se aumenta la partida de funcionamiento y se disminuyen las de servicio de la deuda e inversión.

Con respecto a los recursos de capital, la mayor reducción se refleja en los recursos del crédito⁴ por \$1.685.244 millones, al pasar de \$2.511.122 millones a \$825.877 millones. Este registro afectó el rubro de inversión, básicamente el renglón de transferencias a Transmilenio (infraestructura SITP) en \$1.628.060 millones.

³Quinto tramo Deceval.

⁴ Parte de esta modificación se encuentra soportada en el Decreto 418 del 30 de septiembre de 2016, donde se menciona que “se espera en el corto plazo contar con el documento CONPES de Movilidad para la primera línea del Metro de Bogotá y los proyectos de ampliación e integración del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá, por lo que se procedió a la reprogramación de los recursos para 2017”.

Cuadro 2
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital
Presupuesto y Modificaciones A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Presupuesto definitivo a septiembre de 2016						
Concepto	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría de Bogotá	Universidad Distrital	Total Presupuesto Anual	% Part.
Ingresos						
Corrientes	7.549.880	453.442	1.135	54.138	8.058.594	52,7
Transferencias	2.572.257	640.863	0	25.334	3.238.454	21,2
Recursos de capital	3.039.050	889.752	0	52.921	3.981.723	26,1
Total ingresos	13.161.187	1.984.056	1.135	132.394	15.278.771	100,0
Gastos e inversión						
Funcionamiento	1.065.031	1.258.639	108.150	249.216	2.681.036	17,5
Servicio de la deuda	238.285	220.539	0	0	458.824	3,0
Inversión	7.278.931	4.775.204	8.111	76.665	12.138.911	79,4
Total gastos e inversión	8.582.246	6.254.382	116.261	325.882	15.278.771	100,0

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

Millones de pesos

Presupuesto inicial 2016						
Concepto	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
Transferencias	2.406.434	615.924	0	25.334	3.047.692	18,3
Recursos de capital	4.686.740	863.042	0	11.962	5.561.744	33,3
Total ingresos	14.643.053	1.951.075	1.135	91.434	16.686.698	100,0
Gastos e inversión						
Funcionamiento	1.069.074	1.254.394	108.150	241.705	2.673.323	16,0
Servicio de la deuda	314.285	220.539	0	0	534.824	3,2
Inversión	8.708.598	4.718.624	8.111	43.217	13.478.551	80,8
Total gastos e inversión	10.091.957	6.193.558	116.261	284.922	16.686.698	100,0

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

Millones de pesos

Modificaciones a 30 de septiembre de 2016						
Concepto	Administración Central	Establecimientos Públicos	Contraloría de Bogotá	Universidad Distrital	Total Presupuesto Anual	% Var.
Ingresos						
Corrientes	0	-18.668	0	0	-18.668	-0,2
Transferencias	165.823	24.939	0	0	190.762	6,3
Recursos de capital	-1.647.689	26.709	0	40.959	-1.580.021	-28,4
Total ingresos	-1.481.866	32.980	0	40.959	-1.407.927	-8,4
Gastos e inversión						
Funcionamiento	-4.043	4.245	0	7.511	7.713	0,3
Servicio de la deuda	-76.000	0	0	0	-76.000	-14,2
Inversión	-1.429.668	56.579	0	33.448	-1.339.640	-9,9
Total gastos e inversión	-1.509.711	60.824	0	40.959	-1.407.927	-8,4

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

Ejecución de Rentas e Ingresos

Al término del tercer trimestre el nivel de recaudo es del 78,8%, se han percibido \$12.038.530 millones, discriminados como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro 3
Presupuesto Anual de Bogotá Distrito Capital
Presupuesto y Recaudo por rubros
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo	%	Recaudo	
			Valor	%
Ingresos corrientes	8.058.594	52,7	7.170.135	89,0
Tributarios	6.863.643	44,9	6.183.934	90,1
Predial unificado	2.077.638	13,6	2.216.457	106,7
Industria, comercio y avisos	3.370.047	22,1	2.665.921	79,1
Vehículos automotores	423.862	2,8	510.665	120,5
Delineación urbana	132.007	0,9	88.501	67,0
Cigarrillos extranjeros	37.166	0,2	47.763	128,5
Consumo de cerveza	310.709	2,0	261.389	84,1
Sobretasa a la gasolina	376.666	2,5	289.896	77,0
Impuesto a la publicidad exterior visual	3.570	0,0	2.544	71,3
Estampilla pro - cultura	15.935	0,1	12.474	78,3
Estampilla pro - personas mayores	15.935	0,1	12.959	81,3
Impuesto unificado fondo de pobres, azar y espectáculos públicos	12.444	0,1	5.657	45,5
5% contratos obra pública	62.281	0,4	43.908	70,5
Estampilla Universidad Distrital	25.383	0,2	25.799	101,6
No tributarios	1.194.951	7,8	986.201	82,5
Tasas	1.236	0,0	720	58,2
Multas	133.062	0,9	95.327	71,6
Rentas contractuales	139.630	0,9	75.179	53,8
Contribuciones	98.440	0,6	96.576	98,1
Participaciones	382.953	2,5	309.272	80,8
Derechos	61.400	0,4	49.513	80,6
Peajes y concesiones	1.027	0,0	1.304	127,0
Fondo cuenta pago compensatorio de cesiones públicas	68.025	0,4	171.030	251,4
Aporte de afiliados	13.832	0,1	24.842	179,6
Intereses moratorios impuestos	82.890	0,5	72.074	87,0
Sanciones tributarias	80.727	0,5	62.881	77,9
Espectáculos públicos de las artes escénicas Ley 1493/11	7.000	0,0	8.685	124,1
Otros ingresos no tributarios	124.731	0,8	18.797	15,1
Transferencias	3.238.454	21,2	2.242.002	69,2
Nación	3.211.900	21,0	2.221.591	69,2
Otras transferencias	26.554	0,2	20.411	76,9
Recursos de capital	3.981.723	26,1	2.626.393	66,0
Recursos del balance	1.665.021	10,9	1.570.935	94,3
Recursos del crédito	1.232.621	8,1	18.376	1,5
Rendimientos por operaciones financieras	375.560	2,5	541.896	144,3
Diferencial cambiario	0	0,0	-1.010	N.A.
Excedentes financieros de los Estapúblicos y utilidades empresas	353.375	2,3	110.621	31,3
Donaciones	0	0,0	603	N.A.
Otros recursos de capital	26.442	0,2	56.268	212,8
Desahorro Fonpet	328.705	2,2	328.705	100,0
Total ingresos	15.278.771	100,0	12.038.530	78,8

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

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

Ejecución de Gastos e Inversión

La ejecución acumulada a septiembre, alcanza los \$8.999.122 millones, que representan el 58,9% de presupuesto asignado. Se resalta que de este valor corresponde a giros \$7.251.261 millones, que equivale a un cumplimiento efectivo del 47,5%. Niveles muy alejados de la meta teórica del 75%, a registrar al corte del tercer trimestre, del 75%.

Cuadro 4
Presupuesto Anual de Bogotá Distrito Capital
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por rubros

Millones de pesos

Concepto	Ejecución a septiembre de 2015		Presupuesto Definitivo a 30 de septiembre de 2016	Part.	Ejecución a septiembre de 2016				Variación Total Ejecución 2016 Vs 2015	
	Total	% Ejec.			Total	% Ejec.	Giros	% Ejec.	Absoluta	%
Gastos de funcionamiento	1.340.404	61,0	2.681.036	17,5	1.817.859	67,8	1.681.153	62,7	477.455	35,6
Servicios personales	757.530	63,8	1.306.837	8,6	848.345	64,9	811.777	62,1	90.816	12,0
Gastos generales	205.320	72,4	329.540	2,2	231.172	70,1	134.531	40,8	25.852	12,6
Transferencias para funcionamiento	326.447	48,5	1.018.450	6,7	712.167	69,9	708.757	69,6	385.720	118,2
Pasivos exigibles	548	84,4	282	0,0	247	87,7	161	57,0	-301	-54,9
Pago de cesantías	50.559	98,3	25.927	0,2	25.927	100,0	25.927	100,0	-24.631	-48,7
Servicio de la deuda	520.233	65,4	458.824	3,0	357.629	77,9	357.629	77,9	-162.604	-31,3
Interna	322.596	86,8	26.192	0,2	1.573	6,0	1.573	6,0	-321.023	-99,5
Externa	130.897	64,0	210.048	1,4	138.258	65,8	138.258	65,8	7.361	5,6
Pensiones	64.938	29,8	220.539	1,4	215.855	97,9	215.855	97,9	150.916	232,4
Transferencias servicio deuda	1.803	93,8	2.045	0,0	1.943	95,0	1.943	95,0	141	7,8
Inversión	7.541.385	52,4	12.138.911	79,4	6.823.633	56,2	5.212.479	42,9	-717.752	-9,5
Directa	6.200.346	67,2	9.009.548	59,0	5.384.688	59,8	3.788.641	42,1	-815.658	-13,2
Bogotá humana	6.200.346	67,2	3.671.734	24,0	3.658.158	99,6	2.926.014	79,7	-2.542.188	-41,0
Eje 1 Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	4.857.589	68,8	3.017.197	19,7	3.008.584	99,7	2.525.006	83,7	-1.849.005	-38,1
Eje 2 Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	769.692	56,9	293.830	1,9	293.552	99,9	164.219	55,9	-476.140	-61,9
Eje 3 Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	573.064	70,6	360.707	2,4	356.022	98,7	236.789	65,6	-217.043	-37,9
Bogotá mejor para todos	0	0,0	5.337.814	34,9	1.726.530	32,3	862.627	16,2	1.726.530	N.A.
Pilar Igualdad de calidad de vida	0	0,0	3.264.885	21,4	1.254.396	38,4	795.897	24,4	1.254.396	N.A.
Pilar Democracia urbana	0	0,0	1.283.843	8,4	267.178	20,8	40.526	3,2	267.178	N.A.
Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana	0	0,0	231.447	1,5	62.920	27,2	15.027	6,5	62.920	N.A.
Eje Transversal Nuevo ordenamiento territorial	0	0,0	10.197	0,1	6.040	59,2	896	8,8	6.040	N.A.
Eje Transversal Desarrollo económico basado en el conocimiento	0	0,0	34.909	0,2	13.048	37,4	1.707	4,9	13.048	N.A.
Eje Transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética	0	0,0	68.980	0,5	18.746	27,2	1.295	1,9	18.746	N.A.
Eje Transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	0	0,0	443.554	2,9	104.201	23,5	7.278	1,6	104.201	N.A.
Transferencias para inversión	1.178.240	24,7	2.433.799	15,9	1.212.364	49,8	1.212.113	49,8	34.123	2,9
Pasivos exigibles	162.799	41,7	695.565	4,6	226.582	32,6	211.725	30,4	63.783	39,2
Total Gastos e Inversión	9.402.022	54,1	15.278.771	100,0	8.999.122	58,9	7.251.261	47,5	-402.901	-4,3

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

(*) Incluye Presupuesto y Ejecución de la Administración Central, los Establecimientos Públicos, la Contraloría de Bogotá y la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

1.1. ADMINISTRACIÓN CENTRAL

Para la vigencia fiscal de 2016 la Administración Central registró un presupuesto de Rentas e ingresos por \$14.643.053 millones, y de Gastos e inversiones por \$10.091.957 millones, montos que representan el 87,8% y 60,5% respectivamente del total del presupuesto expedido y liquidado.

1.1.1. Modificaciones al presupuesto

Al final del tercer trimestre el presupuesto de la Administración Central presentó modificaciones acumuladas netas, en el caso de las Rentas e ingresos disminuyó 10,1% por \$1.481.866 millones, en tanto, el de Gastos e Inversión se disminuyó en 15,0% por \$1.509.711 millones⁵.

Cuadro 5
Administración Central
Modificaciones presupuesto
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos				
Nombre	Presupuesto inicial	Modificaciones acumuladas	Presupuesto definitivo	% Modif.
Ingresos				
Corrientes	7.549.880	0	7.549.880	0,0
Tributarios	6.838.260	0	6.838.260	0,0
No tributarios	711.620	0	711.620	0,0
Transferencias	2.406.434	165.823	2.572.257	6,9
Nación	2.379.880	165.823	2.545.703	7,0
Otras transferencias	26.554	0	26.554	0,0
Recursos de capital	4.686.740	-1.647.689	3.039.050	-35,2
Desahorro FONPET	-	328.705	328.705	
Recursos del balance	1.009.458	-94.045	915.413	-9,3
Recursos del crédito	2.917.865	-1.685.244	1.232.621	-57,8
Rendimientos por operaciones financieras	195.289	0	195.289	0,0
Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades empresas	210.942	131.600	342.542	62,4
Otros recursos de capital	353.185	-328.705	24.480	-93,1
Total presupuesto de Rentas e ingresos	14.643.053	-1.481.866	13.161.187	-10,1
Gastos				
Funcionamiento	1.069.074	-4.043	1.065.031	-0,4
Servicios personales	806.036	-5.889	800.147	-0,7
Gastos generales	164.186	5.750	169.936	3,5
Transferencias para funcionamiento	98.852	-4.033	94.819	-4,1
Pasivos exigibles	-	128	128	
Inversión	8.708.598	-1.429.668	7.278.931	-16,4
Directa - Bogotá Humana	4.550.935	-2.093.379	2.457.556	-46,0
Directa - Bogotá Mejor Para Todos	-	2.275.688	2.275.688	
Transferencias para inversión	4.057.612	-1.628.060	2.429.551	-40,1
Pasivos exigibles	100.052	16.084	116.136	16,1
Servicio de la deuda	314.285	-76.000	238.285	-24,2
Interna	72.192	-46.000	26.192	-63,7
Externa	240.048	-30.000	210.048	-12,5
Transferencia servicio de la deuda	2.045	0	2.045	0,0
Total presupuesto de Gastos e Inversión	10.091.957	-1.509.711	8.582.246	-15,0

Fuente: SIMCOF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero CB.

⁵ Modificaciones se soportan en lo aprobado por el Concejo de Bogotá mediante Acuerdo 049 del 16 de septiembre de 2016⁵ y Decreto 418 del 30 de septiembre de 2016.

La modificación más representativa se registró en el rubro Recursos de Capital, neto se redujo en 35,2% por \$1.647.689 millones y específicamente en Recursos del Crédito 57,8% por \$1.685.244 millones, así mismo y en menor cuantía en Recursos del Balance 9,3% por \$94.045 millones; y Otros Recursos de Capital 93,1% por \$328.705 millones. Este último tiene relación con el aumento que mostró el saldo del rubro Desahorro FONPET en la misma suma y se causó debido a que en la programación del presupuesto se consideró el propósito pero en otro rubro (Otros Recursos de Capital), a tal efecto se realizó el traslado correspondiente. Estos recursos fueron girados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público sin situación a través del FONCEP para al Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio.

A su turno, el presupuesto de Transferencias de la Nación se adicionó el 6,9% por \$165.823 millones, justificado por la asignación de recursos complementarios para educación provenientes del Ministerio de Educación Nacional, Sistema General de Participaciones.

En cuanto al rubro Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades empresas, se aumentó su presupuesto en 62,4% equivalente a \$131.600 millones.

En relación con las modificaciones acumuladas del presupuesto Gastos e Inversión por \$1.509.711 millones, se dio en la inversión directa - Bogotá Humana se menguó el 46% por \$2.093.379 millones y Bogotá Mejor Para Todos le fue asignado \$2.275.688 millones. Este cambio es consecuencia de la armonización para el nuevo plan de desarrollo (Bogotá Mejor Para Todos). Adicionalmente, las Transferencias para inversión se recortaron 40,1% por \$1.628.060 millones, mientras los Pasivos exigibles se aumentaron 16,1% por \$16.084 millones.

En relación con el servicio a la deuda, registró una disminución neta del 24,2% por \$76.000 millones esto se produjo en la deuda interna (63,7%) y en la externa (12,5%).

Por último la disminución en los gastos de funcionamiento en 0,4% por \$4.043 millones, ocurrió con los gastos de funcionamiento de la Secretaría Distrital de Hacienda. Estas modificaciones acumuladas netas tienen origen en las entidades que se muestran a continuación:

Cuadro 6
Administración Central
Modificaciones presupuesto de Gastos e Inversiones por entidad
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto			
	Inicial	Modificación acumulada neta	Definitivo	% Modif.
Secretaría Distrital de Hacienda	4.667.770	-1.708.103	2.959.667	-36,6
Secretaría de Educación del Distrito	2.990.646	168.863	3.159.508	5,6
Secretaría Distrital de Integración Social	886.305	29.530	915.835	3,3
Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.	168.721	-8.387	160.334	-5,0
Secretaría Jurídica Distrital	0	8.387	8.387	N/A
Totales	8.713.442	-1.509.711	7.203.731	-17,3

Fuente: SIMCOF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB.

El presupuesto de Gastos e Inversión de la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH) se redujo 36,6% por \$1.708.103 millones (de \$4.667.770 millones pasó a \$2.959.667 millones). De otra parte, nace en el Distrito Capital la Secretaría Jurídica Distrital y su presupuesto salió de la reducción del presupuesto de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., por \$8.387 millones. Vale decir, que esta secretaría se creó como un organismo del sector central, con autonomía administrativa y financiera⁶.

Ahora bien, el pormenor de las modificaciones de las tres secretarías se aclara en el siguiente cuadro.

Cuadro 7
Administración Central
Modificaciones presupuesto de Gastos e Inversiones SDH, SED Y SDIS
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Secretaría Distrital de Hacienda			
Nombre de la cuenta	Presupuesto		
	Inicial	Modificaciones acumuladas	% Modificaciones acumuladas
Funcionamiento	266.611	-4.043	-1,5
Servicio de la deuda	314.285	-76.000	-24,2
Inversión	4.086.875	-1.628.060	-39,8
Directa - Bogotá Humana	29.263	-10.423	-35,6
Directa - Bogotá Mejor Para Todos	0	10.315	N/A
Transferencias para inversión	4.057.612	-1.628.060	-40,1
Pasivos exigibles	0	107	N/A
Total modificaciones acumuladas SDH		-1.708.103	
Secretaría de Educación Distrital			
Inversión	2.859.100	168.863	5,9
Directa - Bogotá Humana	2.859.100	-1.248.526	-43,7
Directa - Bogotá Mejor Para Todos	0	1.412.047	N/A
Pasivos exigibles	45.171	5.341	11,8
Total modificaciones acumuladas SED		168.863	
Secretaría Distrital de Integración Social			
Inversión	862.774	29.530	3,4
Directa - Bogotá Humana	862.774	-297.504	-34,5
Directa - Bogotá Mejor Para Todos	0	318.201	N/A
Pasivos exigibles	1.224	8.833	721,8
Total modificaciones acumuladas SDIS		29.530	

Fuente: SIMCOF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB.

⁶"Acuerdo 638 del 31 de marzo de 2016"Por medio del cual se modifica parcialmente el Acuerdo 257 de 2006, se crea el Sector Administrativo de Gestión Jurídica, la Secretaría Jurídica Distrital, se modifican las funciones de la Secretaría General, y se dictan otras disposiciones".

En la SDH el rubro que mayor modificación mostró en Inversión, fue el de Transferencias para inversión, se redujo 40,1% por \$1.628.060 millones, este cambio lo generó el rubro Otras transferencias - Transmilenio Infraestructura – SITP en las subcuentas Proyecto Metro (inicialmente tuvo un presupuesto por \$759.370 se redujo en 84,4% por \$641.234 millones quedando un presupuesto de \$118.136 millones). Igualmente, Otras Obras de Infraestructura (presupuesto inicial \$1.560.646 millones, se disminuyó en 63,2% por \$986.826 millones para un definitivo por \$573.820 millones).

En cuanto el presupuesto expedido y liquidado para inversión directa Bogotá Humana se redujo 35,6% por \$10.423 millones mientras que el de Bogotá Mejor Para Todos se aumentó en \$10.315 millones. El primero se dio en el Eje “Una Bogotá que defiende y fortalece lo público” (en los programas: “Transparencia, probidad, lucha contra la corrupción y control social efectivo e incluyente” \$39 millones; “Fortalecimiento de la función administrativa y desarrollo institucional” \$7.733 millones y “TIC para gobierno digital, ciudad inteligente y sociedad del conocimiento y del emprendimiento” \$2.651 millones).

El presupuesto para inversión directa Bogotá Mejor Para Todos se distribuyó en dos ejes: “Eje transversal Desarrollo económico basado en el conocimiento” \$1.223 millones y “Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia” \$9.092 millones.

Adicionalmente, se aumentó el presupuesto para inversión rubro Pasivos exigibles en \$107 millones.

En el caso de la Secretaría de Educación Distrital, se presentó un incremento neto del presupuesto de Inversión del 5,9% por \$168.863 millones, cambios que ocurrieron en: Bogotá Humana se redujo en 43,7% por \$1.248.526 millones, mientras Bogotá Mejor Para Todos se le asignó \$1.412.047 millones.

Ahora bien, respecto al presupuesto de inversión Bogotá Mejor Para Todos se asignó presupuesto a dos pilares y un eje así: “Pilar Igualdad de calidad de vida” \$1.385.491 millones; Pilar “Construcción de comunidad y cultura ciudadana” \$8.092 millones y Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia” \$18.465 millones

De igual forma, en esta secretaría se incrementó el presupuesto del rubro Pasivos exigibles en 11,8% por \$5.341 millones de pasar de \$45.171 millones a \$50.513 millones

Por último, las modificaciones netas ocurridas en el presupuesto de Inversión de la Secretaría Distrital de Integración Social aumentaron su presupuesto en 3,4% por \$29.530 millones, justificado en parte por un convenio interadministrativo firmado con el ICBF. En suma el presupuesto para inversión de Bogotá humana se redujo en 34,5% por \$297.504 millones, entre tanto, el de Bogotá Mejor Para Todos se le asignó \$318.201 millones.

Para el caso del presupuesto de inversión Bogotá Humana por \$862.774 millones paso a \$565.270 millones, reducción registrada en los ejes: “Una ciudad que supera la segregación y la discriminación” 34%; “Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua” 19% y “Una Bogotá que defiende y fortalece lo público” 36,2%.

El presupuesto de inversión Bogotá Mejor Para Todos de esta secretaría a 31 de septiembre quedó en \$318.201 millones distribuido así: Pilar “Igualdad de calidad de vida” con 63,5% por \$202.006 millones; Pilar “Democracia urbana” con 34,5% por \$109.628 millones y Eje transversal “Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia” 2,1% por \$6.567 millones. Así mismo, el presupuesto del rubro Pasivos exigibles se incrementó 721,8% por \$8.833 millones.

1.1.2. Ejecución de ingresos

Para el tercer trimestre del año, el presupuesto de Rentas e Ingresos definitivo de la Administración Central por \$13.161.187 millones, se recaudó el 76,7% por \$10.099.783 millones como se muestra en el cuadro siguiente.

Cuadro 8
Administración Central
Ejecución presupuesto de Rentas e Ingresos trimestral
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Nombre	Presupuesto a 30 de septiembre			Recaudo						A 30 de septiembre de 2016	
	Inicial	Modificaciones	Definitivo	A 30 de marzo		A 30 de junio		A 30 de septiembre		Saldo por recaudar	% ejec. por recaudar
				Acumulado	% ejec.	Acumulado	% ejec.	Acumulado	% ejec.		
Ingresos corrientes	7.549.880		7.549.880	1.664.114	22,0	5.333.289	70,6	6.652.513	88,1	897.367	11,9
Tributarios	6.838.260		6.838.260	1.580.882	23,1	5.084.238	74,3	6.158.135	90,1	680.125	9,9
No tributarios	711.620		711.620	83.232	11,7	249.052	35,0	494.378	69,5	217.242	30,5
Transferencias	2.406.434	165.823	2.572.257	529.467	20,6	1.237.891	48,1	1.842.982	71,6	729.275	28,4
Nación	2.379.880	165.823	2.545.703	528.531	20,8	1.219.184	47,9	1.822.571	71,6	723.132	28,4
Otras transferencias	26.554		26.554	936	3,5	18.707	70,4	20.411	76,9	6.143	23,1
Recursos de capital	4.686.740	-1.647.689	3.039.050	92.411	3,0	1.400.150	46,1	1.604.288	52,8	1.434.762	47,2
Total	14.643.053	-1.481.866	13.161.187	2.285.993	17,4	7.971.331	60,6	10.099.782,9	76,7	3.061.404	23,3

Fuente: SIMCOF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB.

De este modo, para el último trimestre del año queda por recaudar 23,3% por \$3.061.404 millones, pero si se mira cada componente, los ingresos corrientes tienen pendiente por recaudar 11,9% por \$897.367 millones, Transferencias 28,4% por \$729.275 millones y Recursos de capital 47,2% por \$1.434.762 millones. En lo que se hace referencia a los Ingresos corrientes, son los Tributarios los que alcanzaron mayor recaudo, el 90,1%, mientras que de los no tributarios se recaudó el 69,5%. En el tema de las Transferencias su presupuesto inicial se aumentó y con todo se recaudó el 71,6%. Por último, el menor recaudo fue de los Recursos de capital, el 52,8%, pese a que su presupuesto inicial se disminuyó.

Cuadro 9
Administración Central
Presupuesto de Rentas e Ingresos modificaciones y recaudo
A 30 de septiembre de 2016

Nombre	Inicial	Modifica- ciones	Definitivo	% Part.	Recaudado	% Recau.	Millones de pesos	
							Saldo por recaudar	% por recau.
Ingresos corrientes	7.549.880		7.549.880	57,4	6.652.513	88,1	897.367	11,9
Tributarios	6.838.260		6.838.260	52,0	6.158.135	90,1	680.125	9,9
Predial unificado	2.077.638		2.077.638	15,8	2.216.457	106,7	0	0
Industria, comercio y avisos	3.370.047		3.370.047	25,6	2.665.921	79,1	704.125	20,9
Vehículos automotores	423.862		423.862	3,2	510.665	120,5	0	0
Delineación urbana	132.007		132.007	1,0	88.501	67,0	43.506	33,0
Cigarrillos extranjeros	37.166		37.166	0,3	47.763	128,5	0	0
Consumo de cerveza	310.709		310.709	2,4	261.389	84,1	49.320	15,9
Sobretasa a la gasolina	376.666		376.666	2,9	289.896	77,0	86.770	23,0
Impuesto a la publicidad exterior visual	3.570		3.570	0,0	2.544	71,3	1.026	28,7
Estampilla pro cultura	15.935		15.935	0,1	12.474	78,3	3.462	21,7
Estampilla pro personas mayores	15.935		15.935	0,1	12.959	81,3	2.976	18,7
Impuesto unificado fondo de pobres, azar y espectáculos públicos	12.444		12.444	0,1	5.657	45,5	6.787	54,5
5% contratos obra pública	62.281		62.281	0,5	43.908	70,5	18.372	29,5
No tributarios	711.620		711.620	5,4	494.378	69,5	217.242	30,5
Tasas - estratificación	1.236		1.236	0,0	720	58,2	516	41,8
Multas	130.826		130.826	1,0	93.457	71,4	37.369	28,6
Contribuciones -semaforización	68.664		68.664	0,5	73.959	107,7	N/A	N/A
Participaciones	166.196		166.196	1,3	119.368	71,8	46.827	28,2
Derechos - derechos de tránsito	61.400		61.400	0,5	49.513	80,6	11.887	19,4
Intereses moratorios impuestos	82.890		82.890	0,6	72.074	87,0	10.816	13,0
Sanciones tributarias	80.727		80.727	0,6	62.881	77,9	17.846	22,1
Espectáculos públicos de las artes escénicas (Ley 1493 de 2011)	7.000		7.000	0,1	8.685	124,1	0	0
Otros ingresos no tributarios	112.682		112.682	0,9	13.720	12,2	98.962	87,8
Transferencias	2.406.434	165.823	2.572.257	19,5	1.842.982	71,6	729.275	28,4
Nación	2.379.880	165.823	2.545.703	19,3	1.822.571	71,6	723.132	28,4
Otras transferencias	26.554	0	26.554	0,2	20.411	76,9	6.143	23,1
Recursos de capital	4.686.740	-1.647.689	3.039.050	23,1	1.604.288	52,8	1.434.762	47,2
Desahorro fonpet	-	328.705	328.705	2,5	328.705	100,0	0	0,0
Recursos del balance	1.009.458	-94.045	915.413	7,0	834.775	91,2	80.638	8,8
Recursos del crédito	2.917.865	-1.685.244	1.232.621	9,4	18.376	1,5	1.214.245	98,5
Rendimientos por operaciones financieras	195.289		195.289	1,5	267.729	137,1	0	0
Diferencial cambiario					-1.010		1.010	
Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades empresas	210.942	131.600	342.542	2,6	99.788	29,1	242.754	70,9
Donaciones	-	0	-	0,0	603		N/A	N/A
Otros recursos de capital	353.185	-328.705	24.480	0,2	55.323	226,0	0	0
Total Rentas e Ingresos	14.643.053	-1.481.866	13.161.187	100,0	10.099.783	76,7	3.061.404	23,3

Fuente: SIVICOF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB.

La Administración Central tiene en los ingresos tributarios su mayor fuente, el 52% del total de las Rentas e Ingresos, de estos superaron la barrera de recaudo: Predial

unificado 106,7% por \$2.216.457 millones, Vehículos y automotores 120,5% por \$510.665 millones y Cigarrillos extranjeros 128,5% por \$47.763 millones. Los dos primeros tributos tienen su explicación en que ya se venció el plazo para presentar y pagar de acuerdo con lo señalado en la Resolución SDH – 000054 del 28 de diciembre de 2015.

Vale anotar que pese a que su recaudo no está en los más altos porcentajes sin embargo, es importante su cuantía se trata del impuesto de Industria, comercio y avisos obtuvo el 79,1% por \$2.665.921 millones. Otros tributos que superaron el 70% de recaudo son: Consumo de cerveza 84,1%, Estampilla pro personas mayores 81,3%, Estampilla pro cultura 78,3%, Sobretasa a la gasolina 77%, 5%, contratos obra pública 70,5%.

Los de menor porcentaje de recaudo alcanzado: Impuesto unificado fondo de pobres, azar y espectáculos públicos 45,5% y Delineación urbana 67%.

En cuanto a los No tributarios, superó la meta de recaudo: Espectáculos públicos de las artes escénicas (Ley 1493 de 2011), 124,1%, Contribuciones – semaforización 107,7%. Si se considera el monto, el mayor monto recibido fue Participaciones por \$119.368 millones, equivalente a 71,8%. Le sigue en su orden el presupuesto de Multas por \$130.826 millones, de este se recaudó el 71,4%.

Finalmente los de menor porcentaje de recaudo conseguido son: Otros ingresos no tributarios 12,2% y Tasas – estratificación 58,2%.

Transferencias – Nación para el tercer trimestre de 2016 se recibió 71,6% por \$1.842.982 millones su detalle se muestra en el siguiente cuadro.

Cuadro 10
Administración Central
Ejecución Presupuesto de Rentas e Ingresos - Transferencias
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Nombre	Presupuesto			Recaudos		
	Inicial	Modificacio- nes	Definitivo	Acumulados	% Ejec.	Saldo
Nación	2.379.880	165.823	2.545.703	1.822.571	71,6	723.132
Sistema General de Participaciones	2.349.880	141.293	2.491.173	1.773.112	71,2	718.061
Otras Transferencias Nación	30.000	24.530	54.530	49.459	90,7	5.071
Otras transferencias	26.554	-	26.554	20.411	76,9	6.143
Fondo Cuenta de Financiación del Plan de Gestión Ambiental del Distrito Capital	23.972	-	23.972	20.411	85,1	3.561
Otras	2.582	-	2.582	-	0,0	2.582
Transferencias	2.406.434	165.823	2.572.257	1.842.982	71,6	729.275

Fuente: SIMICOF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB.

Así, al analizar esta información, el presupuesto se modificó y como consecuencia de ello lo aumentó. Son notables los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones por \$2.491.173 millones, de este se recibió el 71,2%. Por otro lado, los rubros que mayor recaudo presentaron se encuentra: Otras Transferencias Nación 90,7% por \$49.459 millones y Fondo Cuenta de Financiación del Plan de Gestión Ambiental del Distrito Capital 85,1% por \$20.411 millones. Además, no se recibió suma alguna del rubro Otras.

Recursos de capital se recaudó 52,8% por \$1.604.288 millones, quedando pendiente por recibir el 47,2% por \$1.434.762 millones, por los conceptos que se exponen en el siguiente cuadro.

Cuadro 11
Administración Central
Ejecución Presupuesto de Rentas e Ingresos - Recursos de capital
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Nombre	Presupuesto			Recaudos		
	Inicial	Modifica- ciones	Definitivo	Acumulados	% Ejec.	Saldo por recaudar
Desahorro FONPET	0	328.705	328.705	328.705	100,0	0
Recursos del balance	1.009.458	-94.045	915.413	834.775	91,2	80.638
Venta de Activos	0	0	0	5		
Recursos Pasivos Exigibles	134.097	0	134.097	134.097	100,0	0
Otros Recursos del Balance	820.086	-131.600	688.486	645.398	93,7	43.088
Recursos del Balance SGP Vigencia Anterior	55.275	37.555	92.830	55.275	59,5	37.555
Recursos del Crédito	2.917.865	-1.685.244	1.232.621	18.376	1,5	1.214.245
Crédito Vigencia	2.511.122	-1.685.244	825.877	0	0,0	825.877
Crédito Vigencia Anterior	406.744	0	406.744	18.376	4,5	388.368
Rendimiento por operaciones financieras	195.289	0	195.289	267.729	137,1	
Rendimientos Provenientes de Recursos de Destinación Específica	52.371	0	52.371	38.131	72,8	14.240
Rendimientos Provenientes de Recursos de Libre Destinación	142.919	0	142.919	229.598	160,6	
Diferencial cambiario	0	0	0	-1.010		1.010
Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades empresas	210.942	131.600	342.542	99.788	29,1	242.754
Donaciones	0	0	0	603		
Otros recursos de capital	353.185	-328.705	24.480	55.323	226,0	
Total Recursos de capital	4.686.740	-1.647.689	3.039.050	1.604.288	52,8	1.434.762

Fuente: SIVICOF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB.

Así entonces, se encuentra como el presupuesto de Desahorro FONPET se trasladó del rubro Otros recursos de capital, tema anteriormente explicado.

Recursos del balance su presupuesto inicial se disminuyó en \$94.045 millones, por lo tanto quedó un definitivo por \$915.413 millones y consiguió un recaudo del 91,2%, sin embargo, ya se recibió los recursos presupuestados para Recursos Pasivos Exigibles. En cuanto los Recursos del Balance SGP Vigencia Anterior fue el que menor porcentaje de recaudo alcanzó (59,5%). En relación con la modificación la originó la reducción de Otros Recursos del Balance (\$131.600 millones) y el aumento de Otros Recursos del Balance (\$37.555 millones).

Recursos del Crédito su presupuesto inicial se redujo 57,8%, específicamente en Crédito Vigencia por \$1.685.244 millones, de este modo quedó un presupuesto de \$825.877 millones, del cual no se recibió suma alguna. En lo referido a Crédito Vigencia Anterior por \$406.744 se recibió el 4,5%.

Rendimiento por operaciones financieras se recibió más de lo que se tenía presupuestado y específicamente Rendimientos Provenientes de Recursos de Libre Destinación 160,6%, se presupuestó \$142.919 millones y se recibió \$229.598 millones. Aparte el otro rubro que lo conforma, Rendimientos Provenientes de Recursos de Destinación Específica se recibió el 72,8% por \$38.131 millones.

Diferencial cambiario es el efecto por la conversión de tasa de cambio lo que originó un efecto negativo de \$1.010 millones.

Excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades empresas se aumentó su presupuesto inicial en \$131.600 millones y a la fecha de análisis se recibió 29,1%

Donaciones se recibió \$603 millones

Otros recursos de capital su presupuesto definitivo por \$24.480 millones se recibió más de lo presupuestado 226%.

1.1.3. Ejecución de Gastos e Inversión

El presupuesto vigente para Gastos e Inversión de la Administración central A 30 de septiembre fue de \$8.582.246 millones. Del presupuesto vigente el 84,8% (\$7.278.931 millones) corresponde a Inversión; el 12,4% (\$1.065.031 millones) para

Gastos de funcionamiento y el 2,8% (\$238.285 millones) para Servicio de la deuda. A 30 de septiembre se había ejecutado: inversión 63,5%, Gastos de funcionamiento 59,3% y Servicio de la deuda 59,5%.

Cuadro 12
Administración Central
Ejecución del presupuesto de Gastos e Inversiones
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Nombre	Presupuesto				Ejecución						Pendiente por comprometer	
	Inicial	Modificación	Vigente	% Part.	Giros	% Ejec.	Compromisos por pagar	% Ejec.	Compromisos acumulados	% Ttal. Ejec.	Saldo pptal	% por Ejec.
Gastos de funcionamiento	1.069.074	-4.043	1.065.031	12,4	554.676	52,1	76.746	7,2	631.422	59,3	433.609	40,7
Servicios personales	806.036	-5.889	800.147	9,3	483.023	60,4	17.502	2,2	500.525	62,6	299.622	37,4
Gastos generales	164.186	5.750	169.936	2,0	62.723	36,9	59.236	34,9	121.960	71,8	47.976	28,2
Transferencias para funcionamiento	98.852	-4.033	94.819	1,1	8.807	9,3	2	0,0	8.809	9,3	86.010	90,7
Pasivos exigibles	-	128	128	0,0	122	95,3	5	4,0	128	99,3	1	0,7
Inversión	8.708.598	-1.429.668	7.278.931	84,8	3.722.063	51,1	902.450	12,4	4.624.513	63,5	2.654.418	36,5
Directa - Bogotá Humana	4.550.935	-2.093.379	2.457.556	28,6	1.943.346	79,1	505.278	20,6	2.448.624	99,6	8.932	0,4
Δ Eje "Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo"	3.706.642	-1.592.057	2.114.585	24,6	1.708.930	80,8	399.453	18,9	2.108.383	99,7	6.202	0,3
Δ Eje "Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua"	411.693	-301.078	110.615	1,3	65.144	58,9	45.377	41,0	110.521	99,9	93	0,1
Δ Eje "Una ciudad que defiende y fortalece lo público"	432.600	-200.244	232.357	2,7	169.272	72,9	60.448	26,0	229.720	98,9	2.636	1,1
Directa - Bogotá Mejor Para Todos	-	2.275.688	2.275.688	26,5	552.640	24,3	394.700	17,3	947.340	41,6	1.328.347	58,4
Δ Pilar Igualdad de calidad de vida	-	1.605.430	1.605.430	18,7	523.920	32,6	216.323	13,5	740.243	46,1	865.188	53,9
Δ Pilar Democracia urbana	-	276.679	276.679	3,2	21.474	7,8	92.709	33,5	114.183	41,3	162.496	58,7
Δ Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana	-	71.078	71.078	0,8	1.647	2,3	16.728	23,5	18.375	25,9	52.703	74,1
Δ Eje transversal Nuevo ordenamiento territorial	-	10.197	10.197	0,1	896	8,8	5.145	50,5	6.040	59,2	4.156	40,8
Δ Eje transversal Desarrollo económico basado en el conocimiento	-	11.788	11.788	0,1	315	2,7	3.803	32,3	4.119	34,9	7.669	65,1
Δ Eje transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética	-	55.384	55.384	0,6	602	1,1	11.564	20,9	12.165	22,0	43.219	78,0
Δ Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	-	245.131	245.131	2,9	3.786	1,5	48.428	19,8	52.215	21,3	192.916	78,7
Transferencias para inversión	4.057.612	-1.628.060	2.429.551	28,3	1.209.136	49,8	-	0,0	1.209.136	49,8	1.220.415	50,2
Pasivos exigibles	100.052	16.084	116.136	1,4	16.940	14,6	2.472	2,1	19.412	16,7	96.724	83,3
Servicio de la deuda	314.285	-76.000	238.285	2,8	141.775	59,5	-	0,0	141.775	59,5	96.510	40,5
Interna	72.192	-46.000	26.192	0,3	1.573	6,0	-	0,0	1.573	6,0	24.619	94,0
Externa	240.048	-30.000	210.048	2,4	138.258	65,8	-	0,0	138.258	65,8	71.789	34,2
Transferencia servicio de la deuda	2.045	0	2.045	0,0	1.943	95,0	-	0,0	1.943	95,0	102	5,0
Total Gastos e Inversión	10.091.957	-1.509.711	8.582.246	100,0	4.418.514	51,5	979.195	11,4	5.397.709	62,9	3.184.537	37,1

Fuente: SIMCOF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB.

Según reunión del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal del 28 de julio de 2016 y plasmada en el acta 10, se precisó que desde el punto de vista estructural del plan de desarrollo Bogotá Mejor Para Todos los pilares: “Igualdad de calidad de vida” y “Democracia urbana” tienen asignado el 84,1% del presupuesto y atenderán las principales necesidades de la ciudad en cuanto a movilidad y desarrollo social.

Ahora bien frente a la ejecución de los Gastos de funcionamiento sobresale la baja ejecución que mostró el rubro Transferencias para funcionamiento el 9,3% por \$8.809 millones.

En el caso del presupuesto de Inversión Directa - Bogotá Humana lo conforman tres ejes con un presupuesto vigente de \$2.457.556 millones , el cual alcanzó una ejecución del 99,6% (el 79,1% corresponden a giros y el 20,6% Compromisos por pagar), por lo que en los tres meses que le restan al año queda pendiente por ejecutar el 0,4%.

En Bogotá Mejor Para Todos con un presupuesto por \$2.275.688 millones, está distribuido en tres pilares y dos ejes transversales, presentó una ejecución del 41,6%, de este el 24,3% por \$552.640 millones corresponden a giros y el 17,3% por \$394.700 millones Compromisos por pagar.

Individualmente el Eje transversal Nuevo ordenamiento territorial es el de mayor ejecución, 59,2% no obstante, son mayores los compromisos por pagar (50,5%) que los giros (8,8%). En orden de ejecución le sigue: Pilar Igualdad de calidad de vida 46,1%, Pilar Democracia urbana 41,3%, Eje transversal Desarrollo económico basado en el conocimiento 34,9%, Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana 25,9%. Eje transversal Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética 22% y Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia 21,3%. El común de la ejecución de estos radica en que los compromisos por pagar son mayores que los giros excepto en el Pilar Igualdad de calidad de vida.

En lo relativo a Transferencias el presupuesto vigente asciende a \$2.429.551 millones, de este se recibió el 49,8%, el siguiente cuadro relaciona la ejecución de los rubros que lo conforman.

Cuadro 13
Administración Central
Ejecución presupuesto de Gastos e Inversiones - Transferencias para inversión
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Nombre	Presupuesto				Ejecución		Pendiente por comprometer	
	Inicial	Modificación	Vigente	% Part.	Giros	% ejec.	Saldo pptal	% ejec.
Metrovivienda - Aporte Ordinario	12.350	0	12.350	0,5	-	0,0	12.350	100,0
Transmilenio - Aporte Ordinario	2.870.016	-1.628.060	1.241.956	51,1	767.438	61,8	474.517	38,2
Canal Capital	18.350	0	18.350	0,8	14.200	77,4	4.150	22,6
Empresa de Renovación Urbana - Capitalización	30.000	0	30.000	1,2	14.600	48,7	15.400	51,3
Fondos de Desarrollo Local	696.814	0	696.814	28,7	174.204	25,0	522.611	75,0
Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos	105.325	0	105.325	4,3	81.212	77,1	24.114	22,9
Acueducto	78.238	0	78.238	3,2	60.241	77,0	17.997	23,0
Alcantarillado	26.930	0	26.930	1,1	20.971	77,9	5.959	22,1
Aseo	157	0	157	0,0	-	0,0	157	100,0
Corporación para el Desarrollo Regional "Bogotá Región"	4.000	0	4.000	0,2	3.000	75,0	1.000	25,0
Mínimo Vital	68.625	0	68.625	2,8	45	0,1	68.580	99,9
FONDIGER	103.723	0	103.723	4,3	95.291	91,9	8.432	8,1
Región Administrativa de Planificación Especial-RAPE	3.473	0	3.473	0,1	2.700	77,7	773	22,3
Otras	144.935	0	144.935	6,0	56.446	38,9	88.488	61,1
Otras Inversión	70.000	0	70.000	2,9	-	0,0	70.000	100,0
Río Bogotá	74.935	0	74.935	3,1	56.446	75,3	18.488	24,7
Total	4.057.612	-1.628.060	2.429.551	100,0	1.209.136	49,8	1.220.415	50,2

Fuente: SIMCOF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la CB.

De esta información se destaca como los rubros que más presupuesto tienen son: Transmilenio - Aporte Ordinario 51,1% por \$1.241.956 millones y Fondos de Desarrollo Local 28,7% por \$696.814 millones, de estos se ejecutó el 61,8% y 25% respectivamente de este último su ejecución se dio en el tercer trimestre. De otra parte, no se recibió suma alguna por los conceptos de: Metrovivienda - Aporte Ordinario, Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos – Aseo y Otras Inversión. Tienen pendiente por recibir por encima del 50% los conceptos de: Mínimo Vital 99,9%, Fondos de Desarrollo Local 75%, Empresa de Renovación Urbana – Capitalización 51,3%.

Los pasivos exigibles en inversión por \$116.136 millones, alcanzaron una ejecución del 16,7%; queda pendiente por ejecutar el 83,3% por \$96.724 millones.

Servicio de la deuda, su presupuesto vigente \$238.285 millones, corresponde deuda interna \$26.192 millones (se recortó en \$46.000 millones), deuda externa \$210.048 millones, (se disminuyó en \$30.000 millones).

Cuadro 14
Administración Central
Ejecución presupuesto deuda Interna
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Nombre del crédito o entidad acreedora	Numero de contrato o crédito	Pagos a capital	Pagos de intereses	Pagos de comisiones	Total
Helm Bank	140203-0-2014	598	620	0	1.219
BBVA 2015	150411-0-2015	0	290	0	290
Fitch Ratings Colombia S.A.	160159-0-2016	0		43	43
Superintendencia Financiera de Colombia		0		20	20
Totales		598	911	64	1.573

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

Cuadro 15
Administración Central
Ejecución presupuesto deuda Externa
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Tipo de crédito u operación interna	Código Ministerio de Hacienda	Pagos			
		Capital	Intereses	Comisiones	Total
Emisión bonos	Externos 2028	0	56.411	0	56.411
Crédito banca bilateral	KFW 2007	0	85	0	85
Crédito banca bilateral	ICO 774	1.444	195	0	1.639
Crédito banca multilateral	BID 1385	1.483	261	0	1.744
Crédito banca multilateral	BID 1812	4.407	3.041	0	7.447
Crédito banca multilateral	BIRF 7162	16.788	6.518	0	23.306
Crédito banca multilateral	BIRF 7365	17.414	1.631	0	19.046
Crédito banca multilateral	BIRF 7609	8.625	294	0	8.919
Crédito banca multilateral	CAF 4081	5.203	1.197	0	6.399
Crédito banca multilateral	CAF 4536	5.723	1.296	0	7.019
Crédito banca multilateral	IFC 26473	4.505	895	0	5.400
Contrato conexos	Fitch Mexico S.A. D.C.V.	0	0	166	166
Contrato conexos	Minhacienda Garantía BIRF 7609	0	0	154	154
Corporation Service Company	BONOGLOBAL 2028 y Agente de proceso IFC	0	0	2	2
Minhacienda Garantía BIRF 7365	0	0	0	521	521
Totales		65.591	71.824	843	138.258

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

Bajo este contexto, de la deuda interna se pagó el 6% y queda pendiente por pagar el 94%. En relación con la deuda externa se canceló el 65,8% quedando pendiente por pagar el 34,2%. De los \$1.573 millones cancelados en deuda interna se derivaron de dos créditos y dos comisiones, el 38% corresponde a pagos de capital, 57,9% pagos de intereses y 4,1% Pagos de comisiones.

En lo atinente a la deuda externa se canceló \$138.258 millones correspondiente a la emisión de unos bonos, diez créditos con banca multilateral y unas comisiones. Del total cancelado el 47,4% corresponde a pagos de capital, 51,9% pagos de

intereses y 0,6% Pagos de comisiones. Por último las Transferencias servicio de la deuda presentaron una ejecución del 95,0%.

Para finalizar este capítulo, el siguiente cuadro da cuenta de la distribución del presupuesto de Gastos e Inversiones de la Administración Central por entidades y su ejecución en giros y compromisos por pagar.

Cuadro 16
Administración Central
Ejecución Presupuesto de Gastos e Inversiones por entidad
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto				Ejecución						
	Inicial	Modificación	Definitivo	% Part.	Giros	% Ejec.	Compromisos por pagar	% Ejec.	Compromiso total	% Ejec.	% Por Ejec.
Secretaría Distrital de Hacienda.	4.667.770	-1.708.103	2.959.667	34,5	1.461.611	49,4	33.285	1,1	1.494.897	50,5	49,5
Secretaría de Educación del Distrito	2.990.646	168.863	3.159.508	36,8	1.891.349	59,9	411.266	13,0	2.302.616	72,9	27,1
Secretaría Distrital de Integración Social	886.305	29.530	915.835	10,7	487.341	53,2	255.693	27,9	743.034	81,1	18,9
Secretaría Distrital de Movilidad	378.330	0	378.330	4,4	70.776	18,7	75.887	20,1	146.663	38,8	61,2
Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.	168.721	-8.387	160.334	1,9	60.747	37,9	32.615	20,3	93.362	58,2	41,8
Secretaría de Gobierno	158.955	0	158.955	1,9	85.909	54,0	13.646	8,6	99.556	62,6	37,4
Secretaría Distrital del Hábitat	132.828	0	132.828	1,5	39.590	29,8	60.328	45,4	99.918	75,2	24,8
Secretaría Distrital de Ambiente	109.701	0	109.701	1,3	24.819	22,6	20.391	18,6	45.210	41,2	58,8
Secretaría Distrital de Planeación	75.278	0	75.278	0,9	41.634	55,3	10.012	13,3	51.645	68,6	31,4
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	65.824	0	65.824	0,8	28.015	42,6	21.155	32,1	49.169	74,7	25,3
Secretaría Distrital de Salud	57.404	0	57.404	0,7	23.272	40,5	610	1,1	23.881	41,6	58,4
Secretaría Distrital de la Mujer	37.763	0	37.763	0,4	17.086	45,2	8.682	23,0	25.768	68,2	31,8
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico	37.187	0	37.187	0,4	15.105	40,6	5.341	14,4	20.446	55,0	45,0
Secretaría Jurídica Distrital	0	8.387	8.387	0,1	790	9,4	119	1,4	909	10,8	89,2
Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	94.958	0	94.958	1,1	35.279	37,2	8.281	8,7	43.560	45,9	54,1
Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público -DADEP	25.476	0	25.476	0,3	10.055	39,5	6.510	25,6	16.565	65,0	35,0
Departamento Administrativo Servicio Civil Distrital -DASCD.	10.971	0	10.971	0,1	4.543	41,4	1.076	9,8	5.618	51,2	48,8
Personería de Bogotá.	116.926	0	116.926	1,4	74.937	64,1	10.942	9,4	85.879	73,4	26,6
Concejo de Bogotá D.C.	58.334	0	58.334	0,7	36.983	63,4	0	0,0	36.983	63,4	36,6
Veeduría Distrital	18.581	0	18.581	0,2	8.672	46,7	3.359	18,1	12.030	64,7	35,3
Totales	10.091.957	-1.509.711	8.582.246	100,0	4.418.514	51,5	979.195	11,4	5.397.709	62,9	37,1

Fuente: Información rendida por las entidades a través de SivicoF, consolidada y analizada por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero CB.

Así las cosas, se surtieron modificaciones, anteriormente explicadas, en relación con la ejecución la Secretaría Distrital de Integración Social es la que mayor ejecución alcanzó el 81,1%. De otra parte, las entidades que ejecutaron su presupuesto por encima del 70% están: Secretaría Distrital del Hábitat 75,2%, Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte 74,7%, Personería de Bogotá 73,4%, Secretaría de Educación del Distrito 72,9%.

La Secretaría Jurídica Distrital, tiene pendiente por ejecutar el 89,2% de su presupuesto, y esto lo explica su creación. Las entidades que tienen pendiente por ejecutar más del 50% son: Secretaría Distrital de Movilidad 61,2%, Secretaría Distrital de Ambiente 58,8%, Secretaría Distrital de Salud 58,4%, Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos 54,1%.

1.2. ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS

Al término del mes de septiembre de 2016, los Establecimientos Públicos registran un presupuesto definitivo de ingresos y de gastos e inversiones por \$6.254.382 millones. El de ingresos se distribuye así: ingresos \$1.984.056 millones y transferencias de la Administración Central por \$4.270.327 millones.

1.2.1. Modificaciones al presupuesto

El presupuesto inicial de los Establecimientos Públicos, para el tercer trimestre de 2016 fue de \$1.951.075 millones, las modificaciones efectuadas, fueron de \$32.980 millones, que se destinaron en la siguiente forma: Rentas Contractuales \$5.408 millones⁷, Participaciones \$372 millones y se presenta una variación negativa de \$24.449 millones en “otros ingresos no tributarios”⁸ correspondientes al Instituto de Desarrollo Urbano, al respecto, es importante mencionar que el Decreto No 418 del 30 de septiembre de 2016 de la Alcaldía Mayor de Bogotá, en el considerando párrafo 4 de la pág. 2, se hace la siguiente anotación “ *Que el Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, para la vigencia de 2016 apropio recursos por valor de \$27.443.717.000 en el rubro “otros Ingresos No tributarios”, provenientes del cruce de cuentas con las Empresas de Servicios Públicos, sin embargo, con corte a 31 de agosto de 2016, solamente se han recaudado \$197.340.446 equivalentes al 0,1% en consecuencia se requiere efectuar una reducción en el Rubro Rentas Contractuales por valor de \$24.448.525.000*”. Sin embargo en el artículo 1 del Decreto en mención se autoriza una reducción de \$ 24.448.525.000 en: otros Ingresos No Tributarios cuando en el considerando se refería a efectuar la reducción en Rentas Contractuales.

Con relación a las Transferencias de la Nación, en modificaciones se destinaron \$24.939 millones, para Recursos de Capital le adjudicaron \$26.709 millones, a

⁷ Dichos recursos se derivan principalmente de la suscripción de convenios y contratos para la prestación de servicios de acuerdo con su objeto misional.

⁸“ Corresponden a los cruces de cuentas correspondientes al cobro que el IDU realiza a las Empresas de servicios Públicos–ESP, tales como Condensa, EAAB, EPM Bogotá, ETB COLOMBIA TELECOMUNICACIONES, de la infraestructura de servicios públicos a su cargo, que es ejecutada por el IDU en desarrollo de los proyectos que adelanta” fuente: anteproyecto de presupuesto del IDU pág. 9.

septiembre 30 de 2016 el presupuesto definitivo en los establecimientos públicos fue de \$1.984.056 millones.

Cuadro 17
Establecimientos Públicos
Presupuesto de Ingresos a septiembre 30 de 2016

Millones de pesos

Concepto	2015	2016						variación	
	recaudo	Inicial	Modific.	Definitivo	% part	Recaudo	% Rec	2016/2015	% variación
Ingresos Corrientes	455.065	472.109	-18.668	453.442	22,9	468.087	103,2	13.022	2,9
No tributarios	455.065	472.109	-18.668	453.442	22,9	468.087	103,2	13.022	2,9
Multas	2.116	2.236	0	2.236	0,1	1.870	83,7	-246	-11,6
Rentas Contractuales	127.612	108.540	5.408	113.949	5,7	53.241	46,7	-74.371	-58,3
Contribuciones	81.528	29.776	0	29.776	1,5	22.617	76,0	-58.911	-72,3
Participaciones	200.551	216.385	372	216.757	10,9	189.904	87,6	-10.647	-5,3
Peajes y Concesiones	0	1.027	0	1.027	0,0	1.304	127,0	1.304	0,0
Fondo cuenta pago compensatorio de cesiones públicas	21.700	68.025	0	68.025	3,4	171.030	251,4	149.330	688,2
Aportes afiliados	12.559	13.832	0	13.832	0,7	24.842	179,6	12.283	97,8
Otros Ingresos no Tributarios	8.998	32.288	-24.449	7.840	0,4	3.279	41,8	-5.719	-63,6
Transferencias Nacion	523.578	615.924	24.939	640.863	32,3	377.770	58,9	-145.808	-27,8
Recursos de Capital	955.397	863.042	26.709	889.752	44,8	970.208	109,0	14.811	1,6
Recursos del balance	830.287	697.928	26.452	724.380	36,5	710.932	98,1	-119.355	-14,4
Rendimientos por operaciones financieras	123.804	161.782	257	162.039	8,2	255.919	157,9	132.116	106,7
Excedentes financieros Establecimientos Públicos y Util Empresas	1.246	3.322	0	3.322	0,2	3.322	100,0	2.076	166,6
Otros recursos de capital	60	10	0	10	0,0	35	347,3	-26	-42,4
Total Ingresos	1.934.041	1.951.075	32.980	1.984.056	100,0	1.816.066	91,5	-117.975	-6,1
Transferencias Administración Central	3.460.511	4.242.483	27.844	4.270.327	100,0	1.988.517	46,6	-1.471.993	-42,5
Total Ingresos más Transferencias	5.394.551	6.193.558	60.824	6.254.382	100,0	3.804.583	60,8	-1.589.968	-29,5

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

1.2.2. Ejecución de ingresos

Al corte del tercer trimestre de 2016, los Establecimientos Públicos, reportan un recaudo acumulado de \$1.816.066 millones, para un nivel del 91,5%, sin incluir las transferencias de la Administración Central

En los ingresos no tributarios el más significativo pertenece a los recaudos obtenidos en el rubro “Fondo Cuenta Pago Compensatorio de Cesiones Publicas”⁹- el cual superó lo proyectado, alcanzando el 151,4%, equivalente a \$171.030 millones, frente al recaudo alcanzado en el mismo periodo de 2015, el cual ascendió a \$21.700 millones, este comportamiento demuestra la estrategia adelantada por parte de las entidades IDU y el IDRD para el buen recaudo de estos recursos.

⁹Se encuentra reglamentado por Decreto 3123 de 2004, por el cual se reglamenta el fondo para el pago compensatorio de cesiones publicas artículo 2 y 18, Decreto 327 de 2004, artículo 45, Decreto 490 de 2014, por medio del cual se modifica parcialmente el Decreto 327 de 2004 y se reglamenta el tratamiento de desarrollo urbanístico en el Distrito Capital.

El rubro “Aporte de Afiliados”, lo proyectado para 2016 fue de \$13.832 millones,¹⁰ al tercer trimestre, el recaudo superó esta cifra en \$12.283 millones, de un total de \$24.482 millones.

Lo que tiene que ver con el rubro “Peajes y Concesiones”, este atañe únicamente al IDU y está determinado básicamente por los ingresos de los contratos de concesión de parqueaderos ubicados en diferentes sectores de la ciudad como respuesta de la problemática del espacio público, a septiembre 30 de 2016 presenta un excelente recaudo del 127% equivalente a mil trescientos cuatro millones \$1.304 millones de una proyección estimada en 2016 de \$1.027 millones.

En cuanto a las Transferencias de la Nación, las cuales en el grupo de establecimientos públicos únicamente competen al Fondo Financiero de Salud y provienen de recursos de la Nación que son de destinación específica dirigidas a proyectos de Inversión, principalmente a través del FOSYGA,” *para régimen subsidiado, en cumplimiento de la Ley 100 de 1993, 715 de 2001, Ley 1122 de 2007 y la Ley 1438 de 2011*”¹¹, A 30 de septiembre presentan un recaudo muy bajo del 58,9% que corresponde a \$377.770 millones, ante un recaudo proyectado para 2016 de \$ 615.924 millones.

En lo relacionado a Recursos de Capital, se presenta un excelente recaudo equivalente al 109%, lo proyectado para la vigencia 2016 era de \$863.042 millones y al finalizar el tercer trimestre el recaudo alcanzó \$970.208 millones.

En rendimientos por operaciones financieras de una proyección para la vigencia 2016 de \$161.782 millones al corte del 30 de septiembre de 2016 mostró un excelente recaudo de \$255.919 millones correspondiente al 157,9% superando lo proyectado para la vigencia en 57,9 %,

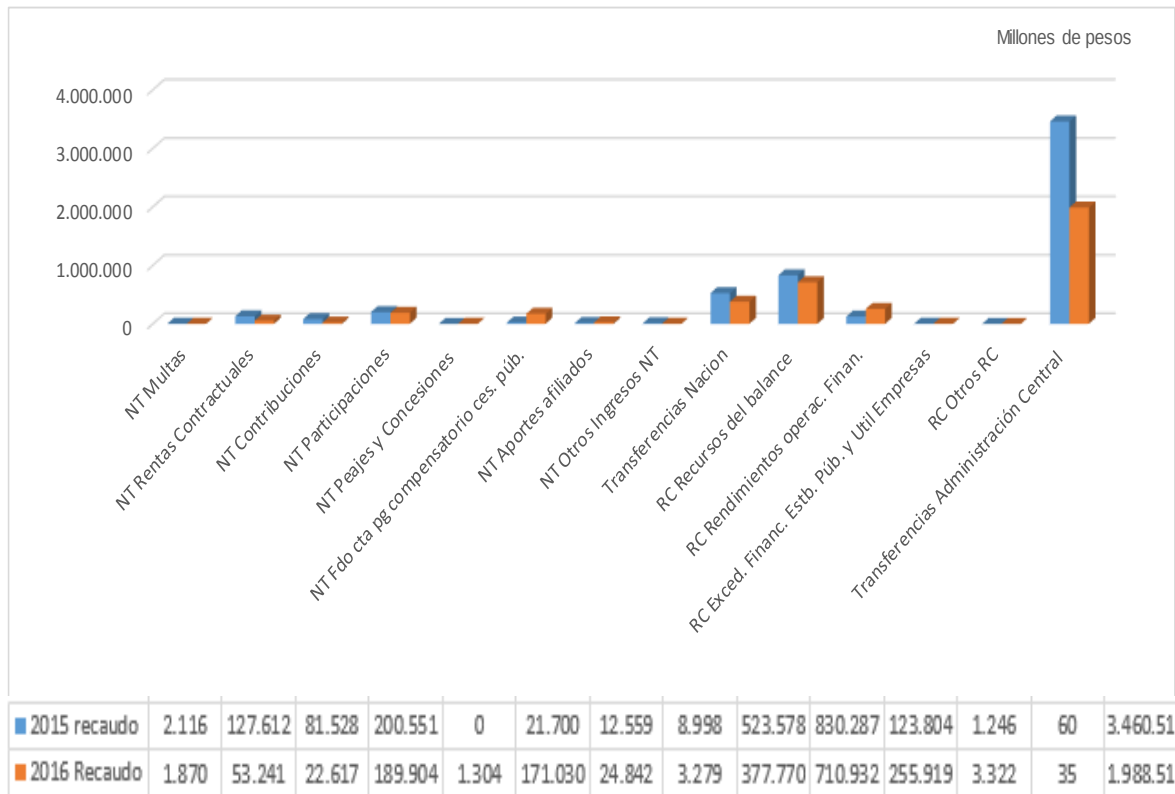
En resumen el recaudo del tercer trimestre de 2016 que fue de \$1.816.066 millones frente al recaudo de 2015 que ascendió a \$1.934.041 millones, muestra una disminución de \$117.975 millones, equivalente al 6,1%.

A septiembre de 2016 los ingresos por Transferencias de la Administración Central (“Recursos asignados a los establecimientos Públicos según los compromisos adquiridos”) ascienden a \$1.988.517 millones ejecución negativa del 42,5% frente al 2015, este recaudo con una variación negativa frente a lo recaudado en 2015 de \$1.471.993 millones.

¹⁰Corresponde a FONCEP, su crecimiento está relacionado con el retiro de funcionarios con régimen retroactivo de cesantías.

¹¹ Datos obtenidos del libro del presupuesto 2016 Bogotá, Distrito Capital, Pág. 97

Gráfica 1
Establecimientos Públicos
Comparativo Presupuesto de Ingresos
Septiembre 30 de 2016 – Septiembre-30 de 2015



Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero

NT: No tributarios, RC: Recursos de Capital

Ahora, con respecto a los rubros que mayores incrementos presentaron con relación al recaudo obtenido en la vigencia 2015 están Fondo Cuenta Pago Compensatorio de Cesiones Públicas, que mostró un incremento del 251,4% equivalente a \$149.330 millones y los rendimientos por operaciones financieras cuyo recaudo ascendió a 106,7% que corresponde a \$132.116 millones, frente a un recaudo del 2015 de \$123.804 millones.

Cuadro 18
Presupuesto de Ingresos por Entidades a septiembre 30 de 2016

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Saldo
Instituto para la Economía Social IPES	7.340	0	7.340	6.091	83,0	1.249
Fondo Financiero Distrital de Salud	1.086.620	50.497	1.137.117	853.948	75,1	283.169
Instituto Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático IDIGER	0	3.865	3.865	3.865	100,0	0
Instituto de Desarrollo Urbano IDU	441.082	-24.449	416.634	461.406	110,7	-44.773
Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones FONCEP	137.172	0	137.172	231.230	168,6	-94.057
Caja de Vivienda Popular	8.554	0	8.554	6.508	76,1	2.046
Instituto Distrital de Recreación y Deporte	139.978	0	139.978	158.984	113,6	-19.006
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	521	723	1.244	498	40,0	747
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud	22.478	0	22.478	12.412	55,2	10.066
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	222	0	222	128	57,8	94
Orquesta Filarmonica de Bogotá	95	0	95	108	114,0	-13
Fondo de Vigilancia y Seguridad de Bogotá	21.356	1.045	22.401	9.046	40,4	13.355
Jardín Botánico José Celestino Mutis	7.953	230	8.183	4.662	57,0	3.522
Instituto para la Investigación Educativa y Desarrollo Pedagógico IDEP	285	868	1.153	618	53,6	535
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	0	0	0	0	0,0	0
Instituto Distrital de Turismo	0	0	0	0	0,0	0
Instituto Distrital de las Artes	20.517	0	20.517	10.378	50,6	10.139
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	2.415	202	2.617	1.802	68,9	815
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	49.171	0	49.171	49.382	100,4	-210
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos	5.314	0	5.314	5.000	94,1	314
Total Establecimientos Públicos	1.951.075	32.980	1.984.056	1.816.066	91,5	167.990

Fuente: SivicoF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2016-9)

La entidad con mayor presupuesto fue el Fondo Financiero Distrital de Salud con \$1.086.620 millones y recaudo del 75,1%, que corresponde a \$853.948 millones.

El Instituto Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático IDIGER, cuenta con un presupuesto de \$3.865 millones, de los cuales \$2.500. Millones, corresponden a Ingresos Corrientes no Tributarios-Rentas Contractuales por \$2.500 millones, a Recursos de Capital \$1.364 millones, estos recursos fueron asignados a partir del mes de mayo de 2016 a septiembre 30 de 2016 presentan ejecución del 100%.

El Instituto de Desarrollo Urbano con un presupuesto definitivo de \$416.634 millones y una ejecución en su recaudo del 110,7% que corresponde a \$461.406 millones

En cuanto al Instituto Distrital del Patrimonio Cultural su porcentaje de recaudo al tercer trimestre fue del 40%, llama la atención el bajo recaudo presentado en lo que tiene que ver con rentas contractuales, (dichos recursos se derivan principalmente de la suscripción de convenios y contratos para la prestación de servicios) de apenas el 8,6% ya que de un presupuesto definitivo de \$597 millones únicamente recaudó \$ 51 millones.

El Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico IDEP presenta un nivel de recaudo de 53,6% correspondiente a \$618 millones de un presupuesto definitivo de \$1.153 millones, resalta el hecho por parte de la administración, el interés en su gestión en el recaudo dado que al culminar el segundo trimestre apenas presentaba un recaudo de \$8 millones equivalente al 2,8% y pasó a un recaudo de \$618 millones en el tercer trimestre de 2016.

La entidad que presentó un excelente recaudo en el tercer trimestre fue la Unidad Administrativa de Rehabilitación y Mantenimiento Vial, de un presupuesto definitivo de \$49.171 millones recaudó \$49.784 millones equivalente al 100,4%.

Por Recursos del Balance a la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial le asignaron un presupuesto de \$42.043 millones, de los cuales \$25.469 pertenecen a pasivos exigibles de convenios y \$16.563 millones destinados a otros recursos del Balance con destinación específica, al tercer trimestre presenta una ejecución del 97,9%

Lo que tiene que ver con Rentas Contractuales, en la UAERMV, resalta la excelente ejecución presentada al finalizar el tercer trimestre del 640% de un presupuesto definitivo de \$ 200 millones, presentó un recaudo de \$1.280 millones. Con respecto al Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal y el Instituto Distrital de Turismo, para la vigencia 2016 únicamente reciben ingresos por transferencias provenientes de la Administración Central

1.2.3. Ejecución de gastos e inversión

El presupuesto de Gastos e Inversión en los Establecimientos Públicos para el tercer trimestre fue de \$6.254.382 millones, logrando una ejecución del 53% que corresponde a \$3.314.963 millones, muestra giros de \$2.598.470 millones equivalentes al 41,5%. Los Gastos de Funcionamiento para el tercer trimestre ascendieron a \$1.258.639 millones, los cuales para el Servicio de la Deuda \$220.539 millones, y para Inversión \$4.775.204 millones

Cuadro 19
Establecimientos Públicos
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Grandes Rubros
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo (1)	Total Ejecución (2)	% Ejec. (3)=(2) vs (1)	Part. % Total Ejec. (4)	Giros (5)	% Ejec. Giros (6)=(5) vs (4)	Compromisos (7)	% Ejec. Compromisos (8)=(7) vs (4)
Funcionamiento	1.258.639	928.449	73,8	28,0	901.160	71,6	27.289	2,2
Servicios personales	261.669	169.236	64,7	5,1	164.675	62,9	4.561	1,7
Gastos generales	109.645	74.208	67,7	2,2	51.980	47,4	22.228	20,3
Transferencias para funcionamiento	861.245	658.958	76,5	19,9	658.539	76,5	419	0,0
Pasivos exigibles	153	120	78,0	0,0	38	0,0	81	52,9
Pago de cesantías	25.927	25.927	100,0	0,8	25.927	100,0	0	0,0
Servicio de la deuda	220.539	215.855	97,9	6,5	215.855	97,9	0	0,0
Inversión	4.775.204	2.170.660	45,5	65,5	1.481.455	31,0	689.205	14,4
Directa-Bogotá Humana	1.190.734	1.186.137	99,6	35,8	975.809	82,0	210.328	17,7
Transferencias para inversión	3.048	2.206	72,4	0,1	1.955	64,1	251	8,2
Bogotá Mejor para todos	3.001.994	775.147	25,8	23,4	308.906	10,3	466.241	15,5
Pasivos exigibles	579.429	207.170	35,8	6,2	194.785	33,6	12.384	2,1
Total Gastos e Inversión	6.254.382	3.314.963	53,0	100,0	2.598.470	41,5	716.493	11,5

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

Según se puede observar en el cuadro anterior, finalizado el tercer trimestre de 2016, el presupuesto destinado para Inversión es bastante significativo frente a lo asignado para Gastos de Funcionamiento y Servicio de la Deuda, dado que de un presupuesto definitivo de \$6.254.382 millones, cuenta con \$4.775.204 millones el cual representa el 76% del total del presupuesto mientras que para funcionamiento se destinaron \$1.258.639 millones equivalentes al 20% del total del presupuesto y para el servicio de la deuda \$220.539 millones que corresponden apenas el 3,5% del presupuesto definitivo

El servicio de la deuda muestra un excelente porcentaje de ejecución del 97,9%, equivalente a \$215.855 millones, con unos giros en el mismo porcentaje

Con relación a la inversión se observa una ejecución del 45,5 % equivalente a \$2.170.660 millones con unos giros de \$1.481.455 millones lo que equivale a 31% en el cumplimiento de sus compromisos, en lo que respecta al Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor Para todos”, muestra un porcentaje muy bajo en ejecución del 25,8% con unos giros de apenas el 10,3%.

En los pasivos exigibles su ejecución alcanzó el 35,8% con un cumplimiento en sus compromisos del 33,6% correspondiente a \$194.785 millones.

En gastos de funcionamiento se ejecutó el 73,8%, equivalente a \$928.449 millones; muestra unos giros acumulados de \$901.160 millones, correspondientes al 71,6%.

Se concluye que para este periodo el porcentaje de ejecución de Gastos e Inversión, presenta un desfase de por lo menos el 20%, hace pensar en el poco interés de la

Administración en la ejecución ante todo en lo que tiene que ver con el Plan de Desarrollo “Bogotá mejor para todos”

Cuadro 20
Establecimientos Públicos
Presupuesto y Ejecución de Gastos de Inversión por entidad
a septiembre 30 de 2016

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Suspensión	Disponible	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Instituto para la Economía Social IPES	47.995	0	47.995	0	47.995	29.635	61,7	17.289	36,0
Fondo Financiero Distrital de Salud	1.965.610	254.782	2.220.392	0	2.220.392	1.180.349	53,2	936.614	42,2
Instituto Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático IDIGER	30.127	3.865	33.992	0	33.992	17.623	51,8	12.260	36,1
Instituto de Desarrollo Urbano IDU	1.615.856	-184.095	1.431.762	0	1.431.762	449.999	31,4	285.172	19,9
Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones FONCEP	958.843	0	958.843	0	958.843	817.776	85,3	813.293	84,8
Caja de Vivienda Popular	88.704	0	88.704	0	88.704	35.338	39,8	23.799	26,8
Instituto Distrital de Recreación y Deporte	302.561	-21.538	281.023	0	281.023	127.576	45,4	71.979	25,6
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	23.576	723	24.299	0	24.299	14.103	58,0	7.811	32,1
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud	124.245	0	124.245	0	124.245	72.969	58,7	54.230	43,6
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	7.494	0	7.494	0	7.494	4.499	60,0	3.583	47,8
Orquesta Filarmónica de Bogotá	73.798	0	73.798	0	73.798	40.619	55,0	32.402	43,9
Fondo de Vigilancia y Seguridad de Bogotá	224.720	1.045	225.765	0	225.765	102.294	45,3	39.352	17,4
Jardín Botánico José Celestino Mutis	46.441	230	46.671	0	46.671	26.749	57,3	14.477	31,0
Instituto para la Investigación Educativa y Desarrollo Pedagógico IDEP	9.084	868	9.952	0	9.952	8.012	80,5	5.255	52,8
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	27.264	0	27.264	0	27.264	18.536	68,0	11.838	43,4
Instituto Distrital de Turismo	13.658	700	14.358	0	14.358	9.518	66,3	5.915	41,2
Instituto Distrital de las Artes	140.950	0	140.950	0	140.950	88.955	63,1	54.130	38,4
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	52.431	202	52.633	0	52.633	33.838	64,3	28.122	53,4
Unidad Administrativa de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	161.766	4.043	165.809	0	165.809	60.399	36,4	36.642	22,1
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos	278.436	0	278.436	0	278.436	176.176	63,3	144.309	51,8
Total Establecimientos Públicos	6.193.558	60.824	6.254.382	0	6.254.382	3.314.963	53,0	2.598.470	41,5

Fuente: SivicoF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEFP

Por entidades, en el Fondo Financiero Distrital fue donde se manejó mayor porcentaje de Gastos e Inversiones durante el tercer trimestre de 2016 pero en porcentaje de ejecución quien se destaca está el Fondo de prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones FONCEP con una ejecución del 85,3%, el IDEP con el 80,5% y el Instituto Distrital de Turismo con el 66,3%

El Instituto de Desarrollo Urbano, presenta un bajo nivel de ejecución, del 31,4%, en su presupuesto de gastos e inversión, ya que de un disponible de \$1.431.762

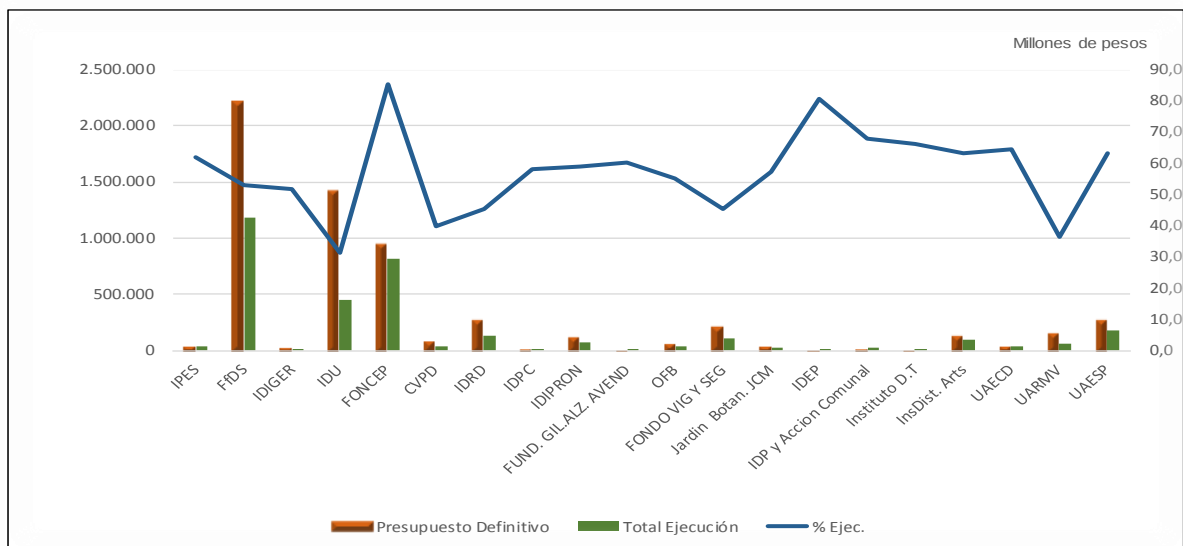
millones se ejecutaron \$449.999 millones situación significativamente opuesta con respecto al nivel de ingresos que alcanzó un excelente nivel de recaudo del 110,7% al culminar el tercer trimestre de la vigencia en estudio.

Con relación a la Inversión, en el IDU, se observa que de un presupuesto definitivo de \$1.373. 572 millones se ejecutaron únicamente \$414.688 millones equivalente al 30,1%,

En lo que se refiere al Plan de Desarrollo Bogotá Humana EL IDU, obtuvo una ejecución acumulada del 99,8%, pero unos giros de apenas el 50,8 %

Así mismo en el IDU, para el Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor Para todos” de un presupuesto definitivo de \$742.373 millones se ha ejecutado escasamente el 13% que corresponde a \$96.723 con unos giros acumulados de tan solo el 1,5%.

Gráfica 2
Establecimientos Públicos
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidades
a septiembre 30 de 2016



Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP

En la gráfica anterior, podemos ver el comportamiento de la Ejecución de Gastos e Inversión en cada una de las entidades que conforman los Establecimientos Públicos, se destaca la baja ejecución en el tercer trimestre, principalmente en el Instituto de Desarrollo Urbano con 31,4 %, en la Unidad Administrativa de Rehabilitación y Mantenimiento Vial con el 36,4%, y la Caja de Vivienda Popular con el 39,8%.

En general para este período la ejecución total apenas alcanzó el 53% cuando para este ciclo su ejecución debería llegar a un 75%, con respecto al cumplimiento de obligaciones, muestra unos giros efectuados que reflejan el 41,5% equivalente a \$2.598.470 millones de unos compromisos de \$3.314.963 millones

La entidad que refleja un porcentaje mínimo en sus giros es el Fondo de Vigilancia y Seguridad con únicamente el 17,4%, equivalente a \$39.352 millones de unos compromisos de \$102.294 millones, en su orden le sigue el Instituto de Desarrollo Urbano, que contempla compromisos de \$449.999 millones, que equivalen a una ejecución del 31,4 % pero con un cumplimiento en giros del 19,9% (\$285.172 millones), la Unidad Administrativa de Mantenimiento y Malla Vial, muestra giros por valor de \$36.642 millones que representan el 22,1% frente a unos compromisos acumulados de \$60.399 millones.

1.3. CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

El presupuesto de la Contraloría de Bogotá, está apropiado por \$116.261 millones, los ingresos están conformados con recursos propios por \$1.135 millones con el 1% de participación y transferencias de la Administración Central por \$115.126 millones, que participan con el 99%.

En cuanto a gastos e inversión, la asignación presupuestal fue aforada por \$116.261 millones distribuidos 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

El presupuesto de la Contraloría continúa sin presentar modificaciones.

1.3.2. Ejecución de ingresos

Para el tercer trimestre 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 recaudaron \$67.750 millones, que representan el 58.8% de lo proyectado para esta vigencia por \$115.126 millones.

En los ingresos propios, al comparar el nivel de recaudo para el tercer trimestre de 2015 cuyo recaudo fue de \$743 millones, frente al de 2016 por \$544 millones, se observó una reducción del 32.4% por \$199 millones, por su parte en las transferencias, se evidenció una disminución del 6.2% por \$1.459 millones, pasando de recaudar \$69.209 millones en el 2015 a \$67.750 millones para el 2016.

Cuadro 21
Contraloría de Bogotá
Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por cuentas
A 30 de septiembre de 2016

Millones de Pesos

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	743	80,3	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-199	-32,4
Ingresos Corrientes	925	743	80,3	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-199	-32,4
No tributarios	925	743	80,3	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-199	-32,4
Rentas contractuales	925	743	80,3	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-199	-32,4
Arrendamientos	925	743	80,3	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-199	-32,4
Total Ingresos Corrientes	925	743	80,3	1.135	1.135	1,0	544	47,9	-199	-32,4

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

Millones de Pesos

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	69.209	65,0	115.126	115.126	99,0	67.750	58,8	-1.459	-6,2
Administración central	106.458	69.209	65,0	115.126	115.126	99,0	67.750	58,8	-1.459	-6,2
Aporte ordinario	106.458	69.209	65,0	115.126	115.126	99,0	67.750	58,8	-1.459	-6,2
Vigencia	106.458	69.209	65,0	115.126	115.126	99,0	67.750	58,8	-1.459	-6,2
Total Ingresos	107.383	69.952	65,1	116.261	116.261	100,0	68.294	58,7	-1.658	-6,4

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

1.3.3. Ejecución de gastos e inversión

Por su parte los gastos de funcionamiento proyectados para el 2016 son de \$107.825 millones, de los cuales para el tercer trimestre se logró una ejecución del

69.1%, es decir \$74.478 millones, conformados por los rubros de servicios personales y gastos generales, orientados en mayor proporción al pago de la nómina, dentro los cuales \$65 millones corresponden a los gastos generales por adquisición de bienes y servicios para la Auditoría Fiscal.

Por inversión directa para el 2016 se proyectaron \$8.111 millones, de los cuales para el tercer trimestre se ejecutaron \$2.668 millones, que equivalen al 32.9% de lo asignado a este rubro, esta ejecución está representada en giros por \$447 millones (5.5%) y en compromisos por pagar por \$2.221 millones (27.4%), evidenciando serios retrasos en la consecución de proyectos que promuevan el avance del Plan de Desarrollo Distrital.

Cuadro 22
Contraloría de Bogotá
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión
A 30 de septiembre 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	72.835	4.376	77.211	66,4
Gastos de funcionamiento	107.825	0	107.825	92,7	72.335	2.143	74.478	69,1
Servicios personales	102.402	-96	102.306	88,0	70.666	500	71.166	69,6
Gastos generales	5.423	96	5.519	4,7	1.669	1.643	3.312	60,0
Inversión	8.111	0	8.111	7,0	447	2.221	2.668	32,9
Directa	8.111	0	8.111	7,0	447	2.221	2.668	32,9
Bogota Humana	8.111	-6.999	1.112	1,0	442	670	1.112	100,0
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	8.111	-6.999	1.112	1,0	442	670	1.112	100,0
Control social a la gestión pública	1.190	-1.190	0	0	0	0	0	0
Fortalecimiento de la capacidad institucional para un control fiscal efectivo y transparente	6.921	-5.809	1.112	1,0	442	670	1.112	100,0
Bogota Mejor para Todos	0	6.999	6.999	6,0	5	1.552	1.556	22,2
Eje transversar Gobierno legitimo, fortalecimiento local y eficiencia	0	6.999	6.999	6,0	5	1.552	1.556	22,2
Total gasto e Inversión	116.261	0	116.261	100,0	72.835	4.376	77.211	66,4

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

Los proyectos programados en el Plan de Desarrollo de Bogotá Humana para la vigencia de 2016 se ejecutan a través del eje *“Una Bogotá que defiende y fortalece lo público”*, dentro de los que figuran:

- 0770 “Control social a la gestión pública” con un presupuesto inicial asignado de \$1.190 millones se redujeron el total de los recursos programados.

- 0776 “Fortalecimiento de la capacidad institucional para un control fiscal efectivo y transparente” con un presupuesto asignado de \$6.921 millones, se redujeron \$5.809 millones, para un definitivo por \$1.112 millones, en los que se alcanzó una ejecución del 100%, la cual está representada en giros por \$442 millones y en compromisos por pagar en \$670 millones.

Por su parte el comportamiento del Plan de Desarrollo Bogotá Mejor para Todos se enfoca su accionar en el Eje Transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia, para el cual se le apropiaron \$6.999 millones, con un avance del 22.2% por \$1.552 millones, de los cuales tan solo se han girado 5 millones.

Es importante resaltar que dentro de los recursos asignados para la Auditoría Fiscal tan solo se llevan ejecutados el 20% por \$65 millones, de la meta programada por \$325 millones, lo que revela serios retrasos en la ejecución en sus gastos de funcionamiento.

Finalmente el presupuesto consolidado de gastos e inversiones proyectado para el 2016 se encuentra avalado en \$116.261 millones, que al cierre del tercer trimestre se alcanzó una ejecución de \$77.211 millones, con el 66,4% de avance. Los giros se ubicaron en \$72.835 millones con el 62,6%, dejando en compromisos por pagar \$4.376 millones con el 3.8% de ejecución.

1.4. UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

El presupuesto asignado para la Universidad durante la vigencia del 2016 está compuesto de: recursos propios por \$54.138 millones, transferencias por \$25.334 millones y recursos de capital por \$52.921 millones, con lo cual se obtiene un definitivo por \$132.394 millones; por su parte el monto de las transferencias de la Administración Central es de \$193.488 millones, que al ser incluido con los recursos propios, suma un presupuesto definitivo de \$325.882 millones para gastos e inversión.

1.4.1. Modificaciones al presupuesto

A septiembre 30 de 2016 se registraron modificaciones por \$40.959 millones. En ingresos se refleja en los recursos de capital y en gastos e inversión se distribuye así: funcionamiento \$7.511 millones e inversión \$33.448 millones.

1.4.2. Ejecución de ingresos

Por ingresos corrientes se contó un presupuesto de \$54.138 millones, en donde se recaudaron \$48.992 millones con el 90.5% de ejecución, por transferencias de la

Nación, se partió de un inicial de \$25.334 millones, en el que se recaudó \$21.250 millones con el 83.9% de avance y por recursos de capital, con un inicial de \$11.962 millones, se efectuaron modificaciones por \$40.959, en el cual se alcanzó un recaudo del 98,1% por \$51.896 millones.

Cuadro 23
Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por rubros
A 30 de septiembre de 2016

Milones de pesos

Concepto	Presupuesto				Recaudos	
	Inicial	Modificaciones	Definitivo	% Part.	Acumulados	% Ejec
Ingresos Corrientes	54.138	0	54.138	16,6	48.992	90,5
Tributarios	25.383	0	25.383	7,8	25.799	101,6
Estampilla Universidad Distrital	25.383	0	25.383	7,8	25.799	101,6
No tributarios	28.755	0	28.755	8,8	23.193	80,7
Rentas contractuales	24.546	0	24.546	7,5	21.394	87,2
Venta de bienes, servicios y productos	24.546	0	24.546	7,5	21.364	87,0
Otras Rentas Contractuales	0	0	0	0	30	N.A
Otros ingresos no tributarios	4.209	0	4.209	1,3	1.798	42,7
Transferencias	25.334	0	25.334	7,8	21.250	83,9
Nación	25.334	0	25.334	7,8	21.250	83,9
Otras Nacion	17.634	0	17.634	5,4	21.250	120,5
Distribucion Adicional Impuesto CREE	7.700	0	7.700	2,4	0	0
Recursos de Capital	11.962	40.959	52.921	16,2	51.896	98,1
Recursos del balance	8.690	16.537	25.228	7,7	25.228	100,0
Cancelacion de reservas	0	135	135	0,0	135	100,0
Otros recursos del balance	0	1.788	1.788	0,5	1.788	100,0
Estampilla Pro Universidad	8.690	9.471	18.161	5,6	18.161	100,0
Distribucion punto adicional impuesto CREE	0	4.875	4.875	1,5	4.875	100,0
Rendimientos Estampilla Ley 1697/2013 ProUnal y demas Univ.		268	268	0,1	268	100,0
Rendimientos por operaciones financieras	2.116	16.115	18.231	5,6	18.247	100,1
Rendimientos provenientes de recursos de Destinación Especifica	1.176	15.093	16.269	5,0	16.269	100,0
Rendimientos provenientes de recursos de libre destinación	940	0	940	0,3	956	101,7
Rendimiento Punto Adicional Impuesto CREE	0	1.008	1.008	0,3	1.008	100,0
Rendimientos Estampilla Ley 1697/2013 ProUnal y demas Univ.		14	14	0,0	14	100,0
Excedentes Financieros de los EP y Utilidades de Empresas	0	7.511	7.511	2,3	7.511	100,0
Otros recursos de capital	1.156	796	1.952	0,6	910	46,6
Ingresos	91.434	40.959	132.394	40,6	122.138	92,3
Total Transferencias Administración Central	193.488	0	193.488	59,4	126.525	65,4
Aporte ordinario	193.488	0	193.488	59,4	126.525	65,4
Total Ingresos más Transferencias Administración Central	284.922	40.959	325.882	100,0	248.662	76,3

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

Los ingresos corrientes programados más representativos son los Ingresos Tributarios, que conto por un monto inicial de \$25.383 millones, logró un recaudo por \$25.799 millones equivalente al 101,6%, atribuido a la Estampilla Universidad Distrital.

De los ingresos No Tributarios presupuestados inicialmente en \$28.755 millones, alcanzaron una ejecución de 80,7% por \$23.193 millones, adquiridas por concepto de venta de bienes, servicios y productos, recibidos por el proceso de inscripciones y matriculas de pregrado y postgrado.

Por su parte en las Transferencias de la Nación, se presupuestaron recursos por \$25.234 millones, dentro de los cuales se recaudó el 83,9%, es decir \$21.250 millones.

Frente a los Recursos de Capital, se presupuestaron \$11.962 millones, en el cual se realizaron unas modificaciones por \$40.959 millones, para un definitivo por \$52.921 millones, en el cual se logró una ejecución de 98,1% por \$51.896 millones, cifra que corresponde a los recursos del balance por \$25.228 millones, Excedentes Financieros de los Establecimientos Públicos y Utilidades de la Empresas por \$7.511 millones, así como los rendimientos de operaciones financieras por \$18.247 millones, y finalmente otros recursos de capital por \$910 millones

Finalmente, de un presupuesto definitivo por \$325.882 millones, alcanzó un recaudo por \$248.662 millones, con el 76,3% de ejecución. Por su parte, la ejecución sin tener en cuenta las transferencias de la administración central, logró un recaudo por \$122.138 millones, el 92,3% de avance.

1.4.3. Ejecución de gastos e inversión

En cuanto al comportamiento consolidado de los gastos e inversiones en el 2016 inicialmente se proyectó por \$284.922 millones, para el tercer trimestre se le efectuó una modificación de \$40.959 millones, alcanzando un definitivo por \$325.882 millones, en los que se observa una ejecución de \$209.238 millones, alcanzando un cumplimiento del 64,2%, de los cuales \$161.442 millones (49,5%) correspondió a giros y \$47.796 millones (14,7%) a compromisos por pagar.

Por gastos de funcionamiento se tiene asignado un presupuesto inicial por \$241.705 millones, de los cuales se ejecutó el 73,6% por \$183.446 millones, los cuales tienen como función principal atender los gastos relacionados con la nómina, dentro de estos se encuentran los gastos generales, que están focalizados en el mantenimiento de las plantas físicas, la dotación de los elementos de papelería y los pagos de los diferentes servicios públicos, principalmente.

En cuanto a las transferencias para funcionamiento, se proyectaron \$62.385 millones, en los que se alcanzó una ejecución de 71,2% por \$44.400 millones.

En materia de inversión, se programaron \$43.217 millones, para el tercer trimestre se realizó una modificación por \$33.448 millones, para un definitivo por \$76.665 millones, en donde se registró un avance del 33,6%, es decir \$25.793 millones, dentro de la cual se encuentra incluida la inversión directa con un presupuesto inicial de \$42.949 millones, con unas modificaciones para el tercer trimestre por \$32.517 millones, para un definitivo de \$75.466 millones, se ejecutaron \$24.772 millones con el 32,8% de avance, llama la atención el retraso en giros, tan solo muestra en giros el 9,9% por \$7.493 millones, y en compromisos por pagar alcanzó el 22,9% por \$17.279 millones, evidenciando serios retrasos en la implementación del Plan de Desarrollo Distrital en su proceso de armonización presupuestal

Cuadro 24
Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión
A 30 de septiembre de 2016

Millones de Pesos

Concepto	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial	Modificación	Vigente	% Part.	Giros	Compromisos por Pagar	Compromisos Acumulados	% Ejec
Gastos	284.922	40.959	325.882	100,0	161.442	47.796	209.238	64,2
Gastos de funcionamiento	241.705	7.511	249.216	76,5	152.928	30.518	183.446	73,6
Servicios personales	136.523	6.193	142.715	43,8	93.413	14.006	107.419	75,3
Gastos generales	42.797	1.318	44.115	13,5	18.105	13.522	31.627	71,7
Transferencias para funcionamiento	62.385	0	62.385	19,1	41.410	2.990	44.400	71,2
Inversión	43.217	33.448	76.665	23,5	8.514	17.279	25.793	33,6
Directa	42.949	32.517	75.466	23,2	7.493	17.279	24.772	32,8
Bogotá Humana	42.949	-20.618	22.332	6,9	6.417	15.868	22.285	99,8
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación:								
El ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo	39.881	-18.512	21.369	6,6	5.833	15.490	21.322	99,8
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	3.068	-2.105	962	0,3	584	378	962	100,0
Bogotá Mejor para Todos	0	53.135	53.135	16,3	1.076	1.411	2.487	0,0
Pilar Igualdad de calidad de vida	0	53.135	53.135	16,3	1.076	1.411	2.487	4,7
Transferencias para la inversión	268	931	1.199	0,4	1.021	0	1.021	85,1
Otras transferencias	268	931	1.199	0,4	1.021	0	1.021	85,1
Fondo préstamos de empleados (Universidad Distrital)	84	0	84	0,0	46	0	46	55,1
Fondo de Vivienda (Universidad Distrital)	184	931	1.115	0,3	975	0	975	87,4
Total gastos	284.922	40.959	325.882	100,0	161.442	47.796	209.238	64,2

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

Frente a la inversión directa, se culminó la etapa de ejecución del Plan de desarrollo Bogotá Humana, y a su vez se 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, el cual consiste en la reducción presupuestal al Plan que no se alcanzó a comprometer recursos para la última vigencia, con el fin de adicionárselos

al nuevo Plan de Desarrollo, con el fin de que el actual Plan tenga fuentes de inversión suficientes para iniciar avances en los programas y proyectos.

En este sentido la Universidad participó 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 se reportó una ejecución de 99.8%, por \$21.322 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 al Programa de “Construcción de saberes. Educación incluyente, diversa y de calidad para disfrutar y aprender” con un presupuesto de \$26.727 millones, solo se alcanzó a comprometer \$19.133 millones con el 71.6% del presupuesto inicial, con unos giros de \$4.075 millones con el 21.3% de ejecución.

Por su parte en lo relacionado 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.

Y por último frente al Eje 3 denominado “Una Bogotá que defiende y fortalece lo público” se apropiaron \$3.068 millones, se les efectuó una reducción por \$2.105 millones, con una ejecución del 100% por \$962 millones.

En cuanto al comportamiento del Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor para Todos” actúa bajo el Pilar de igualdad de calidad de vida, en el cual tiene como programa bandera el acceso con calidad a la educación superior, en el que se le asignaron \$53.135 millones, en los que se ejecutaron \$2.487 millones con el 4.7% de avance, por su parte los giros alcanzaron el 2% por \$1.076 millones.

Dentro del proceso de armonización presupuestal llevado a cabo por la Administración Distrital se pudo identificar las siguientes modificaciones efectuadas del Plan de Desarrollo de Bogotá Humana a Bogotá Mejor para Todos, en los proyectos de inversión que a continuación se describen:

Cuadro 25
Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa
A 30 de septiembre de 2016

Millones de Pesos								
Proyecto de Inversion	Presupuesto			Ejecución				
	Inicial	Modificación	Vigente	Giros	Compromisos por Pagar	Compromisos Acumulados	% Ejec	
Inversión Directa	42.949	32.517	75.466	7.493	17.279	24.772	32,8	
Bogota Humana	42.949	-	20.618	22.332	6.417	15.868	22.285	99,8
188 - Sistema Integrado de Informacion	3.068	-2.105	962	584	378	962	100,0	
378 - Promoción de la investigación y desarrollo científico	8.298	-7.430	868	678	157	835	96,2	
379 - Construcción de la sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	2.500	14.900	17.400	3.382	14.019	17.400	100,0	
380 - Mejoramiento y ampliación de la infraestructura física de la Universidad	7.525	-6.887	639	301	337	639	100,0	
382 - Mejoramiento del bienestar institucional de la Universidad	500	-500	0	0	0	0	0	
389 - Desarrollo y fortalecimiento en doctorados y maestrías	4.856	-3.488	1.369	1.079	276	1.354	99,0	
4149 - Dotación de laboratorios Universidad Distrital	11.151	-10.382	769	115	654	769	100,0	
4150 - Dotación y actualización biblioteca	5.051	-4.726	325	277	48	325	100,0	
Bogotá Mejor para Todos	0	53.135	53.135	1.076	1.411	2.487	4,7	
173 - Expansion e Integracion social de la UD con la cuidad y region		360	360	0	0	0	0	
188 - Sistema Integrado de Informacion		4.753	4.753	54	263	316	6,7	
378 - Promoción de la investigación y desarrollo científico		7.430	7.430	479	489	968	13,0	
379 - Construcción de la sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa		7.978	7.978	0	0	0	0	
380 - Mejoramiento y ampliación de la infraestructura física de la Universidad		10.306	10.306	9	118	127	1,2	
382 - Mejoramiento del bienestar institucional de la Universidad		500	500	0	0	0	0	
389 - Desarrollo y fortalecimiento en doctorados y maestrías		3.488	3.488	535	115	649	18,6	
4149 - Dotación de laboratorios Universidad Distrital		12.594	12.594	0	147	147	1,2	
4150 - Dotación y actualización biblioteca		5.726	5.726	0	279	279	4,9	

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

Lo anterior demuestra que en proyectos como el mejoramiento y ampliación de la infraestructura física, dotación de laboratorios, dotación y actualización de la biblioteca y el sistema integrado de información se le incrementaron los recursos presupuestales frente a lo asignado en el plan de desarrollo anterior, lo que indica que se le incorporaron \$10.186 millones, con el 23.7% de recursos adicionales a la inversión de la universidad, evidenciando con ello la importancia que tiene la educación superior para la nueva administración distrital.

2. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO - EICD

2.1. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO

El presupuesto asignado para las siete empresas que conforman las EICD durante la vigencia fue asignado mediante Resolución No. 017 de 2015 por el CONFIS, el cual fue aprobado por \$6.626.026 millones para la vigencia 2016, para el tercer trimestre se efectuaron modificaciones por \$1.416.403 millones, con la cual se obtiene un definitivo por \$5.209.623 millones

Dentro de las modificaciones al presupuesto inicial se observa que en la disponibilidad inicial se realizó una reducción del 2.3% por \$29.121 millones, frente a los ingresos corrientes se aumentó el 1% por \$16.745 millones, en las transferencias se disminuyó el 49,9% por \$1.877.283 millones, por su parte en los recursos de capital igualmente se redujo en 4,7% por \$15.602 millones.

En relación al comportamiento de los gastos se realizaron modificaciones los rubros de gastos de funcionamiento, en los que se adicionó un 22% por \$235.191 millones, por su parte los gastos de operación se aumentaron en 7,9% por \$43.903 millones, en el caso del servicio de la deuda se incrementó en 50% por \$26.749 millones y por último la inversión se redujo en 44,3% por \$2.332.198 millones.

Cuadro 26
Empresas Industriales y Comerciales del Distrito
Presupuesto Inicial y Modificaciones
A 30 de septiembre 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	188.582	1.240.736	23,8	-29.121	-2,3
Ingresos	5.845.027	5.573.872	-1.604.985	3.968.887	76,2	-1.876.140	-32,1
Ingresos corrientes	1.748.345	1.732.243	32.847	1.765.090	33,9	16.745	1,0
Transferencias	3.765.557	3.527.458	-1.639.184	1.888.274	36,2	-1.877.283	-49,9
Recursos de capital	331.125	314.171	1.352	315.523	6,1	-15.602	-4,7
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	7.114.884	6.626.026	-1.416.403	5.209.623	100,0	-1.905.261	-26,8
Disponibilidad final	170.742	155.278	136.559	291.837	5,6	121.095	70,9
Gastos	6.944.140	6.470.748	-1.552.962	4.917.786	94,4	-2.026.354	-29,2
Gastos de funcionamiento	1.067.125	1.223.685	78.631	1.302.316	25,0	235.191	22,0
Gastos de operación	554.428	582.496	15.835	598.331	11,5	43.903	7,9
Servicio de la deuda	53.482	79.302	929	80.231	1,5	26.749	50,0
Inversión	5.269.105	4.585.265	-1.648.358	2.936.907	56,4	-2.332.198	-44,3
Total gastos + Disponibilidad Final	7.114.882	6.626.026	-1.416.403	5.209.623	100,0	-1.905.259	-26,8

Fuente: Subdirección de Estadística y análisis presupuestal y financiero – Contraloría de Bogotá D. C., SIVICOF - SDH

2.2. EJECUCIÓN DE INGRESOS

Las EICD durante la vigencia del 2016, se recaudaron por recursos propios el 73.3% por \$1.294.419 millones, correspondiente a recursos programados que ingresaron principalmente por la venta de bienes y servicios, frente a las transferencias de la Nación se recaudó el 79.4% por \$332.484 millones, por transferencias de los departamentos no se ha reflejado recaudo alguno, por transferencias de la Administración Central se obtuvo el 58.8% por \$861.242 millones, y por otras entidades distritales se ha recaudado 12.772 millones con el 921% adicional de la ejecución prevista.

Por su parte el monto recaudado en los recursos de capital se situó en 66% por \$208.329 millones, influenciados principalmente por los rendimientos por operaciones financieras en los que ingresaron el 193.8% de los ingresos proyectados por \$152.145 millones.

Frente al recaudo de la disponibilidad inicial se alcanzó el 101.1% por \$1.253.821 millones, superando con creces las expectativas de lo presupuestado. En consecuencia en los ingresos totales más la disponibilidad inicial se recaudó el 76.1% por \$3.966.109 millones.

Cuadro 27
Empresas Industriales y comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos por rubros
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto				Recaudos	
	Inicial	Modificaciones	Definitivo	% Part.	Acumulados	% Ejec
Disponibilidad inicial	1.052.154	188.582	1.240.736	23,8	1.253.821	101,1
Ingresos	5.573.872	-1.604.985	3.968.887	76,2	2.712.287	68,3
Ingresos Corrientes	1.732.243	32.847	1.765.090	33,9	1.294.419	73,3
Ingresos de explotación	1.732.243	32.847	1.765.090	33,9	1.294.419	73,3
Transferencias	3.527.458	-1.639.184	1.888.274	36,2	1.209.539	64,1
Nación	419.280	-770	418.510	8,0	332.484	79,4
Departamentos	0	227	227		0	0
Municipios	1.985	1.976	3.961	0,1	3.041	76,8
Administración central	3.104.683	-1.640.493	1.464.190	28,1	861.242	58,8
Entidades distritales	1.510	-123	1.387	0,0	12.772	921,1
Recursos de Capital	314.171	1.352	315.523	6,1	208.329	66,0
Recursos del crédito	168.198	0	168.198	3,2	0	0
Rendimientos por operaciones financieras	79.126	-626	78.500	1,5	152.145	193,8
Aportes de capital	14.150	-4.150	10.000	0,2	10.000	0
Recursos de titularización	0	0	0	0,0	90	0
Otros recursos de capital	52.697	6.128	58.825	1,1	46.094	78,4
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	6.626.026	-1.416.403	5.209.623	100	3.966.109	76,1

Fuente: Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá D.C. - Sivico 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 la Empresa de Acueducto EAAB con el 48.8% seguido por Transmilenio, con el 43,5%, Aguas de Bogotá con

el 3.2%, Lotería de Bogotá con un 1.5%, Empresa de Renovación Urbana con un 1.1%, Metrovivienda con el 1.1% y por ultimo Canal Capital con el 0.8% de participación.

Cuadro 28
Empresas Industriales y comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Recaudo de Rentas e Ingresos por entidad
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto				Recaudos	
	Inicial	Modificaciones	Definitivo	% Part.	Acumulados	% Ejec
Empresa de Acueducto EAAB	2.318.391	221.749	2.540.140	48,8	2.044.743	80,5
Transmilenio	3.913.030	-1.646.407	2.266.623	43,5	1.671.342	73,7
Metrovivienda	55.525	0	55.525	1,1	28.845	51,9
Aguas de Bogotá	164.027	2.941	166.969	3,2	107.337	64,3
Lotería de Bogotá	78.721	2.004	80.725	1,5	54.950	68,1
Empresa de Renovación Urbana	58.273	1.407	59.680	1,1	27.895	46,7
Canal Capital	38.059	1.902	39.961	0,8	30.997	77,6
TOTAL EICD	6.626.026	-1.416.403	5.209.623	100,0	3.966.109	76,1

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

Dentro de la ejecución acumulada se observó que el mayor recaudo lo obtuvo la Empresa de Acueducto EAAB con el 80.5% por \$2.044.743 millones, seguido por Canal Capital con el 77.6% por \$30.997 millones, Transmilenio, que contó con una reducción de \$1.646.407 millones, alcanzo el 73.7% por \$1.671.342 millones, Lotería de Bogotá con el 68.1% por \$54.950 millones, Aguas de Bogotá con el 64.3% por \$107.337 millones, Metrovivienda con el 51.9% por \$28.845 millones, por ultimo Empresa de Renovación Urbana con el 46.7% de participación por \$27.895 millones.

2.3. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

La ejecución del gasto y la inversión al cierre del tercer trimestre ascendió a \$3.430.956 millones, con el 65,9%. Los giros se ubicaron en \$2.561.704 millones con el 49.2%, dejando en compromisos por pagar \$869.252 millones con el 16,7% de ejecución.

En cuanto a los gastos de funcionamiento conformados por los rubros de servicios personales, gastos generales transferencias y cuentas por pagar, orientados en mayor proporción al pago de la nómina, tuvieron una adición presupuestal de \$78.631 millones, logrando una ejecución del 66.8% por \$869.805 millones

Por su parte los gastos de operación orientados exclusivamente a los gastos de producción y comercialización, se les adiciono \$15.835 millones, alcanzando una ejecución del 80.7% por \$482.577 millones.

Frente al servicio de la deuda conformada por los pasivos pensionales, los contingentes y las obligaciones por pagar, llegaron a una ejecución del 66.8% por \$53.595 millones.

Cuadro 29
Empresas Industriales y Comerciales del orden distrital
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión
A 30 de septiembre de 2016

Millones de Pesos

Concepto	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial	Modificación	Vigente	% part.	Giros	Compromisos por Pagar	Compromisos Acumulados	% ejec
Gastos	5.808.950	-1.569.726	4.239.224	81,4	2.170.751	724.034	2.894.785	68,3
Gastos de funcionamiento	1.223.686	78.631	1.302.317	25,0	783.473	86.333	869.805	66,8
Servicios personales	364.618	-6.852	357.767	6,9	211.667	19.157	230.825	64,5
Gastos generales	478.011	84.975	562.986	10,8	312.705	41.161	353.866	62,9
Transferencias para funcionamiento	249.625	12.467	262.093	5,0	158.242	10.752	168.994	64,5
Cuentas por Pagar	131.431	-11.959	119.472	2,3	100.859	15.262	116.121	97,2
Gastos de operación	582.496	15.835	598.331	11,5	343.072	139.505	482.577	80,7
Servicio de la deuda	79.303	929	80.232	1,5	47.882	5.713	53.595	66,8
Interna	49.346	-1.000	48.346	0,9	38.379	5.713	44.092	91,2
Pensiones	1.600	1.000	2.600	0,0	1.828	0	1.828	70,3
Pasivos contingentes	28.329	933	29.262	0,6	7.652	0	7.652	26,1
Cuentas por pagar	27	-4	23	0,0	23	0	23	100,0
Inversión	4.585.264	-1.648.358	2.936.907	56,4	1.387.278	637.701	2.024.979	68,9
Directa	3.336.549	-1.574.063	1.762.485	33,8	744.068	169.534	913.602	51,8
Bogotá Humana	3.336.549	-2.626.005	710.544	13,6	574.456	135.925	710.381	100,0
Bogotá Mejor para Todos	0	1.051.941	1.051.941	20,2	169.611	33.609	203.221	19,3
Transferencias para la inversión	123.608	-17.162	106.446	2,0	61.786	40	61.826	58,1
Cuentas por pagar	1.125.107	-57.133	1.067.975	20,5	581.425	468.127	1.049.551	98,3
Disponibilidad Final	155.278	136.559	291.837	5,6	0	0	0	0
Total gastos	6.626.027	-1.416.403	5.209.623	100,0	2.561.704	869.252	3.430.956	65,9

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

En relación a la inversión, compuesta por la inversión directa, las transferencias y las cuentas por pagar, se realizó una reducción de \$1.648.358 millones, ejecutando el 68.9% por \$2.024.979 millones, a su vez la inversión directa compuesta por dos Planes de desarrollo en virtud al proceso de armonización por el cambio de administración, se redujeron \$1.574.063 millones, ejecutando el 51.8% por \$913.602 millones. Por último, el comportamiento de la disponibilidad final aumento \$136.559 millones del presupuesto asignado, quedando un definitivo por \$291.837 millones.

Analizando el comportamiento de los gastos por entidades se evidencia que la mayor ejecución la obtuvo Aguas de Bogotá con el 85.2% por \$142.179 millones, seguido por Transmilenio con un 72.2% por \$1.635.631 millones, Canal Capital con el 67% por \$26.794 millones, la Empresa de Acueducto EAAB con un 60.1% por \$1.527.746 millones, la Lotería de Bogotá con el 54.6% por \$44.072 millones, en Metrovivienda se llevó a cabo una suspensión por \$6.535 millones, alcanzando una ejecución del 55.7% por \$27.303 millones, y por último se encuentra la Empresa de Renovación Urbana con el 45.6% por \$27.232 millones.

Cuadro 30
Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por entidad
A 30 de septiembre 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	221.749	0	2.540.140	1.189.236	338.510	1.527.746	60,1
Transmilenio	3.913.030	-1.646.407	0	2.266.623	1.172.912	462.719	1.635.631	72,2
Metrovivienda	55.525	0	6.535	48.990	14.527	12.776	27.303	55,7
Aguas de Bogotá	164.027	2.941	0	166.969	107.270	34.910	142.179	85,2
Lotería de Bogotá	78.721	2.004	0	80.725	39.326	4.746	44.072	54,6
Empresa de Renovación Urbana	58.273	1.407	0	59.680	20.717	6.515	27.232	45,6
Canal Capital	38.060	1.902	0	39.961	17.717	9.077	26.794	67,0
TOTAL EICD	6.626.026	-1.416.403	6.535	5.203.088	2.561.704	869.252	3.430.956	65,9

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 mayor avance lleva en los Planes de Desarrollo de Bogotá Humana y Bogotá Mejor para Todos, dado que alcanzó una ejecución del 77% por \$6.259 millones, seguido por Transmilenio con el 59,2% por \$869.752 millones, Metrovivienda que conto con una suspensión de \$4.551 millones, logró con una ejecución del 41,1% por \$12.539 millones, la Empresa de Renovación Urbana con el 39,9% por \$16.224 millones, la Lotería de Bogotá con el 19,5% por \$77 millones, por último la Empresa de Acueducto EAAB, con el 4,2% por \$8.751 millones.

Finalmente frente a la ejecución de la inversión directa por planes de desarrollo se pudo evidenciar que en Bogotá Humana se apropiaron \$3.336.549 millones, los que tuvieron una reducción por \$2.625.005 millones, dejando un definitivo por \$710.544 millones, en donde por compromisos se obtuvo una ejecución del 99,9% por \$710.381 millones, alcanzando unos giros del 88,9% por \$574.456 millones y en compromisos por pagar el 19,1% por \$135.925 millones; lo que evidenció un recorte del 78,7% de la apropiación inicial, lo cual deja entrever serios problemas de gestión de la administración saliente, lesionando el desarrollo de programas destinados a reducir la segregación social, aumentar la sostenibilidad frente al cambio climático y elevar el empoderamiento del sector público distrital.

Cuadro 31
Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad
A 30 de septiembre 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	10.225	0	210.225	3.771	4.979	8.751	4,2
Transmilenio	3.051.603	-1.583.555	0	1.468.048	715.962	153.790	869.752	59,2
Metrovivienda	35.410	-378	4.551	30.482	6.983	5.556	12.539	41,1
Agua de Bogotá	0	0	0	0	0	0	0	0
Lotería de Bogotá	394	0	0	394	52	25	77	19,5
Empresa de Renovación Urbana	36.864	3.789	0	40.653	14.110	2.114	16.224	39,9
Canal Capital	12.278	-4.145	0	8.133	3.188	3.071	6.259	77,0
TOTAL	3.336.549	-1.574.063	4.551	1.757.934	744.068	169.534	913.602	52,0

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

Por su parte el Plan de desarrollo Bogotá Mejor para Todos se adicionaron \$1.051.941 millones, de los cuales se comprometieron el 19.3% por \$203.221 millones, de los cuales se giraron el 16.1% por \$169.611 millones, y en compromisos por pagar el 3.2% por \$33.609 millones, dentro de los que se destaca el mayor avance los posee el pilar de construcción de comunidad y cultura ciudadana, en el cual se alcanza una ejecución del 76.7% por \$3.131 millones, seguido por el pilar de democracia urbana con el 19.5% por \$196.779 millones, luego continua el eje de gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia, con el 12.1% por \$2.665 millones, y por último se encuentra el eje de sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética con el 4.2% de ejecución por \$645 millones.

Cuadro 32
Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital
Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa
A 30 de septiembre de 2016

Millones de Pesos

Concepto	Presupuesto				Ejecución			
	Inicial	Modificación	Vigente	% Part.	Giros	Compromisos por Pagar	Compromisos Acumulados	% Ejec
Inversión Directa	3.336.549	-1.574.063	1.762.485	100,0	744.068	169.534	913.602	51,8
Bogotá Humana	3.336.549	-2.626.005	710.544	40,3	574.456	135.925	710.381	100,0
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación:								
El ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo	219.973	-207.231	12.742	0,7	10.100	2.480	12.580	98,7
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	3.067.905	-2.374.908	692.996	39,3	560.553	132.444	692.996	100,0
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	48.671	-43.865	4.806	0,3	3.804	1.001	4.805	100,0
Bogotá Mejor para Todos	0	1.051.941	1.051.941	59,7	169.611	33.609	203.221	19,3
Pilar Igualdad de calidad de vida		0	0	0	0	0	0	0
Pilar Democracia urbana		1.010.399	1.010.399	57,3	167.494	29.286	196.779	19,5
Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana		4.085	4.085	0,2	1.535	1.596	3.131	76,7
Eje Transv. Nuevo ordenamiento territorial		0	0	0	0	0	0	0
Eje Transv. Desarrollo económico basado en conocimiento		0	0	0	0	0	0	0
Eje Transv. Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética		15.344	15.344	0,9	256	389	645	4,2
Eje. Transv. Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia		22.114	22.114	1,3	327	2.338	2.665	12,1

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

El Presupuesto de los Fondos de Desarrollo Local, con asignación presupuestal de \$1.481.231 millones, ha sufrido disminuciones por \$59.795 millones, para un presupuesto final a septiembre de 2016 de \$1.421.436 millones. Las mayores fuentes de ingresos corresponden a las transferencias de la Administración Central con \$724.422 millones y la disponibilidad inicial por valor de \$648.135 millones¹².

Cuadro 33
Presupuesto aprobado Fondos de Desarrollo Local
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos										
Cuentas	Septiembre 2015		Septiembre 2016						Variación Ejecución	
	Definitivo	Recaudo	Inicial	Modificación	Definitivo	Recaudo	%	Absoluta	%	
Disponibilidad Inicial	636.848	459.328	733.721	- 85.586	648.135	394.314	60,8%	- 65.014	-14,2%	
Ingresos	733.821	201.855	747.510	25.791	773.301	192.599	24,9%	- 9.256	-4,6%	
Ingresos corrientes no tributarios	3.858	3.351	3.183	-	3.183	14.830	465,9%	11.479	342,6%	
Multas	2.711	2.134	2.767		2.767	2.352	85,0%	218	10,2%	
Rentas Contractuales	904	639	63		63	48	76,2%	591	-92,5%	
Otros ingresos no tributarios	243	578	353		353	12.430	3521,2%	11.852	2050,5%	
Transferencias										
Administración Central	671.295	161.001	724.422	-	724.422	161.980	22,4%	979	0,6%	
Recursos de Capital	58.668	37.503	19.905	25.791	45.696	15.789	34,6%	- 21.714	-57,9%	
Recursos del balance	6	522	16		16	31	193,8%	491	-94,1%	
Rendimientos por operaciones financieras	686	747	822		822	637	77,5%	110	-14,7%	
Excedentes financieros	53.815	34.735	-	25.791	25.791	6.814	26,4%	27.921	-80,4%	
Otros recursos de capital	4.161	1.499	19.067		19.067	8.307	43,6%	6.808	454,2%	
Total ingresos más disponibilidad	1.370.669	661.183	1.481.231	- 59.795	1.421.436	586.913	41,3%	- 74.270	-11,2%	

Fuente: Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF

El total de recaudo a septiembre de 2016, fue de \$586.913 millones equivalente al 41,3%; la disponibilidad inicial presenta un recaudo de \$394.314 millones (60,8%) y los Ingresos \$192.599 millones (24,9%), de los cuales por Transferencias de la Administración Central presentó un recaudo de \$161.980 millones (22,4%); porcentajes inferiores a los registrados en la vigencia 2015, donde el recaudo total fue del 48,2% (\$661.183 millones), la disponibilidad inicial del 72,1% (\$459.328 millones) y los ingresos del 27,5% (\$201.855 millones).

En cuanto al grupo de Ingresos Corrientes No Tributarios, superó el recaudo asignado con \$14.830 millones, equivalente al 465,9 %, principalmente por los Otros

¹² Disponibilidad inicial: Esta cifra está compuesta por los saldos presupuestales no ejecutados en años anteriores

Ingresos no Tributarios que tenían presupuestado \$353 millones y recaudaron \$12.430 millones; los Recursos de Capital alcanzaron el 34,6% con \$15.789 millones.

Cuadro 34
Ranking de recaudo por Localidades
A 30 de septiembre 2016

Millones de pesos

Fondo de Desarrollo Local	Presupuesto Septiembre 2015			Presupuesto Septiembre 2016			
	Definitivo	Recaudo		Definitivo	% Part.	Recaudo	
		Valor	%			Valor	%
Rafael Uribe Uribe	120.724	92.892	76,9%	111.628	7,9%	76.481	68,5%
Fontibón	46.791	31.968	68,3%	50.427	3,5%	31.968	63,4%
Kennedy	168.381	86.221	51,2%	175.104	12,3%	110.587	63,2%
Tunjuelito	49.994	34.278	68,6%	49.224	3,5%	29.541	60,0%
Los Mártires	59.741	16.401	27,5%	38.315	2,7%	22.892	59,7%
La Candelaria	27.285	17.976	65,9%	30.999	2,2%	18.450	59,5%
Santafé	38.149	32.169	84,3%	33.292	2,3%	18.773	56,4%
San Cristóbal	92.814	62.570	67,4%	93.547	6,6%	52.683	56,3%
Engativa	85.935	59.774	69,6%	82.100	5,8%	45.786	55,8%
Antonio Nariño	28.550	18.656	65,3%	31.322	2,2%	17.423	55,6%
Barrios Unidos	32.289	19.754	61,2%	34.656	2,4%	18.041	52,1%
Sumapaz	35.437	18.770	53,0%	33.705	2,4%	17.410	51,7%
Bosa	99.642	61.101	61,3%	97.102	6,8%	48.849	50,3%
Teusaquillo	27.855	15.851	56,9%	42.029	3,0%	10.998	26,2%
Chapinero	22.999	13.731	59,7%	26.675	1,9%	4.775	17,9%
Puente Aranda	36.303	5.848	16,1%	37.558	2,6%	6.007	16,0%
Usaquén	45.270	4.825	10,7%	49.428	3,5%	7.605	15,4%
Suba	76.637	31.950	41,7%	98.244	6,9%	13.797	14,0%
Usme	85.213	12.298	14,4%	97.659	6,9%	13.415	13,7%
Ciudad Bolívar	190.660	24.150	12,7%	208.421	14,7%	21.432	10,3%
Totales	1.370.669	661.183	48,2%	1.421.436	100,0%	586.913	41,3%

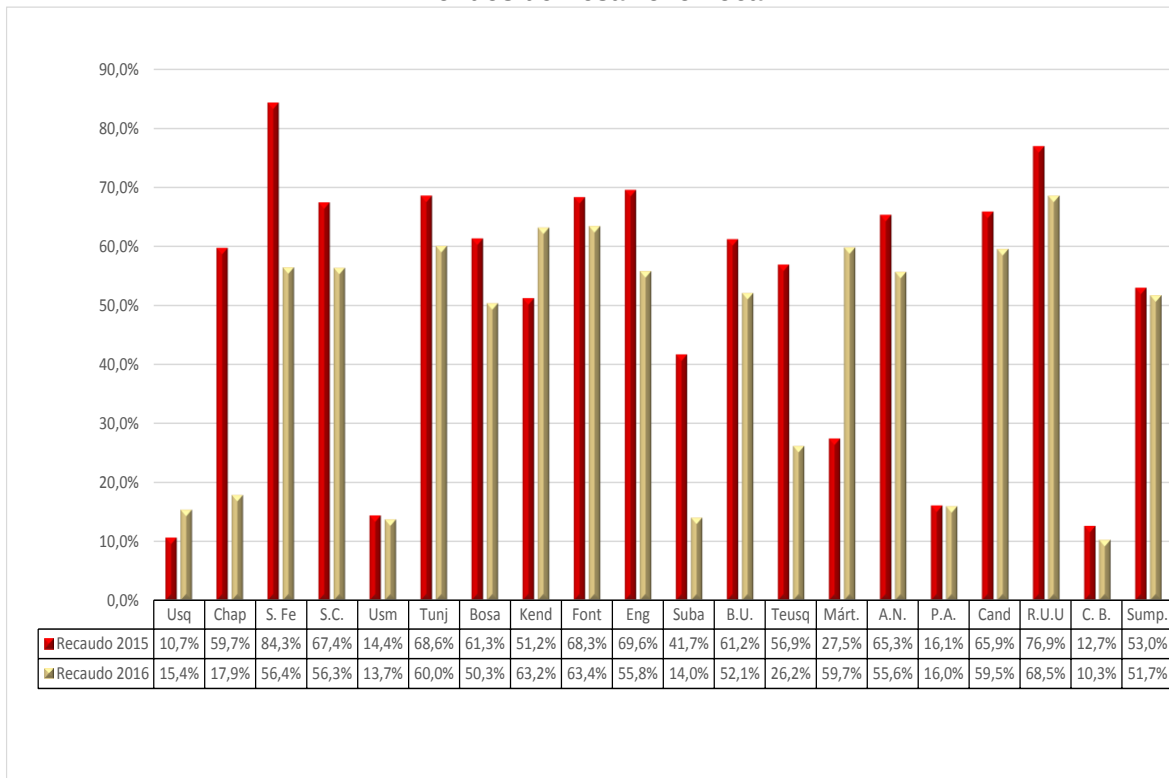
Fuente: Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIMICOF

A nivel de localidad, el Fondo de Desarrollo de Rafael Uribe Uribe, presentó el mayor recaudo al alcanzar el 68,5% (\$76.481 millones), seguido de las localidades de Fontibón, Kennedy y Tunjuelito, que recaudaron el 63,4% (\$31.968 millones), el 63,2% (\$110.587 millones) y el 60,0% (\$29.541 millones), respectivamente.

Los fondos de menor ejecución fueron los de Teusaquillo con el 26,2% (\$10.998 millones), Chapinero 17,9% (\$4.775 millones), Puente Aranda 16,0% (\$6.007 millones), Usaquén 15,4% (\$7.605 millones), Suba 14,0% (13.797 millones), Usme 13,7% (\$13.415 millones) y Ciudad Bolívar con un recaudo de tan solo 10,3% (\$21.432 millones).

Al comparar el recaudo porcentual por localidad, percibido a septiembre de 2016 con el de igual fecha en 2015, se observó que en la gran mayoría de los Fondos de Desarrollo local, éste es inferior, como se evidencia en la siguiente gráfica.

Gráfica 3
Recaudo Porcentual septiembre 2015 vs septiembre 2016
Fondos de Desarrollo Local



Fuente: Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF

El FDL de Chapinero presenta la mayor disminución en su recaudo de una vigencia a otra, dado que en septiembre de 2015 recaudó el 59,7% del presupuesto y en el 2016 bajó al 17,9%, el FDL Santa Fe pasó del 84,3% en 2015 al 56,4% en 2016, Suba del 41,7% al 14,0% y Teusaquillo del 56,9% al 26,2%. El único FDL que presenta un aumento considerable en su recaudo, es los Mártires que pasó de un recaudo en 2015 del 27,5% al 59,7% en 2016.

La baja ejecución de ingresos en las Localidades, aumenta el rezago presupuestal, por la acumulación de recursos de otras vigencias, reflejados en la disponibilidad inicial.

3.2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIÓN

A septiembre de 2016, los Fondos de Desarrollo Local alcanzaron una ejecución de recursos por \$788.285 millones (55,5%), de los \$1.421.436 millones asignados; de los cuales se giraron \$384.540 millones (27,1%) y se encuentran comprometidos \$403.745 millones (28,4%). Es de resaltar, la disminución de ejecución frente a lo ejecutado a la misma fecha en la anterior vigencia, que llegó al 78,1% con \$1.070.847 millones.

La mayor ejecución, la presentó el grupo de gastos de funcionamiento con un nivel del 72,6% (\$27.473 millones), principalmente por las Obligaciones por Pagar con una ejecución del 97,2% (\$10.618 millones); los gastos generales por funcionamiento ejecutaron el 62,8% (\$16.855 millones).

Cuadro 35
Fondos de Desarrollo Local
Ejecución consolidada de Gastos e Inversión
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Cuenta	Inicial	Modificaciones	Definitivo		Giros		Compromisos		Total Ejecución	
			Valor	% Partic.	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Gastos de funcionamiento	42.096	- 4.338	37.758	0	15.191	40,2	12.282	32,53	27.473	72,76
Gastos generales	27871	-1.034	26.837	1,9%	6.892	25,7	9.963	37,1	16.855	62,8
Obligaciones por pagar	14.225	-3.304	10.921	0,8%	8.299	76,0	2.319	21,2	10.618	97,2
Inversión	1.439.135	- 76.063	1.363.072		369.349	27,1	391.463	28,7	760.812	55,8
Directa - Bogotá Humana	719.902	18.242	738.144	51,9%	49.549	6,7	109.335	14,8	158.884	21,5
Obligaciones por pagar	719.233	-94.305	624.928	44,0%	319.800	51,2	282.128	45,1	601.928	96,3
Disponibilidad final	-	20.606	20.606	1,4%	-	-	-	-	-	-
Total gastos + Inversión + Disponibilidad final	1.481.231	- 59.795	1.421.436	100%	384.540	27,1	403.745	28,4	788.285	55,5

Fuente: Sistema de Vigilancia y Control - SIVICOF

En inversión se reflejan una ejecución del 55,8% (\$760.812 millones), dentro de los cuales las Obligaciones por Pagar ejecutaron el 96,3% (\$601.928 millones) y los gastos de inversión directa correspondiente a los recursos de la presente vigencia por presupuesto definitivo de \$738.144 millones, alcanzaron tan solo una ejecución del 21,5% (\$158.884 millones), de ésta cifra corresponde a los giros el 6,7% (\$49.549 millones) y a compromisos el 14,8% (\$109.335 millones).

A nivel de localidad, la mayor ejecución la registró el FDL Sumapaz con un 83,9% (\$28.270 millones); no obstante, los giros fueron del 30,0% (\$10.117 millones) y los compromisos el 53,9% (\$18.153 millones). El FDL Engativá, presenta una ejecución

de 80,4% (\$66.048 millones), de los cuales los giros son del orden del 33,6% (\$27.556 millones) y los compromisos el 46,9% (\$38.492 millones).

Los FDL con ejecuciones de más bajo nivel fueron Teusaquillo con el 23,9% y Usaquén con el 36,2%; el FDL Teusaquillo registró giros por \$5.731 millones (13,6%) y compromisos por \$4.293 millones (10,2%) y el FDL de Usaquén giró \$10.552 millones (21,3%) y realizó compromisos por \$7.355 (14,9%).

Cuadro 36
Fondos de Desarrollo Local
Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa
A 30 de septiembre de 2016

Millones de pesos

Fondo de Desarrollo Local	Presupuesto Septiembre 2015					Presupuesto Septiembre 2016						
	Definitivo	Giros	Compromisos	Total Ejecución		Definitivo	Giros		Compromisos		Total Ejecución	
				Valor	%		Valor	%	Valor	%	Valor	%
Sumapaz	35.437	15.620	13.285	28.905	81,6%	33.705	10.117	30,0%	18.153	53,9%	28.270	83,9%
Engativa	85.936	35.518	44.408	79.926	93,0%	82.100	27.556	33,6%	38.492	46,9%	66.048	80,4%
La Candelaria	27.285	6.965	16.573	23.538	86,3%	30.999	10.700	34,5%	9.932	32,0%	20.632	66,6%
Kennedy	168.380	35.324	58.887	94.211	56,0%	175.104	52.685	30,1%	58.006	33,1%	110.691	63,2%
Fontibón	46.791	15.506	18.078	33.584	71,8%	50.427	16.816	33,3%	13.850	27,5%	30.666	60,8%
Antonio Nariño	28.550	10.436	14.009	24.445	85,6%	31.322	8.833	28,2%	9.839	31,4%	18.672	59,6%
Ciudad Bolívar	190.660	48.148	96.743	144.891	76,0%	208.421	40.638	19,5%	82.744	39,7%	123.382	59,2%
Chapinero	22.999	8.178	8.409	16.587	72,1%	26.675	9.221	34,6%	6.158	23,1%	15.379	57,7%
Usme	85.213	23.043	44.187	67.230	78,9%	97.659	20.078	20,6%	35.759	36,6%	55.837	57,2%
Tunjuelito	49.994	16.250	18.853	35.103	70,2%	49.224	15.594	31,7%	12.368	25,1%	27.962	56,8%
Suba	76.637	26.240	43.545	69.785	91,1%	98.244	36.880	37,5%	17.048	17,4%	53.928	54,9%
San Cristóbal	92.814	37.599	27.569	65.168	70,2%	93.547	29.670	31,7%	20.027	21,4%	49.697	53,1%
Puente Aranda	36.303	14.141	19.112	33.253	91,6%	37.558	8.789	23,4%	9.986	26,6%	18.775	50,0%
Santafé	38.149	13.452	18.193	31.645	83,0%	33.292	8.760	26,3%	7.681	23,1%	16.441	49,4%
Rafael Uribe Uribe	120.724	35.459	61.159	96.618	80,0%	111.628	28.514	25,5%	24.739	22,2%	53.253	47,7%
Barrios Unidos	32.288	14.184	15.263	29.447	91,2%	34.657	8.129	23,5%	7.815	22,5%	15.944	46,0%
Los Mártires	59.741	32.624	13.450	46.074	77,1%	38.315	12.926	33,7%	3.564	9,3%	16.490	43,0%
Bosa	99.642	36.374	53.673	90.047	90,4%	97.101	22.351	23,0%	15.936	16,4%	38.287	39,4%
Usaquén	45.271	20.440	18.891	39.331	86,9%	49.428	10.552	21,3%	7.355	14,9%	17.907	36,2%
Teusaquillo	27.855	10.331	10.728	21.059	75,6%	42.029	5.731	13,6%	4.293	10,2%	10.024	23,9%
Totales	1.370.669	455.832	615.015	1.070.847	78,1%	1.421.436	384.540	27,1%	403.745	28,4%	788.285	55,5%

Fuente: Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF

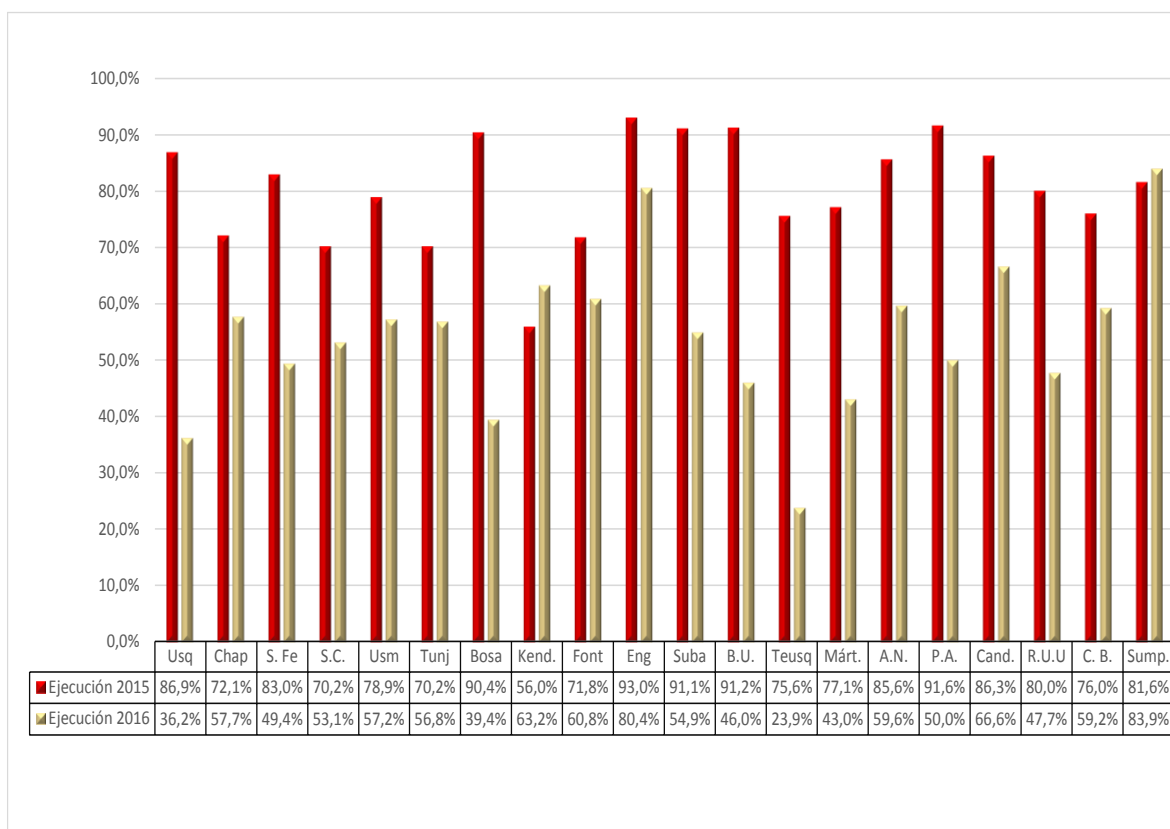
En el ranking de ejecución por localidades, se evidencia la disminución considerable en la mayoría de éstos Fondos de Desarrollo Local, frente a lo ejecutado en la vigencia anterior a la misma fecha.

Las disminuciones más significativas en la ejecución de recursos, las presentan los Fondos de Desarrollo Local de Teusaquillo que pasó de una ejecución en el 2015 del 75,6% a 23,9% en el 2016, Bosa del 90,4% al 39,4% en el 2016, Usaquén de

86,9% a 36,2%, Barrios Unidos de 91,2% a 46,0% y el Puente Aranda de 91,6% al 50,0%.

El único FDL que presenta una ejecución mayor a la realizada en la vigencia anterior, fue Kennedy que pasó de 56,0% a 63,2%.

Gráfica 4
Ejecución por localidades
Septiembre 30 de 2016 – Septiembre 30 de 2015



Fuente: Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF

Mantuvo su nivel de ejecución el FDL de Sumapaz que en 2015 presentó una ejecución del 81,6% y en 2016 el 83,9%.

Como se puede observar en la gráfica anterior, las localidades presentan inconvenientes en su gestión presupuestal, reflejado en el alto monto de compromisos por pagar que se van constituyendo en cada vigencia.