



CONTRALORÍA

BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Doctora

CLAUDIA NAYIBE LÓPEZ HERNÁNDEZ

Carrera 8 No. 10-65

Alcaldesa Mayor de Bogotá, D.C.

Alcaldía Mayor de Bogotá

Código Postal 111711

Bogotá, D.C.

Asunto: Pronunciamento Ejecución Presupuestal 2021.

Respetada señora Alcaldesa:

La Contraloría de Bogotá, D.C., en cumplimiento de la función pública de control fiscal establecida en la Constitución Política y la Ley, se pronuncia sobre la ejecución presupuestal del Distrito Capital, durante la vigencia 2021. El documento contiene el resultado obtenido por la ciudad en la gestión de ingresos y gastos del Presupuesto General del Distrito Capital y sus niveles (Presupuesto Anual, Empresas Industriales y Comerciales y Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E.).

El soporte estadístico es producto de la información de la cuenta rendida por cada una de las entidades, a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF, de la Contraloría de Bogotá, D.C., cifras validadas, organizadas y consolidadas en la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.

Para la vigencia 2021, la Administración Distrital planteó el año de la recuperación económica y el rescate social, tal como se consignó en el Plan Distrital de Desarrollo "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" y en el mensaje presupuestal del Proyecto de Presupuesto; ello teniendo en cuenta los efectos negativos generados por la pandemia por COVID19 en los indicadores económicos en el 2020, como la contracción del PIB Distrital en 6,6% y el aumento de la tasa de desempleo en 18,2%.¹

En tal contexto, se presentó y aprobó el presupuesto de 2021, así: el Anual (Administración Central, Establecimientos Públicos, Universidad Distrital y Contraloría de Bogotá) mediante Acuerdo No. 788 de 2020 por \$23.980.281 millones, y el de las cuatro Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E. por \$1.829.724 millones y de las ocho Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital –EICD, por \$14.932.148 millones, con Resoluciones CONFIS 15 y 016 de octubre de 2020 respectivamente, conformándose el Presupuesto General del Distrito Capital por \$40.742.154 millones, monto superior en 12,1% con relación al definitivo de 2020.

¹ Contraloría de Bogotá D.C Pronunciamento Ejecución Presupuestal vigencia 2020.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Por otra parte, a los 20 Fondos de Desarrollo Local -F.D.L.-, se les asignó presupuesto por \$1.856.823 millones, monto que en comparación con el definitivo de 2020 por \$1.882.447 millones, disminuyó 1,4%.

En el transcurso de la vigencia el Presupuesto General se modificó, para un definitivo de \$41.441.061 millones, superando el de la vigencia 2020 en 14,1%. El recaudo fue del 95,7%, por \$39.667.835 millones, con crecimiento del 17,3%, frente al año anterior.

Cuadro 1. Presupuesto General del Distrito Capital - Comparativo Ingresos

Millones de pesos

Niveles de Gobierno	2021			2020			Variación % 2021 vs 2020	
Rentas e Ingresos	Presupuesto Definitivo	Recaudo	%	Presupuesto Definitivo	Recaudo	%	Presupuesto Definitivo	Recaudo
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	24.677.731	23.837.207	96,6	20.693.892	20.279.202	98,0	19,3	17,5
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	13.971.072	13.172.123	94,3	13.137.937	11.316.680	86,1	6,3	16,4
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	2.792.258	2.658.504	95,2	2.478.737	2.222.872	89,7	12,6	19,6
Total Presupuesto General del Distrito Capital	41.441.061	39.667.835	95,7	36.310.566	33.818.754	93,1	14,1	17,3

Fuente: Presupuesto 2021(Acuerdo Distrital 788 de Expedición y Decreto 328 de Liquidación, del 22 y 29 de diciembre de 2020, Resoluciones del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS No. 016 y 15 de 2020); Presupuesto 2020 (Decreto 744 de Expedición y Decreto 816 de Liquidación, del 06 y 26 de diciembre de 2019, Resoluciones del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS No. 016 y 15 de 2019); SIVICOF - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero -Contraloría de Bogotá D.C.

Preparó: Contraloría de Bogotá, D.C. - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal

En el gasto y la inversión el comportamiento fue similar, un mayor monto y una mejor ejecución con \$37.178.253 millones, que representa el 89,7%, superando el logro de la vigencia anterior que fue del 86,3%.

Cuadro 2. Presupuesto General del Distrito Capital - Comparativo Gastos e Inversión

Millones de pesos

Niveles de Gobierno	2021			2020			Variación % 2021 vs 2020	
Gastos e Inversiones	Presupuesto Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Ejecución
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	24.677.731	23.022.951	93,3	20.693.892	18.714.548	90,4	19,3	23,0
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	13.971.072	11.620.768	83,2	13.137.937	10.440.899	79,5	6,3	11,3
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	2.792.258	2.534.534	90,8	2.478.737	2.190.166	88,4	12,6	15,7
Total Presupuesto General del Distrito Capital	41.441.061	37.178.253	89,7	36.310.566	31.345.613	86,3	14,1	18,6

Fuente: Presupuesto 2021(Acuerdo Distrital 788 de Expedición y Decreto 328 de Liquidación, del 22 y 29 de diciembre de 2020, Resoluciones del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS No. 016 y 15 de 2020); Presupuesto 2020 (Decreto 744 de Expedición y Decreto 816 de Liquidación, del 06 y 26 de diciembre de 2019, Resoluciones del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS No. 016 y 15 de 2019); SIVICOF - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero -Contraloría de Bogotá D.C.

Preparó: Contraloría de Bogotá, D.C. - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

En términos nominales el Presupuesto General del Distrito alcanzó los siguientes resultados: El definitivo creció frente al inicial en \$698.907 millones y respecto al 2020 en \$7.622.307 millones; el recaudo en \$5.849.081 millones y la ejecución del gasto en \$5.832.640 millones.

En el análisis por giros presupuestales, se evidenció que si bien crecieron con relación a lo obtenido en 2020, su porcentaje se ubicó en el 71,1%. En este resultado influyó lo alcanzado por las Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital con 58,2% y las Subredes Integradas de Servicios de Salud con 65,2%, dado que las entidades del Presupuesto Anual registraron giros del 79%. En los -F.D.L.- los giros alcanzaron el 62,1%.

Cuadro 3. Gastos e Inversión - Porcentajes de Ejecución Total y de Giros

Millones de pesos

Niveles de Gobierno	2021		2020		2019	
Gastos e Inversiones	Total Ejecución	Giros	Total Ejecución	Giros	Total Ejecución	Giros
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	93,3	79,0	90,4	79,3	88,3	74,1
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	83,2	58,2	79,5	55,7	62,7	39,6
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	90,8	65,2	88,4	66,8	83,4	69,8
Total Presupuesto General del Distrito Capital	89,7	71,1	86,3	69,9	80,0	63,1
Fondos de Desarrollo Local -FDL	97,5	62,1	96,7	56,1	98,2	53,0

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

En la gráfica 1 se registra el comportamiento del Presupuesto General en 2021 y visualiza la complejidad del ciclo presupuestal (programación, ejecución y cierre), demostrando que la administración de la ciudad no logró lo planeado, el recaudo se ubicó por debajo de lo presupuestado, la ejecución y los giros fueron inferiores a los recursos obtenidos y se conformó un rezago que en el Presupuesto General fue \$7.730.825 millones, equivalente al 18,7% de lo presupuestado y en los -F.D.L.- de \$605.114 millones, (35,3%).

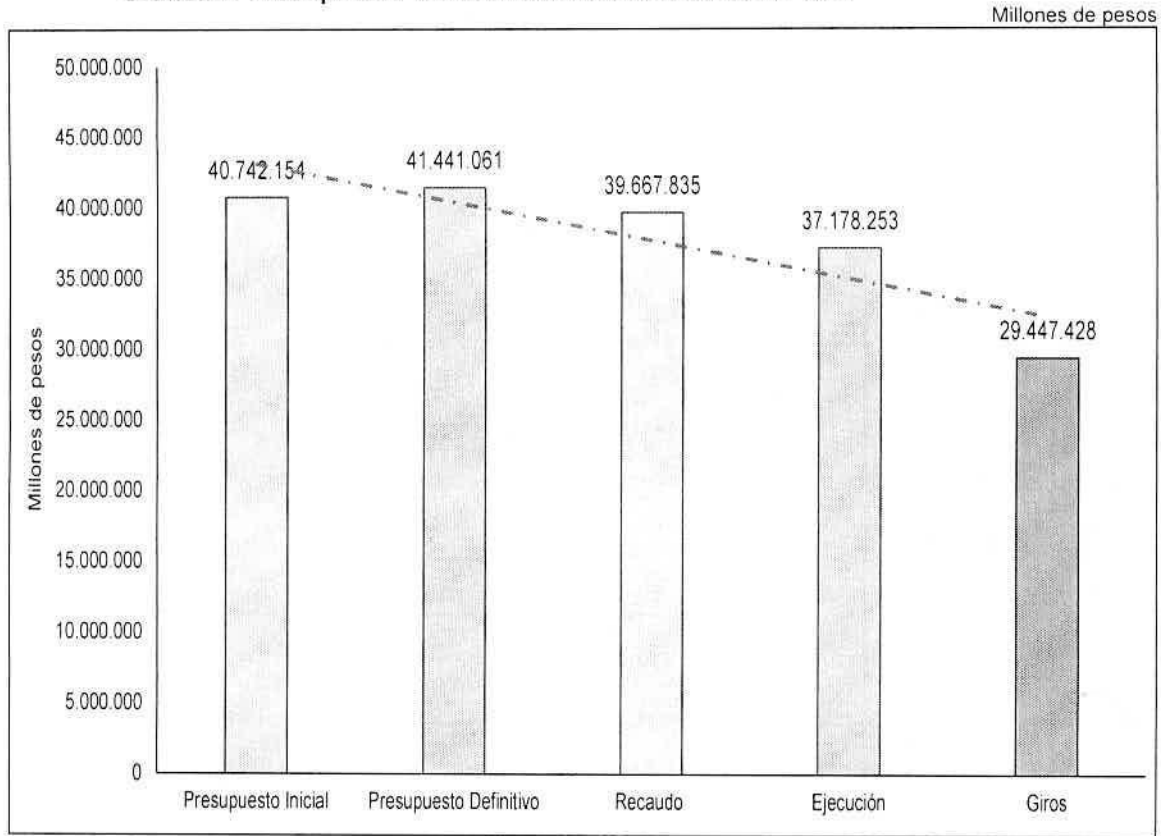
Sin embargo, es evidente la potencialidad de la ciudad para recuperarse en un contexto de incertidumbre, al generar mayores rentas y elevar su ejecución presupuestal. No obstante, los giros no alcanzaron los óptimos esperados produciendo posibles afectaciones en la ciudadanía, teniendo en cuenta que a través de la ejecución del presupuesto público se da cumplimiento a lo proyectado en el plan de desarrollo y se reciben los bienes y servicios contratados.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Gráfica 1. Presupuesto General del D.C a diciembre de 2021



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

1. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL

El Presupuesto Anual de Bogotá, D.C., en la vigencia fiscal 2021, logró en términos de gestión presupuestal un resultado positivo. En comparación con el 2020, se incrementó el presupuesto en \$3.983.839 millones y el recaudo en \$3.558.006 millones.

En el análisis de las fuentes de financiación, el recaudo de los Ingresos Corrientes creció el 11,2% (\$1.100.700 millones), por encima de la inflación del 5,62%, las Transferencias el 16,3% (\$761.696 millones) y los Recursos de Capital el 29,5% (\$1.695.609 millones). Contrario a lo ocurrido en la vigencia precedente, cuando los Ingresos Corrientes cayeron en \$1.206.230 millones y el recaudo tributario en \$377.295 millones. El 2021 mostró signos de recuperación, con un crecimiento del PIB de la nación del 10,6% con relación al año anterior que presentó crecimiento negativo. Lo anterior, a pesar que la economía marchó sujeta a los vaivenes generados por la pandemia del COVID- 19.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 4. Presupuesto Anual de Bogotá, D.C. comparativo de Ingresos 2021 - 2020

Millones de pesos

Concepto	2021				2020				Variación 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Part. %	Recaudo		Presupuesto Definitivo	Part. %	Recaudo		Recaudo	
			Valor	%			Valor	%	Absoluta	%
Ingresos Corrientes	10.572.360	42,8	10.955.053	103,6	10.979.556	53,1	9.854.353	89,8	1.100.700	11,2
Tributarios	9.392.252	38,1	9.824.727	104,6	9.826.366	47,5	8.920.388	90,8	904.339	10,1
Impuestos Directos	4.215.145	17,1	4.441.975	105,4	4.328.206	20,9	4.177.069	96,5	264.907	6,3
Predial Unificado	3.503.553	14,2	3.675.607	104,9	3.575.851	17,3	3.433.293	96,0	242.315	7,1
Vehículos Automotores	711.592	2,9	766.368	107,7	752.354	3,6	743.776	98,9	22.592	3,0
Impuestos Indirectos	5.177.107	21,0	5.382.752	104,0	5.500.160	26,6	4.743.319	86,2	639.432	13,5
Industria Comercio y Avios	4.005.768	16,2	4.224.446	105,5	4.219.227	20,4	3.737.222	88,6	487.224	13,0
Delineación Urbana	73.514	0,3	89.426	121,6	80.739	0,4	70.366	87,2	19.061	27,1
Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco	231.712	0,9	223.574	96,5	248.691	1,2	208.220	83,7	15.354	7,4
Impuesto al Consumo de Cervezas, Sifones y Refajos	342.725	1,4	351.165	102,5	427.142	2,1	315.653	73,9	35.511	11,3
Sobretasa a la Gasolina	363.480	1,5	358.708	98,7	364.230	1,8	283.741	77,9	74.968	26,4
Impuesto a la Publicidad Exterior Visual	3.050	0,0	2.038	66,8	4.753	0,0	4.294	90,4	-2.256	-52,5
Impuesto Unificado de Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos Públicos	9.245	0,0	6.816	73,7	17.968	0,1	5.711	31,8	1.105	19,3
Estampilla Pro Cultura	28.053	0,1	22.402	79,9	25.855	0,1	21.076	81,5	1.326	6,3
Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor	106.699	0,4	89.203	83,6	98.086	0,5	83.377	85,0	5.827	7,0
Estampilla Pro Universidades Públicas - Universidad Distrital	12.860	0,1	14.973	116,4	13.470	0,1	13.661	101,4	1.313	9,6
No Tributarios	1.180.108	4,8	1.130.326	95,8	1.151.190	5,6	933.965	81,1	196.361	21,0
Tasas y Derechos Administrativos	309.985	1,3	243.161	78,4	259.150	1,3	131.940	50,9	111.222	84,3
Contribuciones	206.190	0,8	349.889	169,7	258.414	1,2	343.013	132,7	6.876	2,0
Derechos por Monopolios	108.579	0,4	107.435	98,9	102.737	0,5	98.525	95,9	8.910	9,0
Multas, Sanciones e Intereses Moratorios	462.780	1,9	326.332	70,5	436.816	2,1	286.863	65,7	39.469	13,8
Venta de Bienes y Servicios	92.573	0,4	103.509	111,8	94.072	0,5	73.624	78,3	29.885	40,6
Transferencias	4.729.392	19,2	5.440.172	115,0	4.517.419	21,8	4.678.476	103,6	761.696	16,3
Transferencias Corrientes	4.675.482	18,9	4.645.677	99,4	4.478.942	21,6	4.587.712	102,4	57.965	1,3
Departamentales	7.913	0,0	10.702	135,2	7.724	0,0	8.147	105,5	2.555	31,4
Distritales	23.092	0,1	26.911	116,5	28.287	0,1	79.599	281,4	-52.688	-66,2
Otras Transferencias	22.906	0,1	756.882	3.304,4	2.467	0,0	3.018	122,4	753.864	24.978,7
Recursos de Capital	9.375.979	38,0	7.441.982	79,4	5.196.916	25,1	5.746.373	110,6	1.695.609	29,5
Transferencias de Capital	321.188	1,3	347.783	108,3	171.069	0,8	121.362	70,9	226.421	186,6
Recursos del Crédito	4.912.707	19,9	2.283.140	46,5	521.818	2,5	886.325	169,9	1.396.815	157,6
Recursos del Balance	2.314.805	9,4	2.295.517	99,2	2.164.835	10,5	2.273.302	105,0	22.216	1,0
Disposición de Activos	1.850	0,0	1.710	92,5	6	0,0	2.292	41.675,8	-582	-25,4
Rendimientos Financieros	252.543	1,0	267.341	105,9	443.131	2,1	634.367	143,2	-367.026	-57,9
Retiros Fonpet	161.094	0,7	250.809	155,7	332.846	1,6	105.935	31,8	144.873	136,8
Excedentes Financieros	210.350	0,9	173.534	82,5	135.641	0,7	236.800	174,6	-63.266	-26,7
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	1.164.565	4,7	1.733.525	148,9	872.928	4,2	844.257	96,7	889.268	105,3
Reintegros	34.510	0,1	81.993	237,6	554.642	2,7	647.299	116,7	-565.306	-67,3
Diferencial Cambiario	2.368	0,0	6.630	280,3	0	0,0	-5.567	N.A.	12.196	-219,1
Total Rentas e Ingresos	24.677.731	100,0	23.837.207	96,6	20.693.892	100,0	20.279.202	98,0	3.558.006	17,5

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

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

En el gasto, igualmente se evidenció una variación positiva, la ejecución se incrementó en el 23% y las autorizaciones de giro en el 18,9%; este resultado fue jalonado por la Inversión, la Directa en 27,5% de ejecución y las Transferencias de Inversión en el 29,7%.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 5. Presupuesto Anual de Bogotá, D.C. - Ejecución de Gastos e Inversiones

Millones de pesos

Concepto	2021					2020					Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Ejec.	Total Ejecución	Giros
Gastos de Funcionamiento	2.999.744	2.740.019	91,3	2.648.689	88,3	3.196.845	2.792.856	87,4	2.644.292	82,7	-1,9	0,2
Gastos de Personal	1.783.238	1.677.599	94,1	1.676.004	94,0	1.719.783	1.590.267	92,5	1.555.192	90,4	-5,5	7,8
Adquisición de Bienes y Servicios	517.300	468.098	90,5	378.712	73,2	494.187	441.301	89,3	338.731	68,5	-6,1	11,8
Gastos Diversos	5.263	4.992	94,9	4.992	94,9	3.855	3.480	90,3	3.284	85,2	-43,5	52,0
Disminución de Pasivos	170.099	164.008	96,4	163.713	96,2	113.080	106.549	94,2	96.440	85,3	-53,9	69,8
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	523.844	425.323	81,2	425.267	81,2	865.940	651.258	75,2	650.645	75,1	-34,7	-34,6
Servicio de la Deuda	546.874	368.932	67,5	367.390	67,2	489.374	382.278	78,1	381.648	78,0	-3,5	-3,7
Servicio de la Deuda Pública Externa	266.216	193.958	72,9	193.958	72,9	196.530	160.661	81,7	160.257	81,5	-20,7	21,0
Servicio de la Deuda Pública Interna	280.657	174.974	62,3	173.432	61,8	292.843	221.617	75,7	221.391	75,6	-21,0	-21,7
Inversión	21.131.113	19.914.000	94,2	16.483.599	78,0	17.007.672	15.539.414	91,4	13.375.991	78,6	-28,2	23,2
Directa	14.928.615	14.070.006	94,2	10.639.607	71,3	12.185.797	11.035.097	90,5	8.871.830	72,8	-27,5	19,9
Transferencias Inversión	6.202.498	5.843.994	94,2	5.843.992	94,2	4.821.875	4.504.317	93,4	4.504.161	93,4	-29,7	29,7
Total Presupuesto de Gastos e Inversiones	24.677.731	23.022.951	93,3	19.499.678	79,0	20.693.892	18.714.548	90,4	16.401.931	79,3	-23,0	18,9

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

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

En el seguimiento al comportamiento presupuestal de acuerdo a los giros, se observó que algunas entidades reportaron porcentajes inferiores al 65%, así: El Instituto de Desarrollo Urbano IDU con el 27,9%, Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia 55%, Caja de Vivienda Popular 59,3%, Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial 62,4%, Secretaría Distrital de Movilidad 63,3%, entidades que año a año registran los resultados más bajos y en las que se concentran las demandas de la ciudadanía en materia de seguridad, movilidad y un ambiente saludable.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 6. Presupuesto Anual de Bogotá, D.C. - Ranking % Ejecución Giros por Entidad

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Total Ejec.	Giros	% Ejec. Giros
Personería de Bogotá, D.C.	162.502	161.866	99,6	158.602	97,6
Secretaría Jurídica Distrital	33.065	32.473	98,2	31.840	96,3
Concejo de Bogotá	78.282	73.738	94,2	73.738	94,2
Veeduría Distrital	22.688	21.856	96,3	21.363	94,2
Departamento Administrativo del Servicio Civil	15.317	14.941	97,5	14.285	93,3
Secretaría General	193.242	189.454	98,0	176.630	91,4
Secretaría Distrital de Salud	73.605	66.915	90,9	66.730	90,7
Secretaría Distrital de Hacienda	6.972.035	6.341.800	91,0	6.301.471	90,4
Secretaría Distrital del Hábitat	461.993	458.874	99,3	412.767	89,3
Secretaría Distrital de Planeación	122.641	117.858	96,1	108.731	88,7
Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público	36.382	34.826	95,7	31.196	85,7
Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	126.456	122.690	97,0	107.946	85,4
Secretaría de Educación del Distrito	4.784.810	4.765.777	99,6	4.071.405	85,1
Secretaría de Gobierno	206.378	184.952	89,6	169.174	82,0
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	167.209	135.142	80,8	127.124	76,0
Secretaría Distrital de la Mujer	113.464	102.688	90,5	85.326	75,2
Secretaría Distrital de Integración Social	1.287.667	1.265.952	98,3	935.403	72,6
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico	223.590	218.798	97,9	162.146	72,5
Secretaría Distrital de Ambiente	171.205	151.945	88,8	120.628	70,5
Secretaría Distrital de Movilidad	434.461	427.917	98,5	274.854	63,3
Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia	558.393	497.912	89,2	306.942	55,0
Total Administración Central (1)	16.245.386	15.388.374	94,7	13.758.300	84,7
Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología "Atenea"	123.699	122.212	98,8	121.335	98,1
Fondo de Prestaciones Económicas - Cesantías y Pensiones - FONCEP	330.007	319.925	96,9	318.893	96,6
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP	12.231	11.764	96,2	11.254	92,0
Orquesta Filarmónica de Bogotá	60.255	59.731	99,1	54.513	90,5
Instituto Distrital del Patrimonio Cultural - IDPC	31.465	31.133	98,9	27.463	87,3
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal - IDPAC	39.501	38.444	97,3	34.172	86,5
Instituto para la Economía Social - IPES	60.768	59.833	98,5	52.185	85,9
Fondo Financiero Distrital de Salud - FFDS	3.360.752	3.231.147	96,1	2.860.166	85,1
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	15.439	14.057	91,0	13.120	85,0
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud - IDIPRON	98.721	97.788	99,1	82.994	84,1
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER	40.287	39.086	97,0	32.691	81,1
Instituto Distrital de Turismo	33.530	32.241	96,2	25.645	76,5
Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal -IDPYBA	30.357	28.951	95,4	23.137	76,2
Instituto Distrital de las Artes - IDARTES	163.804	154.162	94,1	123.746	75,5
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	109.955	105.858	96,3	82.883	75,4
Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD	365.186	354.270	97,0	262.072	71,8
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP	378.471	326.180	86,2	269.816	71,3
Jardín Botánico José Celestino Mutis	58.938	54.949	93,2	40.142	68,1
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	182.984	168.714	92,2	114.206	62,4
Caja de Vivienda Popular	129.973	123.172	94,8	77.083	59,3
Instituto de Desarrollo Urbano -IDU	2.232.324	1.742.646	78,1	623.306	27,9
Total Establecimientos Públicos (2)	7.858.647	7.116.263	90,6	5.250.823	66,8
Universidad Distrital Francisco José de Caldas (3)	397.052	342.305	86,2	317.379	79,9
Contraloría de Bogotá, D.C. (4)	176.646	176.009	99,6	173.177	98,0
Total Gastos Presupuesto Anual de Bogotá (5) = (1) + (2) + (3) + (4)	24.677.731	23.022.951	93,3	19.499.678	79,0

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

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



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

2. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES

A las ocho Empresas Industriales y Comerciales - EICD se les asignó un presupuesto inicial de \$14.932.148 millones, luego de recortes por \$961.076 millones, quedó un definitivo de \$13.971.072 millones. En comparación con la vigencia anterior \$13.137.937 millones, presentó incremento del 6,3%.

De lo asignado en los Ingresos, el 29,1% (\$4.061.234 millones) corresponde a la Disponibilidad Inicial (recursos no ejecutados de años anteriores), un 55,9% (\$7.806.522 millones) de Ingresos Corrientes y el 15,1% (\$2.103.316 millones) Recursos de Capital. El porcentaje de recaudo mejoró, al pasar de 86,1% en la vigencia 2020 al 94,3% en 2021.

Cuadro 7. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado diciembre de 2021 vs diciembre 2020

Millones de pesos

Rubro	2021			2020		
	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%
Disponibilidad Inicial	4.061.234	4.061.234	100,0	4.389.246	4.389.246	100,0
Ingresos Corrientes	7.806.522	8.012.177	102,6	6.835.566	6.400.564	93,6
Multas, sanciones e intereses moratorios	3.082	5.994	194,4	-	-	-
Venta de bienes y servicios	4.162.730	4.136.985	99,4	3.588.515	3.515.904	98,0
Transferencias Corrientes	3.577.200	3.805.970	106,4	3.028.850	2.762.371	91,2
Participación y derechos por monopolio	63.509	63.229	99,6	-	-	-
Otros Ingresos Corrientes	-	-	-	218.201	122.288	56,0
Recursos de Capital	2.103.316	1.098.712	52,2	1.913.125	526.870	27,5
Disposición de Activos	-	5.616	-	-	-	-
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	505	654	129,4	-	-	-
Rendimientos financieros	18.671	35.273	188,9	105.677	150.514	142,4
Recursos del Crédito	1.402.265	355.609	25,4	1.315.083	4.826	0,4
Transferencias de Capital	576.917	577.599	100,1	-	-	-
Recuperación de cartera - préstamos	13.016	17.458	134,1	-	-	-
Reintegros y otros recursos no apropiados	1.942	16.503	849,8	354.868	371.530	104,7
Capitalizaciones	90.000	90.000	100,0	-	-	-
Recursos de Titularización	-	-	-	137.496	-	-
Total Ingresos y Disponibilidad Inicial	13.971.072	13.172.123	94,3	13.137.937	11.316.680	86,1

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2021-12).

En Ingresos Corrientes se recaudó el 102,6% (\$8.012.177 millones), de los Recursos de Capital el 52,2% (\$1.098.712 millones) y de la Disponibilidad Inicial se alcanzó el 100,0% de lo presupuestado (\$4.061.234 millones). Es relevante destacar que para la vigencia las Transferencias forman parte de los Ingresos Corrientes, dado el ajuste del plan de cuentas a nivel distrital.

Respecto al recaudo por entidad, Transmilenio registró el 102,3% (\$5.630.348 millones), seguido por la Lotería de Bogotá 100,4% (\$188.883 millones), Capital Salud EPS con 99,7% (\$1.931.862 millones), la Empresa Metro 99,1% (\$2.127.004 millones), Aguas de Bogotá



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

93,1% (\$86.188 millones), ERU con 89,8% (\$123.546 millones), Canal Capital con el 89,7% (\$45.791 millones) y por último Acueducto con el 77,6% (\$3.038.502 millones).

Cuadro 8. Ranking Ejecución Rentas e Ingresos por Entidad diciembre 2021

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%
Transmilenio	5.503.911	5.630.348	102,3
Lotería de Bogotá	188.044	188.883	100,4
Capital Salud EPS	1.938.582	1.931.862	99,7
Metro	2.146.235	2.127.004	99,1
Aguas de Bogotá	92.566	86.188	93,1
ERU	137.535	123.546	89,8
Canal Capital	51.063	45.791	89,7
EAAB	3.913.137	3.038.502	77,6
Total Empresas Industriales y Comerciales	13.971.072	13.172.123	94,3

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2021-12).

Con relación al gasto, del total de recursos asignados el 30,2% corresponde a Gastos de Funcionamiento (\$4.221.144 millones), el 0,2% al Servicio de la Deuda (\$26.145 millones), un 58,8% a Inversión (\$8.210.112 millones) y el 10,8% a la Disponibilidad Final (\$1.513.672 millones).

Cuadro 9. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto - Ejecución Gastos e Inversión Consolidado diciembre de 2021 vs diciembre 2020

Millones de pesos

Rubro	2021					2020				
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros	
Gastos de Funcionamiento	4.221.144	3.941.345	93,4%	3.304.529	78,3%	3.416.023	95,3%	3.111.022	86,8%	
Gastos de personal	527.576	463.783	87,9%	457.961	86,8%	527.114	92,2%	493.889	86,4%	
Adquisición de bienes y servicios	512.516	472.113	92,1%	357.306	69,7%	530.450	88,0%	403.540	67,0%	
Transferencias corrientes de funcionamiento	462.658	445.316	96,3%	437.126	94,5%	450.991	99,0%	428.904	94,2%	
Gastos de comercialización y producción	2.236.296	2.092.068	93,6%	1.680.991	75,2%	1.700.756	97,5%	1.606.452	92,1%	
Adquisición de activos financieros	29.794	27.522	92,4%	13.259	44,5%	-	-	-	-	
Disminución de Pasivos	24.113	22.995	95,4%	22.971	95,3%	-	-	-	-	
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	428.191	417.549	97,5%	334.916	78,2%	-	-	-	-	
Cuentas por pagar Funcionamiento	-	-	0,0%	-	0,0%	206.712	97,7%	178.238	84,2%	
Servicio de la Deuda	26.145	22.386	85,6%	22.351	85,5%	111.975	92,4%	110.650	91,3%	
Servicio de la Deuda Pública Externa	5.272	4.187	79,4%	4.187	79,4%	3.665	78,0%	2.359	50,2%	
Servicio de la Deuda Pública Interna	20.873	18.199	87,2%	18.164	87,0%	85.180	91,2%	85.161	91,2%	
Inversión	8.210.112	7.657.037	93,3%	4.801.461	58,5%	6.912.893	88,3%	4.095.571	52,3%	
Directa	5.674.583	5.193.452	91,5%	3.454.593	60,9%	4.657.980	85,3%	2.798.963	51,2%	
Transferencias Inversión	107.615	96.886	90,0%	96.886	90,0%	115.591	57,0%	115.103	56,8%	
Cuentas por pagar Inversión	2.427.914	2.366.699	97,5%	1.249.982	51,5%	2.139.322	98,8%	1.181.505	54,6%	
Disponibilidad Final	1.513.672	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	
Total Gastos y Disponibilidad Final	13.971.072	11.620.768	83,2%	8.128.340	58,2%	10.440.891	79,5%	7.317.243	55,7%	

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2021-12).

La ejecución registró avance al llegar al 83,2% comparado con el 79,5% de la vigencia 2020; situación similar se presentó con los giros que fueron del 58,2%, luego de reportar



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

55,7%. No obstante, dichos porcentajes no son óptimos, dado que pudo haberse logrado mayor eficiencia en la ejecución de los recursos y así evitar la conformación de rezagos presupuestales, que al cierre del año 2021 sumaron \$3.492.428 millones, que representan el 25% del total asignado.

Del análisis por rubro se observó lo siguiente:

En los Gastos de Funcionamiento, la ejecución fue del 93,4% (\$3.941.345 millones) y giros del 78,3% (\$3.304.529 millones); siendo importante resaltar que, para la vigencia los Gastos de Operación se incluyen en Funcionamiento. Del Servicio de la Deuda conformada por Intereses, Comisiones, Bonos Pensionales, Contingentes y las Obligaciones por Pagar, se ejecutó el 85,6% por \$22.386 millones, con giros del 85,5% por \$22.351 millones.

Con relación a la Inversión, compuesta por la Directa, las Transferencias y las Cuentas por Pagar, se alcanzó un nivel de ejecución del 93,3% (\$7.657.037 millones). De este valor corresponden a giros el 58,5% (\$4.081.461 millones).

Respecto a la ejecución por entidad, se observa el siguiente comportamiento: Capital Salud en primer lugar, con el 94,5% (\$1.832.582 millones) y giros del 76,8% (\$1.488.816 millones), seguida por Aguas de Bogotá con el 93,3% (\$86.375 millones) y 79,9% (\$73.983 millones), Transmilenio con 91,3% (\$5.025.024 millones) y 63,3% (\$3.484.353 millones), ERU el 84,5% (\$116.238 millones) y 73,4% (\$100.893 millones), Canal Capital 84,5% (\$43.154 millones) y 70,4% (\$35.940 millones), Acueducto 84,1% (\$3.289.617 millones) y 56,8% (\$2.221.996 millones), Lotería de Bogotá 75,6% (\$142.147 millones) y 69,4% (\$130.442 millones) y por último la empresa Metro de Bogotá S.A. con el 50,6% (\$1.085.741 millones) y 27,6% (\$591.916 millones).

Cuadro 10. Ranking Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad diciembre 2021

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros
Capital Salud EPS	1.695.517	243.065	1.938.582	1.832.473	94,5%	1.488.816	76,8%
Aguas de Bogotá	87.856	4.710	92.566	86.375	93,3%	73.983	79,9%
Transmilenio	5.354.131	149.780	5.503.911	5.025.024	91,3%	3.484.353	63,3%
ERU	106.553	30.981	137.535	116.238	84,5%	100.893	73,4%
Canal Capital	40.335	10.728	51.063	43.154	84,5%	35.940	70,4%
EAAB	5.313.764	- 1.400.627	3.913.137	3.289.617	84,1%	2.221.998	56,8%
Lotería de Bogotá	155.781	32.263	188.044	142.147	75,6%	130.442	69,4%
Metro	2.178.212	- 31.977	2.146.235	1.085.741	50,6%	591.916	27,6%
Total Gastos y Disponibilidad Final	14.932.148	- 961.076	13.971.072	11.620.768	83,2%	8.128.340	58,2%

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2021-12).



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

3. SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD E.S.E.

Para la vigencia 2021 las Subredes contaron con un presupuesto inicial de \$1.829.724 millones, luego de modificaciones por \$962.533 millones, para un presupuesto definitivo por \$2.792.258 millones, cifra superior en 12,6% (\$313.521 millones) respecto a la vigencia anterior que terminó con presupuesto definitivo de \$2.478.737 millones.

De lo asignado en Ingresos el 20,5% (\$571.790 millones) corresponde a la Disponibilidad Inicial (recursos no ejecutados de años anteriores), un 68,7% (\$1.918.984 millones) a Ingresos Corrientes y el 10,8% (\$301.484 millones) a Recursos de Capital. El porcentaje de recaudo presentó un incremento relevante al pasar del 89,7% en la vigencia 2020 al 95,2% en 2021.

Cuadro 11. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado diciembre de 2021 vs diciembre 2020

Millones de pesos

Rubro	2021			2020		
	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%
Disponibilidad Inicial	571.790	571.790	100,0	469.887	469.887	100,0
Ingresos Corrientes	1.918.984	1.679.676	87,5	2.006.374	1.748.568	87,2
Venta de bienes y servicios	1.918.984	1.675.841	87,3	1.985.413	1.722.459	86,8
Transferencias Corrientes	-	3.835	-	20.000	20.000	100,0
Otros Ingresos Corrientes	-	-	-	961	6.109	635,5
Recursos de Capital	301.484	407.038	135,0	2.475	4.416	178,4
Rendimientos financieros	6.372	2.102	33,0	2.475	4.076	164,7
Transferencias de Capital	295.112	404.936	137,2	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-	340	-
Total Ingresos y Disponibilidad Inicial	2.792.258	2.658.504	95,2	2.478.737	2.222.872	89,7

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2021)

Al analizar el comportamiento de cada Subred se aprecian los siguientes niveles de recaudo: Sur con 98% (\$799.036 millones); Sur Occidente, 95,8% (\$575.716 millones); Centro Oriente, 94,5% (\$750.267 millones) y Norte 91,8% (\$533.485 millones), teniendo un saldo consolidado por recaudar de \$133.754 millones, que representa el 4,8% del total asignado para la vigencia.

Cuadro 12. Ranking Ejecución Rentas e Ingresos por Subred diciembre 2021

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Eje
Subred Sur	512.298	303.359	815.657	799.036	98,0%
Subred Sur Occidente	382.140	219.127	601.266	575.716	95,8%
Subred Centro Oriente	597.409	196.610	794.019	750.267	94,5%
Subred Norte	337.877	243.438	581.315	533.485	91,8%
Total Subredes Integradas	1.829.724	962.533	2.792.258	2.658.504	95,2%

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2021).



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 13. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Gastos e Inversión Consolidado diciembre de 2021 vs diciembre 2020

Millones de pesos

Rubro	2021					2020			
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros
Gastos de Funcionamiento	2.007.684	1.961.105	97,7%	1.693.671	84,4%	1.817.179	96,3%	1.535.518	81,4%
Gastos de personal	394.424	378.692	96,0%	378.692	96,0%	155.622	97,7%	146.316	91,9%
Adquisición de bienes y servicios	542.264	533.662	98,4%	467.042	86,1%	156.015	89,9%	110.621	63,8%
Transferencias corrientes de funcionamiento	13.274	10.806	81,4%	7.286	54,9%	-	0,0%	-	0,0%
Gastos de comercialización y producción	1.056.322	1.036.602	98,1%	839.340	79,5%	1.448.403	96,8%	1.224.905	81,8%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	1.401	1.343	95,8%	1.311	93,6%	-	0,0%	-	0,0%
Cuentas por pagar	-	-	0,0%	-	0,0%	57.139	99,9%	53.675	93,9%
Inversión	688.900	573.428	83,2%	125.739	18,3%	372.986	68,1%	120.391	22,0%
Directa	437.099	322.023	73,7%	43.676	10,0%	305.387	63,9%	80.064	16,8%
Cuentas por pagar Inversión	251.801	251.405	99,8%	82.063	32,6%	67.599	96,5%	40.327	57,6%
Disponibilidad Final	95.674	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%		0,0%
Total Gastos y Disponibilidad Final	2.792.258	2.534.534	90,8%	1.819.410	65,2%	2.190.166	88,4%	1.655.909	66,8%

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2021).

En el gasto, del total de recursos asignados el 71,9% corresponde a Gastos de Funcionamiento (\$2.007.684 millones), un 24,7% a Inversión (\$688.900 millones) y el 3,4% a Disponibilidad Final (\$95.674 millones).

Se evidenció mejoramiento del porcentaje de ejecución al obtener el 90,8% (\$2.534.534 millones), comparado con el 88,4% de la vigencia 2020. Sin embargo, los giros decrecen al llegar a 65,2% (por \$1.819.410 millones), luego de registrar 66,8% el año anterior.

Al revisar los Gastos de Funcionamiento se tiene que alcanzaron ejecución del 97,7% (\$1.961.105 millones) y realizaron giros por \$1.693.671 millones (84,4%) y en Gastos de Inversión el cumplimiento fue del 83,2% por \$573.428 millones y giros \$125.739 millones que representan el 18,3%.

En la ejecución quedó un saldo presupuestal de \$257.724 millones y en compromisos por pagar \$715.123 millones.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 14. Ranking Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Subred diciembre 2021

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros
Subred Sur Occidente	382.140	219.127	601.266	581.117	96,6%	444.015	73,8%
Subred Norte	337.877	243.438	581.315	551.034	94,8%	457.723	78,7%
Subred Sur	512.298	303.359	815.657	756.365	92,7%	492.920	60,4%
Subred Centro Oriente	597.409	196.610	794.019	646.017	81,4%	424.752	53,5%
Total Gastos y Disponibilidad Final	1.829.724	962.533	2.792.258	2.534.534	90,8%	1.819.410	65,2%

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2021)

Al analizar el comportamiento de cada Subred se aprecian niveles de ejecución y giros respectivamente, así: Sur Occidente 96,6% (\$581.117 millones) y 73,8% (\$444.015 millones), Norte 94,8% (\$551.034 millones) y 78,7% (\$457.723 millones), Sur 92,7% (\$756.365 millones) y 60,4% (\$492.920 millones), y finalmente Centro Oriente 81,4% (\$646.017 millones) y 53,5% (\$424.752 millones).

4. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL -F.D.L.-

En 2021, a los veinte FDL les fue asignado un presupuesto por \$1.856.828 millones, el cual presentó recortes durante la vigencia por \$144.600 millones, para un definitivo por \$1.712.228 millones, valor inferior al registrado en 2020 que fue de \$1.882.447 millones.

Cuadro 15. Presupuesto y Recaudo FDL a diciembre de 2021

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	% Participación	Recaudos	% Rec
Ingresos Corrientes	1.187	0	1.187	0,1	3.052	257,2
Transferencias	881.260	591	881.851	51,5	881.851	100,0
Recursos de Capital	3.868	64.488	68.337	4,0	104.040	152,2
Total Ingresos	886.315	65.060	951.375	55,6	988.944	103,9
Disponibilidad inicial	970.513	-209.660	760.853	44,4	760.853	100,0
Total Ingresos más Disponibilidad Inicial	1.856.828	-144.600	1.712.228	100,0	1.749.797	102,2

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



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

El presupuesto se conformó en el 51,5% por Transferencias de la Administración Central (\$881.851 millones), el 44,4% de la Disponibilidad Inicial (\$760.853 millones), el 4% de Recursos de Capital y 0,1% de Ingresos Corrientes.

La Disponibilidad Inicial (recursos de vigencias anteriores en caja y bancos) continuó con un peso significativo dentro de las fuentes, no obstante su disminución frente a 2020, que fue del 47,9%. En los dos últimos años la tendencia de participación frente a las Transferencias ha sido a la baja, resultado asociado a un mayor porcentaje de giros en cada una de las localidades.

El porcentaje de recaudo del 102,2%, indica la gestión de los recursos para cubrir los gastos, mostrando mejoramiento en lo percibido por Ingresos Corrientes y Recursos de Capital.

En el Gasto e Inversión, la ejecución registró el 97,5% (\$1.668.904 millones) con porcentaje de los giros del 62,1% (\$1.063.759 millones), superando el logro de 2020, que alcanzó el 56,1%. Este resultado generó un rezago por \$605.145 millones, ejecución que se debe trasladar al 2022.

Cuadro 16. Presupuesto y Ejecución de Gastos –F.D.L.- a diciembre de 2021

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Gastos de personal	17.459	(150)	17.310	17.117	98,9	16.512	95,4
Adquisición de bienes y servicios	34.226	734	34.960	33.240	95,1	21.117	60,4
Gastos generales	88	1	89	78	87,5	16	18,3
Transferencias corrientes de funcionamiento	26.540	(13.317)	13.223	12.788	96,7	11.410	86,3
Gastos de funcionamiento	78.313	-12.710	65.603	63.244	96,4	49.078	74,8
Inversión directa	834.542	80.317	914.859	877.717	95,9	523.692	57,2
Inversión - obligaciones por pagar	943.973	(212.208)	731.766	727.942	99,5	490.990	67,1
Inversión	1.778.515	-131.891	1.646.625	1.605.659	97,5	1.014.682	61,6
Total Gastos e Inversión más Disponibilidad Final	1.856.828	-144.600	1.712.228	1.668.904	97,5	1.063.759	62,1

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

El porcentaje de giros en Inversión Directa del 57,2% en el 2021 y en Obligaciones por Pagar del 67,1% de años anteriores, evidencian posible atraso en la entrega de bienes y servicios a las localidades. A pesar de incrementar la ejecución no se ha logrado solucionar esta problemática presente en los -F.D.L.- desde su creación y deja dudas sobre el proceso descentralizador de la ciudad.

En el ranking de giros, los -F.D.L.- de Usaquén, la Candelaria y Puente Aranda, registran los mayores porcentajes, mientras Fontibón, Teusaquillo y Sumapaz los menores.





CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 17. Presupuesto y Ejecución de Gastos -F.D.L.- a diciembre de 2021

Millones de pesos

Fondos de Desarrollo Local	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Usaquén	79.310	- 8.126	71.184	71.184	100,0	56.705	79,7
Candelaria	29.900	- 6.685	23.216	22.662	97,6	17.262	74,4
Puente Aranda	62.906	- 6.707	56.199	55.538	98,8	38.992	69,4
Barrios Unidos	49.020	- 10.341	38.679	36.610	94,7	25.653	66,3
Mártires	36.641	- 5.540	42.180	39.975	94,8	27.741	65,8
Bosa	141.927	- 5.528	147.455	145.344	98,6	96.337	65,3
Tunjuelito	72.359	- 14.217	58.142	57.745	99,3	37.962	65,3
Rafael Uribe Uribe	109.660	- 6.798	102.862	96.271	93,6	66.006	64,2
Engativá	122.338	- 25.106	97.232	96.723	99,5	62.321	64,1
Chapinero	46.107	- 4.616	41.491	41.222	99,4	26.589	64,1
Kennedy	181.743	- 9.181	190.924	189.760	99,4	121.960	63,9
Santafé	48.298	- 730	49.028	47.829	97,6	31.213	63,7
Antonio Nariño	32.539	-	32.539	32.033	98,4	20.536	63,1
San Cristóbal	106.978	- 2.300	109.279	98.449	90,1	68.333	62,5
Usme	126.581	- 7.851	118.730	114.496	96,4	73.194	61,6
Ciudad Bolívar	225.459	- 29.897	195.562	193.575	99,0	117.929	60,3
Suba	183.771	- 23.653	160.119	157.336	98,3	94.793	59,2
Sumapaz	73.867	- 10.940	62.928	59.523	94,6	32.024	50,9
Teusaquillo	42.803	- 6.118	36.686	35.912	97,9	16.566	45,2
Fontibón	84.620	- 6.826	77.794	76.716	98,6	31.643	40,7
Total Gastos e Inversión más Disponibilidad Final	1.856.828	- 144.600	1.712.228	1.668.904	97,5	1.063.759	62,1

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

Dentro de los -F.D.L.- con menor porcentaje de giros se encontró lo siguiente:

Fontibón presupuestó \$77.794 millones de los cuales la Disponibilidad Inicial contribuyó con \$47.117 millones y las Transferencias de la Administración Central con \$30.604 millones. En la ejecución del presupuesto para Inversión Directa por \$28.298 millones, los giros fueron del 53%; y en las Obligaciones por Pagar de Inversión, de un presupuesto por \$44.596 millones se giró solo el 31,5 % (\$14.039 millones).

La localidad de Teusaquillo presupuestó \$36.686 millones, la Disponibilidad Inicial participó con \$21.128 millones y Transferencias de la Administración Central con \$15.354 millones. En la ejecución de gastos, la Inversión Directa presupuestó \$13.317 millones, con giros del 49,9% y en Obligaciones por Pagar de Inversión, de un presupuesto de \$20.578 millones, se giró el 37,9%, panorama similar se observó en el FDL de Sumapaz.

De lo anterior se deduce que, en los -F.D.L.- con menor porcentaje de giros tiene mayor peso en el presupuesto, la Disponibilidad Inicial que las Transferencias de la Administración Central, que por ley se les asigna anualmente, lo que les ha dificultado elevar la ejecución.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

En el gasto se presenta la misma situación, es decir, las Obligaciones por Pagar tienen mayor peso que lo asignado en Inversión Directa, al presentar giros del 67,1% y 57,2% respectivamente. Se conforma un rezago adicional al acumulado de otras vigencias, que se debe gestionar en 2022.

5. CONCLUSIONES

Después de uno de los años más complicados para la humanidad, el 2021 mostró signos de recuperación con crecimiento del PIB de la nación del 10,6% frente al 2019 que fue del 2,9%². En el Distrito se incrementó el presupuesto, el recaudo y la ejecución con relación a la vigencia 2020, ratificando la reactivación económica.

El sector público distrital, como responsable de la gestión de los recursos para satisfacer las necesidades de los habitantes de la ciudad, registró los siguientes resultados frente a lo logrado en 2020:

- El Presupuesto General por \$41.441.061 millones creció el 14,1%; el recaudo por \$39.667.835 millones se incrementó el 17,3% (\$5.849.081 millones) y la ejecución del gasto por \$37.178.253 millones, aumentó el 18,6% (\$5.832.640 millones). En el presupuesto Anual, también se presentaron incrementos en presupuesto (19,3%), recaudo (17,5%) y ejecución del gasto (23%).
- El recaudo tributario por \$9.824.727 millones, creció en \$904.339 millones, que representa 10,1%
- Quedó por gestionar recursos por \$1.773.226 millones (diferencia entre presupuesto definitivo y recaudo), cifra menor con relación a la reportada en 2020 \$2.491.812 millones.
- Aumentó el rezago presupuestal, al pasar de \$5.970.490 millones (el 16,4%) en 2020 a \$7.730.825 millones (18,7% del presupuesto definitivo) en 2021.
- En los FDL el rezago presupuestal disminuyó, al pasar de \$764.635 millones, (40,6%) en 2020, a \$605.114 millones, (35,3%) en 2021.

En el ranking de ejecución de giros, los sujetos de control que registraron porcentajes inferiores al 65%, fueron:

- ✓ Administración Central: Secretaría Distrital de Movilidad (63,3%) y Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia (55%).

²<https://elpais.com/economia/2022-02-15/el-pib-de-colombia-crecio-106-en-2021-la-mayor-subida-anual-desde-que-hay-registros>



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

- ✓ Establecimientos Públicos: Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial (62,4%), Caja de Vivienda Popular (59,3%) y el Instituto de Desarrollo Urbano –IDU (27,9%).
- ✓ Empresas: Transmilenio S.A. (63,3%), EAB (56,8%) y Metro de Bogotá, S.A. (27,6%).
- ✓ Subredes Integradas de Servicios de Salud: Sur (60,4%) y Centro Oriente (53,5%).

Cordialmente,

JOSÉ ENRIQUE GARCÍA SUÁREZ
Contralor de Bogotá, D.C.

PROYECTÓ		APROBÓ		REVISÓ		
Firma y Fecha	  	14-Mar-22		17-Mar-22		
Nombres E-Mail Cargo	Jairo Hedilberto Latorre Ladino jlatorre@contraloriabogota.gov.co Profesional Especializado 222-07 Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero		Ingrid Rusinque Osorio irusinque@contraloriabogota.gov.co Directora de Estudios de Economía y política Pública (E)		Jorge Orlando Murcia Sequeda jmurcia@contraloriabogota.gov.co Subdirector Técnico 068-03 Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero	
	Neyfy Esperanza Castro Veloza ncastro@contraloriabogota.gov.co Profesional Especializado 222-07 (E) Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero					
	David Alejandro Ruiz Arias daruiz@contraloriabogota.gov.co Profesional Universitario 219-03 Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero					
	Luis Roberto Escobar Álvarez rescobar@contraloriabogota.gov.co Profesional Especializado 222-07 (E) Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero					
Los arriba firmantes declaramos que el presente documento cumple con las disposiciones legales vigentes y bajo nuestra responsabilidad lo pasamos para firma. La firma escaneada/digitalizada impresa, por la contingencia del COVID-19 es válida según la Ley 527 de 1999 y el Decreto 491 de 2021.						