

Contraloría de Bogotá D.C. Folios: 1 Anexos: No  
Radicación#2-2017-04647 Fecha 2017-03-10 16:49 PRO 861823  
Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA  
Dependencia: DESPACHO DEL CONTRALOR  
Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-05888



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

"Una Contraloría aliada con Bogotá"

Doctor  
**ENRIQUE PEÑALOSA LONDOÑO**  
Alcalde Mayor de Bogotá D. C.  
Carrera 8° No. 10-65  
Código Postal 111711  
Ciudad



**ASUNTO: Pronunciamento sobre Ejecución Presupuestal vigencia 2016**

Respetado señor Alcalde Mayor:

De acuerdo con las funciones asignadas a los Organismos de Control Fiscal por la Constitución Política y la Ley, me permito informar que esta Contraloría, a través de la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, ha evaluado la ejecución presupuestal de las entidades que conforman el Presupuesto Anual del Distrito Capital<sup>1</sup>, los Fondos de Desarrollo Local, las Empresas Industriales y Comerciales, y las Subredes Integradas de Servicios de Salud, a 31 de diciembre de 2016, con ocasión de lo cual se hace necesario que la Administración de la ciudad conozca el resultado del estudio, con el presente pronunciamento.

La ejecución del presupuesto es una herramienta fundamental con la que cuenta el gestor público, para dar cumplimiento al programa de gobierno elegido en las urnas, y a través de este, satisfacer las necesidades de la población. Es decir, es de lo que depende la Administración para el cumplimiento de los fines esenciales del Estado y por ende, su inadecuada ejecución, obstaculiza el desarrollo de la ciudad y la realización de dichos fines, causando entre otras situaciones, inconformidad en la comunidad.

La fuente de información que soporta el pronunciamento, son las cifras reportadas por las entidades distritales a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal-SIVICOF, de esta Contraloría y PREDIS de la Secretaría Distrital de Hacienda.

**1. Análisis Presupuestal vigencia 2016, de las Entidades del Presupuesto Anual**

<sup>1</sup> Incluye las entidades que presentan el presupuesto para aprobación en el Concejo Distrital, y que corresponden a la Administración Central, Establecimientos Públicos, Universidad Francisco José de Caldas y Contraloría de Bogotá.



Al final de la vigencia 2016, el nivel de recaudo de las entidades que conforman el Presupuesto Anual alcanzó el 99% de cumplimiento, que corresponde a \$14.8 billones, monto superior en el 1,6% a lo obtenido en la vigencia 2015, que indica un crecimiento mínimo, que no fue suficiente para compensar la inflación causada del 5,75%, durante el 2016. Adicional a lo anterior, el presupuesto aprobado fue recortado en \$1.8 billones, principalmente por la no utilización del crédito, en razón a que no se avanzó en las obras de movilidad respaldadas con estos recursos, en particular, lo relacionado con el Metro.

Si bien, en las últimas vigencias fiscales el comportamiento de los ingresos ha mantenido una dinámica de crecimiento, es claro que esta tendencia no es tan acentuada y se hace necesario seguir en el fortalecimiento de las rentas, para poder responder a los retos de la capital, siendo muy cuidadoso para no generar mayor carga en los contribuyentes de la ciudad, más cuando se anuncia un nuevo cobro de valorización y la ciudadanía ya sufre los efectos del incremento del IVA y una inflación por encima de la meta.

**Cuadro 1**  
**Ejecución presupuestal de ingresos del Presupuesto Anual**  
**Diciembre 31 de 2015 - 2016**

Millones de pesos

Niveles	Dic- 2015	A Diciembre 31 de 2016				Variación 16- 15		
	Recaudos Dic 2015	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Absoluta	%
<b>Presupuesto Anual</b>	<b>14.580.806</b>	<b>16.686.698</b>	<b>-1.769.452</b>	<b>14.917.246</b>	<b>14.813.986</b>	<b>99,3</b>	<b>233.180</b>	<b>1,6</b>
Ingresos Corrientes	8.075.385	8.077.262	-32.263	8.044.999	8.553.341	106,3	477.956	5,9
Tributarios	6.719.761	6.863.643	0	6.863.643	7.256.751	105,7	536.989	8,0
No tributarios	1.355.623	1.213.619	-32.263	1.181.356	1.296.590	109,8	-59.033	-4,4
Transferencias	2.803.081	3.047.692	73.599	3.121.291	3.074.060	98,5	270.979	9,7
Nación	2.762.775	3.021.138	53.399	3.074.538	3.048.021	99,1	285.246	10,3
Entidades Distritales	20.200	0	20.200	20.200	0	0,0	-20.200	-100,0
Otras Transferencias	20.106	26.554	0	26.554	26.038	98,1	5.932	29,5
Recursos de Capital	3.702.340	5.561.744	-1.810.789	3.750.955	3.186.585	85,0	-515.754	-13,9

Fuente: SIMCOF

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

De la evaluación al recaudo obtenido en 2016, se observó la importancia que mantienen los ingresos corrientes en la financiación del presupuesto, al contribuir con el 57,7%, principalmente del componente tributario, que aportó el 49%. Si bien este resultado refleja el potencial de Bogotá en generación de rentas, es



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ D.C.

*"Una Contraloría aliada con Bogotá"*

indispensable que el esfuerzo se traduzca en una óptima ejecución del gasto, así mismo, se debe continuar con la búsqueda de alternativas de recursos y el apoyo de la Nación y el sector privado por varios medios, incluyendo las Alianzas Público Privadas, para lograr los avances que la Capital del país requiere.

Lo anterior, unido al momento coyuntural que se presenta en 2017, con la entrada en vigencia de la reforma tributaria nacional y las medidas como el incremento del IVA, del 16% al 19%, pueden afectar el ingreso de los contribuyentes y por consiguiente disminuir su capacidad de respuesta frente a sus compromisos tributarios con la ciudad.

Adicional a esto, las expectativas de crecimiento de la economía no son alentadoras, siendo ajustada a la baja la proyección del crecimiento esperado. De otra parte, se viene presentando un nivel de inflación por encima del rango meta establecido por el Banco de la República, entre (2% y 4%). Todos estos factores de mantenerse, pueden impactar la demanda agregada y el consumo de los hogares, siendo allí donde se afecta Bogotá, dado el aporte fundamental de sectores, como comercio y servicios, al PIB de la ciudad.

Las Transferencias de la Nación al Distrito no reflejaron cambios significativos, por la normatividad que los rige, que ha permitido un crecimiento moderado entre vigencias. La dificultad se presenta en el comportamiento de los recursos de capital y en lo que tiene que ver con los recursos del crédito, pues a pesar de tener un cupo de endeudamiento aprobado y una serie de necesidades, no ha sido posible iniciar estos proyectos de ampliación de infraestructura, como el Metro, las nuevas troncales y los que permitirían mejorar la movilidad, la seguridad, etc., y allí se están perdiendo los efectos positivos que estas obras generan en el empleo, ingreso y crecimiento de la economía de Bogotá.

En el análisis del recaudo por niveles de gobierno, se observó el peso que mantiene la Administración Central, al contribuir con \$12.5 billones al total recaudado; en segundo lugar se ubican, los Establecimientos Públicos con \$2.2 billones, siguen en su orden, la Universidad Distrital y la Contraloría de Bogotá.



**Cuadro 2**  
**Ejecución presupuestal de Rentas e Ingresos del Presupuesto Anual por niveles**  
**Diciembre 31 de 2016**

Millones de pesos

Niveles	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Saldo
<b>Administración Central</b>	<b>14.643.053</b>	<b>-1.718.411</b>	<b>12.924.642</b>	<b>12.493.396</b>	<b>96,7</b>	<b>431.246</b>
Ingresos Corrientes	7.549.880	-317	7.549.562	7.863.771	104,2	-314.208
Tributarios	6.838.260	0	6.838.260	7.221.389	105,6	-383.129
No tributarios	711.620	-317	711.302	642.382	90,3	68.920
Transferencias	2.406.434	139.176	2.545.610	2.548.431	100,1	-2.821
Nación	2.379.880	138.131	2.518.011	2.522.392	100,2	-4.381
Entidades Distritales	0	1.045	1.045	0	0,0	1.045
Otras Transferencias	26.554	0	26.554	26.038	98,1	516
Recursos de Capital	4.686.740	-1.857.270	2.829.470	2.081.195	73,6	748.275
<b>Establecimientos Públicos</b>	<b>1.951.075</b>	<b>-113.986</b>	<b>1.837.089</b>	<b>2.174.506</b>	<b>118,4</b>	<b>-337.417</b>
Ingresos corrientes	472.109	-32.665	439.444	624.132	142,0	-184.688
Tributarios	0	0	0	1.883	0,0	-1.883
No tributarios	472.109	-32.665	439.444	622.249	141,6	-182.805
Transferencias	615.924	-87.452	528.472	497.574	94,2	30.897
Nación	615.924	-87.452	528.472	497.574	94,2	30.897
Recursos de Capital	863.042	6.131	869.173	1.052.799	121,1	-183.626
<b>Contraloría de Bogotá</b>	<b>1.135</b>	<b>0</b>	<b>1.135</b>	<b>856</b>	<b>75,5</b>	<b>279</b>
Ingresos Corrientes	1.135	0	1.135	856	75,5	279
No tributarios	1.135	0	1.135	856	75,5	279
Transferencias	0	0	0	0	0,0	0
Recursos de Capital	0	0	0	0	0,0	0
<b>Universidad Distrital</b>	<b>91.434</b>	<b>43.790</b>	<b>135.224</b>	<b>145.227</b>	<b>107,4</b>	<b>-10.003</b>
Ingresos Corrientes	54.138	720	54.858	64.582	117,7	-9.724
Tributarios	25.383	0	25.383	33.479	131,9	-8.096
No tributarios	28.755	720	29.475	31.103	105,5	-1.628
Transferencias	25.334	2.720	28.055	28.055	100,0	0
Nación	25.334	2.720	28.055	28.055	100,0	0
Recursos de Capital	11.962	40.350	52.312	52.591	100,5	-279
<b>Presupuesto Anual</b>	<b>16.686.698</b>	<b>-1.788.607</b>	<b>14.898.091</b>	<b>14.813.986</b>	<b>99,4</b>	<b>84.105</b>

Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEFP (2016-12)

**Gráfica 1**  
**Ejecución Presupuestal de Rentas e Ingresos**



Fuente: SIVICOF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2016-12)

### Ejecución Presupuestal del Gasto y la Inversión

En el Gasto y la Inversión, el Presupuesto Anual contó con una partida inicial por \$16.8 billones, la cual se modificó negativamente en el transcurso del año en \$1.7 billones, principalmente por recorte en los recursos de crédito, para un presupuesto definitivo de \$14.9 billones. La ejecución se ubicó en el 89,9%, que corresponde a \$13.4 billones. Si bien el porcentaje de ejecución reportado fue superior al obtenido en 2015 del 85,6%, en monto fue inferior en \$311 mil millones, pues en la vigencia pasada se ejecutó \$13.7 billones.

**Cuadro 3**  
**Presupuesto y Ejecución del Gasto por Niveles**



Miliones de pesos

Niveles / Rubros	Diciembre 31 de 2015		A Diciembre 31 de 2016								
	Total Ejecución	% Eje.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Eje.	Giros	% Giros	Compromisos por Pagar	% Comp x Pagar	Var Ejecución	Var Eje %
<b>Administración Central</b>	<b>8.823.084</b>	<b>86,3</b>	<b>8.868.128</b>	<b>8.856.887</b>	<b>94,2</b>	<b>7.237.138</b>	<b>84,6</b>	<b>818.722</b>	<b>10,2</b>	<b>-767.238</b>	<b>-8,7</b>
Gastos de funcionamiento	842.737	86,1	1.070.428	908.298	84,9	849.832	79,4	58.466	6,4	65.561	7,8
Servicio de la deuda	495.134	85,7	238.285	180.922	75,9	180.755	75,9	167	0,1	-314.212	-63,5
Inversión	7.485.213	86,3	7.246.415	6.966.637	96,1	6.206.547	85,6	760.089	10,9	-518.577	-6,9
Inversión directa	4.847.916	96,9	4.851.780	4.756.639	98,0	3.997.108	82,4	759.730	16,0	-91.077	-1,9
Transferencias para inversión	2.557.669	72,8	2.253.229	2.172.905	96,4	2.172.905	96,4	0	0,0	-384.764	-15,0
Pasivos exigibles	79.629	51,8	141.400	36.893	26,1	36.534	25,8	359	1,0	-42.736	-53,7
<b>Establecimientos Públicos</b>	<b>4.836.887</b>	<b>84,1</b>	<b>6.897.990</b>	<b>4.930.024</b>	<b>83,6</b>	<b>4.006.277</b>	<b>67,9</b>	<b>923.747</b>	<b>16,7</b>	<b>394.137</b>	<b>8,7</b>
Gastos de funcionamiento	805.983	89,8	1.253.242	1.190.230	95,0	1.149.369	91,7	40.864	3,4	304.270	47,7
Servicio de la deuda	142.526	85,5	220.539	220.539	100,0	220.539	100,0	0	0,0	78.014	54,7
Inversión	3.587.399	83,8	4.424.208	3.519.252	79,5	2.636.369	59,6	882.883	25,1	-68.147	-1,9
Inversión directa	3.421.921	85,1	3.853.963	3.198.490	83,0	2.315.714	60,1	882.775	27,6	-223.431	-6,5
Transferencias para inversión	2.838	94,3	3.208	3.208	100,0	3.103	96,7	105	3,3	370	13,0
Pasivos exigibles	162.640	63,5	567.038	317.554	56,0	317.552	56,0	3	0,0	154.914	95,2
<b>Contraloría de Bogotá</b>	<b>104.187</b>	<b>97,3</b>	<b>116.261</b>	<b>114.148</b>	<b>98,2</b>	<b>105.848</b>	<b>91,0</b>	<b>8.302</b>	<b>7,3</b>	<b>9.961</b>	<b>8,6</b>
Gastos de funcionamiento	99.004	98,1	108.150	106.063	98,1	104.389	96,5	1.674	1,6	7.058	7,1
Inversión	5.183	84,6	8.111	8.085	99,7	1.457	18,0	6.628	82,0	2.903	56,0
Inversión directa	5.183	84,6	8.111	8.085	99,7	1.457	18,0	6.628	82,0	2.903	56,0
<b>Universidad Distrital</b>	<b>246.648</b>	<b>56,6</b>	<b>328.712</b>	<b>297.674</b>	<b>90,6</b>	<b>266.787</b>	<b>78,1</b>	<b>40.887</b>	<b>13,7</b>	<b>62.026</b>	<b>21,2</b>
Gastos de funcionamiento	220.840	98,0	251.714	243.323	96,7	231.668	92,0	11.656	4,8	22.483	10,2
Inversión	24.808	42,4	76.998	54.351	70,6	25.119	32,6	29.231	53,8	29.543	119,1
Inversión directa	24.751	42,5	75.616	53.054	70,2	23.822	31,5	29.231	55,1	28.303	114,4
Transferencias para inversión	57	21,3	1.382	1.297	93,9	1.297	93,9	0	0,0	1.240	2175,1
<b>Presupuesto Anual</b>	<b>13.706.806</b>	<b>86,6</b>	<b>14.996.091</b>	<b>13.397.702</b>	<b>89,9</b>	<b>11.606.044</b>	<b>77,9</b>	<b>1.791.688</b>	<b>13,4</b>	<b>-311.103</b>	<b>-2,3</b>
Gastos de funcionamiento	1.968.543	89,4	2.683.534	2.447.917	87,0	2.335.257	87,0	112.659	4,6	479.373	24,4
Servicio de la deuda	637.660	80,1	458.824	401.462	87,5	401.295	87,5	167	0,0	-236.198	-37,0
Inversión	11.102.603	85,3	11.755.732	10.548.324	75,4	8.869.492	75,4	1.678.832	15,9	-554.278	-5,0
Inversión directa	8.299.770	91,3	8.789.476	8.016.468	72,1	6.338.102	72,1	1.678.366	20,9	-283.302	-3,4
Transferencias para inversión	2.560.564	72,8	2.257.819	2.177.410	96,4	2.177.305	96,4	105	0,0	-383.154	-15,0
Pasivos exigibles	242.269	59,1	708.438	354.447	50,0	354.088	50,0	361	0,1	112.178	46,3

Fuente: SIVICOF

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

Los resultados alcanzados en ejecución presupuestal por la ciudad, al final de las vigencias 2015 y 2016, son técnicamente similares, lo que indica que se siguen presentando atrasos en la ejecución de los recursos y se continúa con la conformación de un monto importante de reservas para ejecutar en la vigencia siguiente, en 2016 fue cercana a los \$2 billones de pesos.

En cuanto al resultado por niveles de gobierno, se presentó un menor nivel de ejecución en los Establecimientos Públicos, al llegar al 83,6%, tendencia que se ha mantenido en el tiempo, a pesar de los distintos pronunciamientos de este Ente de Control sobre la misma temática, debido a las repercusiones negativas en la satisfacción de las necesidades de la población y en el cumplimiento del Plan de Desarrollo Distrital, más cuando en este nivel de gobierno es donde se ubican las entidades responsables de impactar el crecimiento de la infraestructura y de solucionar una de las problemáticas más sentidas en la ciudad, como lo es la movilidad.

Al analizar el comportamiento de la ejecución presupuestal por niveles de gobierno y entidades, en un ranking de ejecución del gasto global y centrandolo en la atención en el comportamiento de la autorización de giros, se observa que algunas entidades que tienen que ver con el diseño de la política para la ampliación de la infraestructura

física y social de la ciudad, muestran niveles mínimos de cumplimiento, con resultados inferiores al 80% como es el caso de las Secretarías de Hábitat, de Desarrollo Económico, la General, de Salud, de Ambiente y de Movilidad.

**Cuadro 4**  
**Presupuesto y Ejecución de la Administración Central**

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Eje.	Giros	% Giros
Personería	116.926	0	116.926	116.628	99,7	113.676	97,2
Sec. de Educación	2.990.646	139.883	3.130.528	3.072.139	98,1	2.892.600	92,4
Sec. de Hacienda	4.667.770	-1.884.830	2.782.940	2.568.955	92,3	2.535.272	91,1
Concejo	58.334	0	58.334	52.417	89,9	52.417	89,9
Sec. de Gobierno	158.955	-22.719	136.236	131.962	96,9	121.839	89,4
Sec. de Cultura, Recreación y Deporte	65.824	0	65.824	62.779	95,4	58.849	89,4
Sec. de Planeación	75.278	-601	74.677	70.904	94,9	66.544	89,1
Sec. de Integración Social	886.305	19.643	905.947	897.633	99,1	762.812	84,2
Dpto. Activo de la Defensoría del Espacio Público	25.478	0	25.478	24.827	97,5	20.998	82,4
Veeduría	18.581	0	18.581	15.928	85,7	15.213	81,9
Sec. de la Mujer	37.763	-127	37.636	34.408	91,4	30.242	80,4
Dpto. Activo del Servicio Civil	10.971	0	10.971	9.602	87,5	8.637	78,7
Sec. del Hábitat	132.828	0	132.828	120.451	90,7	98.026	73,8
Sec. de Desarrollo Económico	37.187	0	37.187	29.855	80,3	24.242	65,2
Sec. General	168.721	-8.397	160.324	130.260	81,2	103.547	64,6
Sec. de Salud	57.404	-574	56.830	38.855	68,4	36.558	64,3
Unidad Activa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	94.958	0	94.958	85.830	90,2	58.472	61,6
Sec. de Ambiente	109.701	-1.273	108.428	81.102	74,8	47.930	44,3
Sec. de Movilidad	378.330	0	378.330	319.059	84,3	125.295	33,1
<b>Total Administración Central</b>	<b>10.091.967</b>	<b>-1.538.829</b>	<b>8.553.138</b>	<b>8.056.857</b>	<b>94,2</b>	<b>7.237.135</b>	<b>84,6</b>

Fuente: Siviof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DGP.

**Presupuesto y Ejecución de los Establecimientos Públicos**

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Eje.	Giros	% Giros
Fondo de Vigilancia y Seguridad	224.720	-184.579	40.141	39.950	99,5	39.903	99,4
FONCEP	958.843	-	958.843	926.281	96,6	925.034	96,5
IDEP	9.084	868	9.952	9.593	96,4	9.100	91,4
IDPAC	27.264	-	27.264	26.766	98,2	22.611	82,9
LAESP	278.436	-	278.436	271.129	97,4	226.509	81,4
LAE de Catastro Distrital	52.431	202	52.633	47.944	91,1	41.936	79,7
FPDS	1.965.610	142.391	2.108.001	1.881.005	89,2	1.646.106	78,1
IDARTEB	140.950	-	140.950	126.096	89,5	109.852	77,9
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	7.494	1.645	9.139	8.839	96,7	8.665	93,8
ID de Turismo	13.658	700	14.358	12.805	89,2	10.185	70,9
IDIPRON	124.245	4.990	129.235	104.974	81,2	80.354	62,4
IDIGER	30.127	3.865	33.992	29.834	87,8	22.536	66,3
Orquesta Filarmónica de Bogotá	73.798	-240	73.558	61.294	83,2	47.766	64,9
IPES	47.995	-	47.995	45.415	94,8	29.758	62,6
IDPC	23.576	723	24.299	21.149	87,0	14.783	60,8
Jardín Botánico	46.441	230	46.671	45.772	98,1	27.603	59,1
IDRD	302.561	-22.670	279.891	227.891	81,4	133.811	47,8
CVP	86.704	-102	86.601	79.733	92,0	41.648	48,0
IDU	1.615.850	-237.057	1.378.793	873.058	63,3	514.582	37,3
LAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	161.766	4.043	165.809	102.495	61,8	55.724	33,6
<b>Total Establecimientos Públicos</b>	<b>6.193.668</b>	<b>-295.668</b>	<b>5.897.999</b>	<b>4.930.024</b>	<b>83,6</b>	<b>4.006.277</b>	<b>67,9</b>

Fuente: Siviof

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

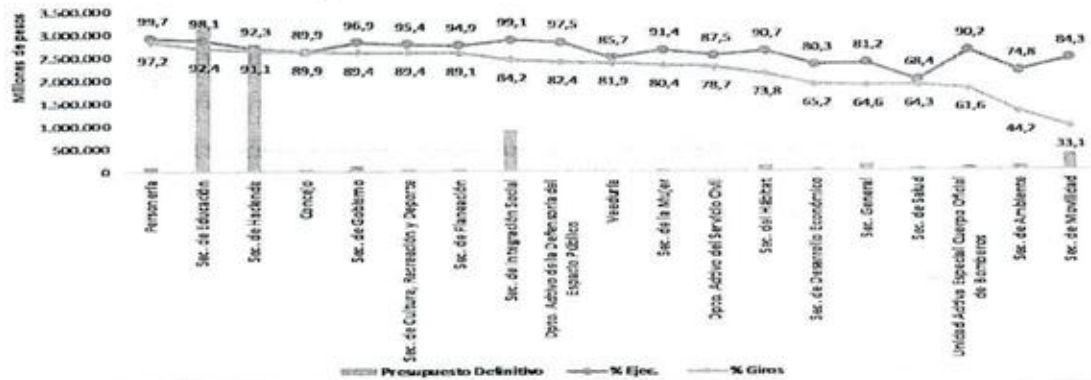
Así mismo, las entidades ejecutoras de obras, reportan bajos niveles de cumplimiento, tal es el caso de IDRD, Caja de Vivienda Popular, IDU, y la Unidad Administrativa de Rehabilitación y Mantenimiento Vial. Resultados que van en contravía con el plan de desarrollo, generando malestar en la comunidad, pues dichas entidades en su función, son vitales para el mejoramiento de calidad de vida de los habitantes de la Capital.

Gráficamente se observa el comportamiento de la ejecución por niveles de gobierno y entidades, mostrando que a pesar de comprometer los recursos, el nivel de giros



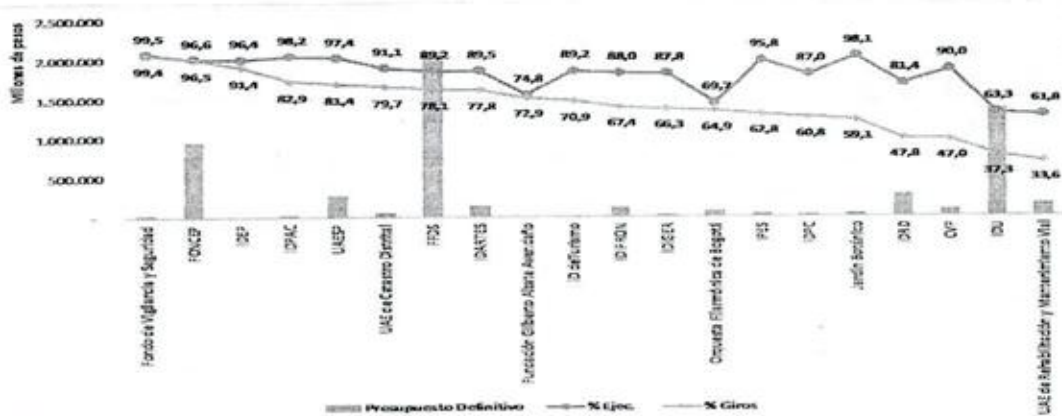
no avanza en la misma línea, lo que significa que no se ha recibido el bien o servicio contratado, hecho que deriva el riesgo potencial de dejar obras inconclusas.

**Gráfica 2**  
**Ranking Giros Administración Central - Diciembre 2016**



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

**Ranking Giros Establecimientos Públicos - Diciembre 2016**



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

En el análisis de la ejecución del plan de desarrollo por niveles de gobierno, se ratifica el atraso de los Establecimientos Públicos. Este resultado tiene impacto directo en el cumplimiento del Plan de Desarrollo, tanto del que termina su periodo como el del que inicia, dado que no se alcanza a cumplir las metas establecidas.



**Cuadro 5**  
**Ejecución Presupuestal de la Inversión Directa por Niveles de Gobierno y Planes de Desarrollo**

Millones de pesos

Inversión Directa	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Eje.	Giros	% Giros	Compromisos por Pagar	% Comp. x Pagar
<b>Administración Central</b>	4.860.836,11	300.850,72	4.861.786,83	4.769.839,88	98,0	3.997.108,38	82,4	788.730,50	16,7
<b>Bogotá Humana</b>	4.860.836,11	- 2.108.039,41	2.442.896,69	2.439.077,88	99,8	2.333.879,43	95,8	106.498,16	4,3
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	3.706.642,14	- 1.601.219,99	2.105.422,15	2.103.159,22	99,9	2.028.836,78	96,4	74.322,44	3,5
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	411.692,69	- 301.239,82	110.452,87	110.134,21	99,7	91.567,88	82,9	18.566,33	16,8
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	432.600,28	- 205.579,61	227.020,67	225.784,16	99,5	213.174,77	93,9	12.609,39	5,6
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	2.408.890,34	2.408.890,34	2.317.761,26	96,2	1.643.628,92	68,1	664.332,34	27,2
Pilar Igualdad de calidad de vida	-	1.581.971,73	1.581.971,73	1.564.968,86	98,9	1.361.652,22	86,1	203.316,63	12,9
Pilar Democracia urbana	-	323.488,89	323.488,89	314.693,38	97,3	148.548,93	45,3	168.114,44	52,0
Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana	-	223.472,62	223.472,62	213.814,03	95,6	85.339,11	29,2	148.274,93	66,4
Eje Transv. Nuevo ordenamiento territorial	-	10.210,20	10.210,20	10.145,28	99,4	6.458,56	63,3	3.686,73	36,1
Eje Transv. Desarrollo económico basado en conocimiento	-	14.176,18	14.176,18	13.030,75	91,9	8.855,20	62,5	4.175,55	29,5
Eje Transv. Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética	-	54.059,89	54.059,89	32.708,42	60,5	11.545,27	21,4	21.163,15	39,1
Eje Transv. Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	-	201.510,82	201.510,82	168.630,54	83,7	63.129,63	31,3	105.500,91	52,4
<b>Establecimientos Públicos</b>	4.178.624,28	- 324.841,76	3.853.862,40	3.189.489,81	83,0	2.316.714,20	60,1	882.778,40	22,9
<b>Bogotá Humana</b>	4.178.624,28	- 3.032.802,36	1.146.121,90	1.143.036,19	99,7	1.073.910,17	93,7	68.426,02	6,1
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	2.502.301,80	- 1.623.649,86	878.651,94	877.254,39	99,8	850.660,01	96,8	26.594,38	3,0
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	1.295.557,18	- 1.112.399,26	183.157,92	182.263,00	99,5	142.091,25	77,6	40.171,75	21,9
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	380.765,27	- 296.453,23	84.312,04	83.518,81	99,1	80.858,92	95,9	2.659,89	3,2
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	2.707.840,81	2.707.840,81	2.068.463,42	76,9	1.242.104,03	48,9	813.349,38	30,0
Pilar Igualdad de calidad de vida	-	1.488.974,87	1.488.974,87	1.250.030,90	84,0	1.005.947,54	67,6	244.083,36	16,4
Pilar Democracia urbana	-	961.696,85	961.696,85	804.873,14	82,9	133.001,74	13,8	471.871,40	49,1
Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana	-	52.080,40	52.080,40	42.270,32	81,2	31.718,35	60,9	10.551,98	20,3
Eje Transv. Nuevo ordenamiento territorial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eje Transv. Desarrollo económico basado en conocimiento	-	22.124,34	22.124,34	21.505,25	97,2	8.229,12	37,2	13.276,13	60,0
Eje Transv. Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética	-	13.596,10	13.596,10	13.244,82	97,4	6.790,08	49,9	6.454,74	47,5
Eje Transv. Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	-	169.362,04	169.362,04	123.528,99	72,9	56.417,41	33,3	67.111,58	39,6
<b>Universidad Distrital</b>	42.849,14	- 32.987,03	78.916,17	63.068,72	70,2	23.922,26	31,8	23.231,44	29,7
<b>Bogotá Humana</b>	42.849,14	- 20.617,51	22.331,63	22.274,87	99,7	18.366,78	86,7	2.908,12	13,0
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	39.851,33	- 18.512,19	21.369,13	21.312,37	99,7	18.571,43	86,9	2.740,94	12,8
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	3.067,81	- 2.105,32	962,50	962,50	100,0	795,31	82,6	167,18	17,4
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	83.284,64	83.284,64	30.778,88	37,8	4.488,63	8,4	26.323,32	49,4
Pilar Igualdad de calidad de vida	-	53.134,54	53.134,54	30.641,85	57,7	4.414,43	8,3	26.227,42	49,4
Pilar Democracia urbana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eje Transv. Nuevo ordenamiento territorial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eje Transv. Desarrollo económico basado en conocimiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eje Transv. Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eje Transv. Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	-	150,00	150,00	137,00	91,3	41,10	27,4	95,90	63,9
<b>Contraloría de Bogotá</b>	6.111,00	-	6.111,00	6.085,43	99,7	1.488,84	19,0	6.028,48	81,7
<b>Bogotá Humana</b>	6.111,00	- 6.998,87	1.112,13	1.112,13	100,0	824,83	66,2	487,29	43,8
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Un territorio que enfrenta el cambio climático y se ordena alrededor del agua	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	6.111,00	- 6.998,87	1.112,13	1.112,13	100,0	824,83	56,2	487,29	43,8
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	6.998,87	6.998,87	6.973,29	99,8	832,10	11,9	6.141,19	87,7
Pilar Igualdad de calidad de vida	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pilar Democracia urbana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pilar Construcción de comunidad y cultura ciudadana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eje Transv. Nuevo ordenamiento territorial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eje Transv. Desarrollo económico basado en conocimiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eje Transv. Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eje Transv. Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	-	6.998,87	6.998,87	6.973,29	99,8	832,10	11,9	6.141,19	87,7
<b>Presupuesto Anual - Total Inversión Directa</b>	8.780.619,80	- 8.656,00	8.780.476,80	8.018.467,68	91,2	6.338.101,77	72,1	1.678.368,92	19,1
<b>Bogotá Humana</b>	8.780.619,80	- 8.168.158,16	3.612.461,35	3.608.600,77	99,9	3.427.181,18	94,9	178.319,69	4,9
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	5.177.014,15	5.177.014,15	4.410.866,82	85,2	2.910.920,69	66,2	1.800.048,23	29,0

Fuente: SIMCOF

Reporte: Contraloría de Bogotá - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero

El plan de la Bogotá Humana, después del proceso de armonización, llegó al 99,8% de ejecución y el de Bogotá Mejor para Todos, al 85,2%. Dicho comportamiento se explicaría por la baja ejecución de la Universidad Distrital y de los Establecimientos Públicos. Asimismo se identifican giros del 56,2% para Bogotá Mejor para Todos y compromisos por pagar por \$1.5 billones.

Dentro del análisis, se evaluó la ejecución acumulada a los meses de noviembre y diciembre de 2016, encontrándose que en el último mes se aceleró la ejecución presupuestal en \$2.3 billones, que representan el 20,4% de lo ejecutado en toda la vigencia. A través de los años, se ha convertido en costumbre comprometer los recursos en los dos últimos meses de la vigencia y más en los últimos días del año, política que perjudica el desarrollo de la ciudad y muestra una falta de planeación y gerencia, la cual eventualmente podría traducirse en una desmotivación de la ciudadanía, que debido a falta de pertenencia, llegaría a afectar el pago de impuestos.

**Cuadro 6**  
**Comparativo de la ejecución presupuestal noviembre y diciembre de 2016**  
**Por Niveles de Gobierno y cuentas**

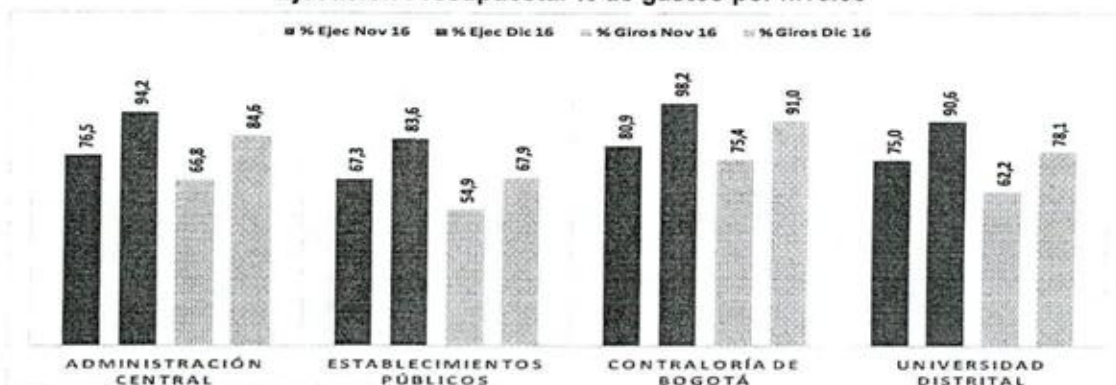
Miliones de pesos

Niveles / Rubros	Noviembre 30 de 2016				A Diciembre 31 de 2016				Variación Dic - Nov				
	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Total Ejecución	%	Giros	%
<b>Administración Central</b>	<b>6.706.601</b>	<b>76,6</b>	<b>5.859.856</b>	<b>66,8</b>	<b>8.555.128</b>	<b>8.055.857</b>	<b>94,2</b>	<b>7.237.135</b>	<b>84,6</b>	<b>1.349.356</b>	<b>20,1</b>	<b>1.377.280</b>	<b>23,6</b>
Gastos de funcionamiento	766.700	71,6	699.484	65,3	1.070.428	908.298	84,9	849.832	79,4	141.596	18,5	150.349	21,5
Servicio de la deuda	153.134	64,3	152.977	64,2	238.295	180.922	75,9	180.755	75,9	27.788	18,1	27.778	18,2
Inversión	5.786.666	77,6	5.007.394	67,1	7.246.415	6.966.637	96,1	6.206.547	85,6	1.179.970	20,4	1.199.153	23,9
Inversión directa	4.057.894	82,9	3.280.102	67,0	4.851.796	4.756.839	98,0	3.997.108	82,4	698.944	17,2	717.006	21,9
Transferencias para inversión	1.701.653	70,0	1.701.653	70,0	2.253.229	2.172.905	96,4	2.172.905	96,4	471.252	27,7	471.252	27,7
Pasivos exigibles	27.119	19,6	25.639	18,6	141.400	36.893	26,1	36.534	25,8	9.774	36,0	10.895	42,5
<b>Establecimientos Públicos</b>	<b>4.083.165</b>	<b>67,3</b>	<b>3.332.212</b>	<b>54,9</b>	<b>6.897.990</b>	<b>4.930.024</b>	<b>83,6</b>	<b>4.006.277</b>	<b>67,9</b>	<b>846.859</b>	<b>20,7</b>	<b>674.065</b>	<b>20,2</b>
Gastos de funcionamiento	1.072.170	85,6	1.046.098	83,5	1.253.242	1.190.233	95,0	1.149.369	91,7	118.063	11,0	103.271	9,9
Servicio de la deuda	219.341	99,5	219.341	99,5	220.539	220.539	100,0	220.539	100,0	1.198	0,5	1.198	0,5
Inversión	2.791.654	60,7	2.066.773	45,0	4.424.208	3.519.252	79,5	2.636.369	59,6	727.598	26,1	569.596	27,6
Inversión directa	2.529.723	62,8	1.824.566	45,3	3.853.963	3.198.490	83,0	2.315.714	60,1	668.767	26,4	491.148	26,9
Transferencias para inversión	2.781	91,3	2.781	91,3	3.208	3.208	100,0	3.103	96,7	427	15,3	322	11,6
Pasivos exigibles	259.150	46,0	239.425	42,5	567.038	317.554	56,0	317.552	56,0	58.405	22,5	78.126	32,6
<b>Contraloría de Bogotá</b>	<b>94.053</b>	<b>80,9</b>	<b>87.704</b>	<b>75,4</b>	<b>116.261</b>	<b>114.148</b>	<b>98,2</b>	<b>105.846</b>	<b>91,0</b>	<b>20.095</b>	<b>21,4</b>	<b>18.141</b>	<b>20,7</b>
Gastos de funcionamiento	89.496	82,8	86.925	80,4	108.150	106.063	98,1	104.389	96,5	16.566	18,5	17.464	20,1
Inversión	4.557	56,2	779	9,6	8.111	8.085	99,7	1.457	18,0	3.529	77,4	678	87,0
Inversión directa	4.557	56,2	779	9,6	8.111	8.085	99,7	1.457	18,0	3.529	77,4	678	87,0
<b>Universidad Distrital</b>	<b>245.229</b>	<b>75,0</b>	<b>203.295</b>	<b>62,2</b>	<b>328.712</b>	<b>297.674</b>	<b>90,6</b>	<b>256.787</b>	<b>78,1</b>	<b>52.444</b>	<b>21,4</b>	<b>53.492</b>	<b>26,3</b>
Gastos de funcionamiento	211.508	84,6	191.028	76,4	251.714	243.323	96,7	231.668	92,0	31.815	15,0	40.640	21,3
Inversión	33.721	43,8	12.267	15,9	76.998	54.351	70,6	25.119	32,6	20.629	61,2	12.852	104,8
Inversión directa	32.688	43,2	11.233	14,9	75.616	53.054	70,2	23.922	31,5	20.366	62,3	12.589	112,1
Transferencias para inversión	1.034	74,8	1.034	74,8	1.382	1.297	93,9	1.297	93,9	263	25,4	263	25,4
<b>Presupuesto Anual</b>	<b>11.128.948</b>	<b>72,8</b>	<b>9.483.067</b>	<b>62,1</b>	<b>14.898.091</b>	<b>13.397.702</b>	<b>89,9</b>	<b>11.606.044</b>	<b>77,9</b>	<b>2.268.755</b>	<b>20,4</b>	<b>2.122.978</b>	<b>22,4</b>
Gastos de funcionamiento	2.139.874	79,8	2.023.535	75,5	2.683.534	2.447.917	91,2	2.335.257	87,0	308.042	14,4	311.723	15,4
Servicio de la deuda	372.476	81,2	372.318	81,1	458.824	401.462	87,5	401.295	87,5	28.986	7,8	28.976	7,8
Inversión	8.616.598	71,0	7.087.213	58,4	11.755.732	10.548.324	89,7	8.869.492	75,4	1.931.726	22,4	1.782.279	25,1
Inversión directa	6.624.862	73,6	5.116.681	56,8	8.789.476	8.016.468	91,2	6.338.102	72,1	1.391.606	21,0	1.221.421	23,9
Transferencias para inversión	1.705.468	70,1	1.705.468	70,1	2.257.819	2.177.410	96,4	2.177.305	96,4	471.941	27,7	471.836	27,7
Pasivos exigibles	286.268	40,8	265.064	37,8	708.438	354.447	50,0	354.086	50,0	68.179	23,8	89.021	33,6

Fuente: SIVICOF



**Gráfica 3**  
**Ejecución Presupuestal % de gastos por niveles**



Fuente: SIVICOF

A pesar del esfuerzo de la Administración Distrital de comprometer su presupuesto y elevar los niveles de ejecución, con esta contratación de último momento, es claro que no todos los bienes y servicios contratados se alcanzarán a recibir en el mismo año. La vigencia fiscal se extiende desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre, y a pesar de que no está prohibida esta práctica, el hecho de contratar al final del periodo, puede indicar fallas en los procesos de planeación y gerencia, con efectos sobre la confianza en la Administración, por parte de la ciudadanía, más si en algún momento esa premura conlleva a contratación inoficiosa, o filtración de algún nivel de corrupción.

Al comparar el recaudo obtenido por \$14.8 billones, frente a los giros por \$11.6 billones, se evidencia que el gobierno de la ciudad, contó con los recursos suficientes para financiar el gasto efectuado. Al comparar el recaudo con la ejecución total (giros más compromisos) por \$13.4 billones, se deduce que en 2016 se dejó de comprometer \$1.4 billones.

#### **Nivel de ejecución en el primer año de gobierno de las últimas dos administraciones.**

El primer año de ejecución del gobierno distrital, está marcado por una serie de circunstancias que pueden impactar la obra de gobierno y mostrar indicios de lo que se puede esperar en el resto del periodo. Bajo el anterior contexto, los resultados obtenidos en la ejecución presupuestal por las dos últimas Administraciones se muestran en el siguiente cuadro, centrando el análisis en los porcentajes de ejecución alcanzados, tanto en los giros, compromisos por pagar y ejecución total.

**Cuadro 7**  
**Comparativo de la Ejecución del Presupuesto Anual en el primer año de gobierno de las dos últimas Administraciones**

Miliones de pesos

Niveles / Rubros	Diciembre 31 de 2012					A Diciembre 31 de 2016					Variación 16 - 12	
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Ejec %	Giros %
<b>Administración Central</b>	<b>6.124.260</b>	<b>5.612.046</b>	<b>91,6</b>	<b>5.062.960</b>	<b>82,7</b>	<b>8.555.128</b>	<b>8.055.857</b>	<b>94,2</b>	<b>7.237.135</b>	<b>84,6</b>	<b>2,5</b>	<b>1,9</b>
Gastos de funcionamiento	778.432	697.689	89,6	657.752	84,5	1.070.428	908.298	84,9	849.832	79,4	4,8	5,1
Servicio de la deuda	384.894	355.179	92,3	355.021	92,2	238.285	180.922	75,9	180.755	75,9	16,4	16,4
Inversión	4.960.933	4.559.178	91,9	4.050.187	81,6	7.246.415	6.966.637	96,1	6.206.547	85,6	4,2	4,0
Inversión directa	3.407.009	3.137.280	92,1	2.676.578	78,6	4.851.786	4.756.839	98,0	3.997.108	82,4	8,0	3,8
Transferencias para inversión	1.120.442	1.057.450	94,4	1.057.450	94,4	2.253.229	2.172.905	96,4	2.172.905	96,4	2,1	2,1
Pasivos exigibles	82.824	30.394	36,7	30.394	36,7	141.400	36.893	26,1	36.534	25,8	10,6	10,9
<b>Establecimientos Públicos</b>	<b>4.774.644</b>	<b>3.973.989</b>	<b>83,2</b>	<b>3.051.215</b>	<b>63,9</b>	<b>5.897.990</b>	<b>4.930.024</b>	<b>83,6</b>	<b>4.006.277</b>	<b>67,9</b>	<b>0,4</b>	<b>4,0</b>
Gastos de funcionamiento	735.625	700.891	95,3	684.685	93,1	1.253.242	1.190.233	95,0	1.149.369	91,7	0,3	1,4
Servicio de la deuda	150.000	150.000	100,0	150.000	100,0	220.539	220.539	100,0	220.539	100,0	-	-
Inversión	3.889.020	3.123.099	80,3	2.216.530	57,0	4.424.208	3.519.252	79,5	2.636.369	59,6	0,8	2,8
Inversión directa	3.120.579	2.497.385	80,0	1.727.887	55,4	3.853.963	3.198.490	83,0	2.315.714	60,1	3,0	4,7
Transferencias para inversión	2.742	2.705	98,7	2.467	90,0	3.208	3.208	100,0	3.103	96,7	1,3	6,8
Pasivos exigibles	208.392	79.054	37,9	78.888	37,9	567.038	317.554	56,0	317.552	56,0	18,1	18,1
<b>Contraloría de Bogotá</b>	<b>80.989</b>	<b>77.094</b>	<b>95,2</b>	<b>74.940</b>	<b>92,5</b>	<b>116.261</b>	<b>114.148</b>	<b>98,2</b>	<b>105.846</b>	<b>91,0</b>	<b>3,0</b>	<b>1,5</b>
Gastos de funcionamiento	78.698	75.981	96,9	73.851	93,8	108.150	106.063	98,1	104.389	96,5	1,1	2,7
Inversión	2.291	1.113	48,6	1.090	47,6	8.111	8.085	99,7	1.457	18,0	51,1	29,6
Inversión directa	1.680	502	29,9	480	28,6	8.111	8.085	99,7	1.457	18,0	69,8	10,6
<b>Universidad Distrital</b>	<b>306.807</b>	<b>180.931</b>	<b>59,0</b>	<b>156.168</b>	<b>50,9</b>	<b>328.712</b>	<b>297.674</b>	<b>90,6</b>	<b>256.787</b>	<b>78,1</b>	<b>31,6</b>	<b>27,2</b>
Gastos de funcionamiento	216.352	166.757	77,1	148.008	68,4	251.714	243.323	96,7	231.668	92,0	19,6	23,6
Inversión	90.456	14.175	15,7	8.156	9,0	76.998	54.351	70,6	25.119	32,6	54,9	23,6
Inversión directa	65.572	13.962	21,3	7.944	12,1	75.616	53.054	70,2	23.822	31,5	48,9	19,4
Transferencias para inversión	302	213	70,4	213	70,4	1.382	1.297	93,9	1.297	93,9	23,5	23,5
<b>Presupuesto Anual</b>	<b>11.286.701</b>	<b>9.844.090</b>	<b>87,2</b>	<b>8.345.283</b>	<b>73,9</b>	<b>14.898.091</b>	<b>13.397.702</b>	<b>89,9</b>	<b>11.606.044</b>	<b>77,9</b>	<b>2,7</b>	<b>4,0</b>
Gastos de funcionamiento	1.809.107	1.641.317	90,7	1.584.296	86,5	2.683.534	2.447.917	87,0	2.335.257	87,0	3,7	0,6
Servicio de la deuda	534.894	505.179	94,4	505.021	94,4	458.824	401.462	87,5	401.295	87,5	7,0	7,0
Inversión	8.942.699	7.697.565	86,1	6.275.963	70,2	11.755.732	10.548.324	75,4	8.869.492	75,4	10,6	5,3
Inversión directa	6.594.839	5.649.129	85,7	4.412.888	66,9	8.789.476	8.016.468	72,1	6.338.102	72,1	13,5	5,2
Transferencias para inversión	1.123.486	1.060.369	94,4	1.060.130	94,4	2.257.819	2.177.410	96,4	2.177.305	96,4	2,1	2,1
Pasivos exigibles	291.215	109.448	37,6	109.283	37,5	708.438	354.447	50,0	354.088	50,0	12,4	12,5

Fuente: 2012 PRENS SHD - 2016 SIMCOF

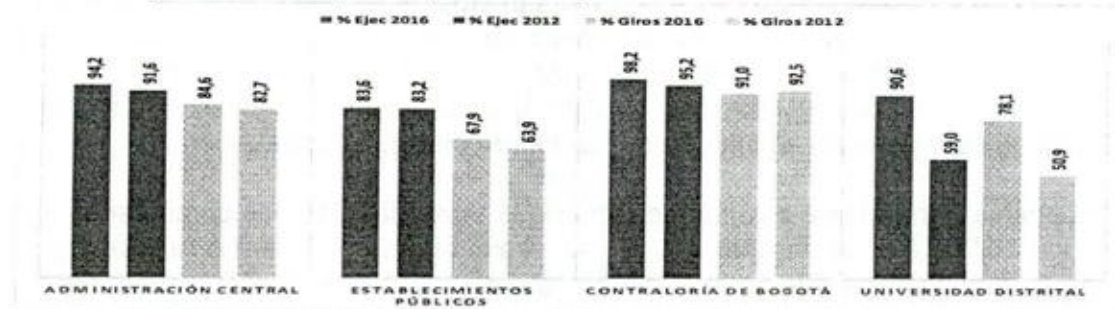
Preparó: Contraloría de Bogotá - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.

En la comparación realizada, se observó, similitudes en el ejercicio presupuestal de las dos Administraciones, con un nivel levemente superior de ejecución de la Administración del Alcalde Peñalosa de 2,7 puntos porcentuales, que representan \$3.55 billones más que en la vigencia 2012 y de 4 puntos porcentuales en el nivel de giros. No obstante esta pequeña diferencia, las dos administraciones constituyeron compromisos por pagar superiores al 11,9%; el denominado rezago presupuestal, este atraso se nota en mayor medida en los resultados de la inversión directa, donde el nivel de giros fue de 66,9% y 72,1%, a diciembre de 2012 y 2016.



En la siguiente Gráfica se detalla la ejecución total y de giros en porcentaje por niveles de gobierno.

**Gráfica 4**  
**Ejecución Presupuestal porcentual por Niveles de Gobierno 2012 – 2016**



Fuente: 2012 PREDIS SHD - 2016 SIVICOP

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

## 2. Análisis de la Ejecución Presupuestal de los Fondos de Desarrollo Local.

Para la vigencia de 2016 los Fondos de Desarrollo Local -FDL contaron con un presupuesto inicial por \$1.5 billones, cifra modificada en el transcurso del año, para un definitivo por \$1.4 billones.

El monto definitivo se conformó de \$633.421 millones de disponibilidad inicial, que equivale al 45%, y corresponde a los recursos no ejecutados en años anteriores, y \$744.600 millones de lo asignado en 2016, el 53%.

La ejecución del gasto llegó al 94,1%, que corresponde a \$1.3 billones, no obstante este resultado, el nivel de giros escasamente llegó al 39,9%, quedando compromisos por pagar \$764.087 millones, que corresponden al 54,2% del total de los gastos.

**Cuadro 8**  
**Ejecución presupuestal de los 20 Fondos de Desarrollo Local F.D.L.**  
**A diciembre 31 de 2016**

Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros	Compromisos Por Pagar
Gastos Generales	27.871	- 1.123	26.748	22.832	85,4	13.917	52,0	8.915
Obligaciones Por Pagar	14.225	- 3.215	11.010	10.660	96,8	9.407	85,4	1.253
<b>Gastos De Funcionamiento</b>	<b>42.096</b>	<b>- 4.338</b>	<b>37.758</b>	<b>33.492</b>	<b>88,7</b>	<b>23.324</b>	<b>61,8</b>	<b>10.168</b>
Directa	719.902	- 27.140	747.041	690.566	92,4	128.851	17,2	561.715
Obligaciones Por Pagar	719.233	- 101.902	617.331	601.467	97,4	409.262	66,3	192.204
<b>Inversión</b>	<b>1.439.135</b>	<b>- 74.763</b>	<b>1.364.372</b>	<b>1.292.033</b>	<b>94,7</b>	<b>638.113</b>	<b>39,4</b>	<b>753.920</b>
Disponibilidad Final	-	- 5.892	5.892	-	-	-	-	-
<b>Total FDL</b>	<b>1.481.231</b>	<b>- 73.209</b>	<b>1.408.022</b>	<b>1.325.525</b>	<b>94,1</b>	<b>661.438</b>	<b>39,9</b>	<b>764.087</b>

Fuente: SMCOP

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

**Cuadro 10**  
**Ejecución presupuestal de los 20 Fondos de Desarrollo Local**  
**Entre Noviembre y Diciembre de 2016**

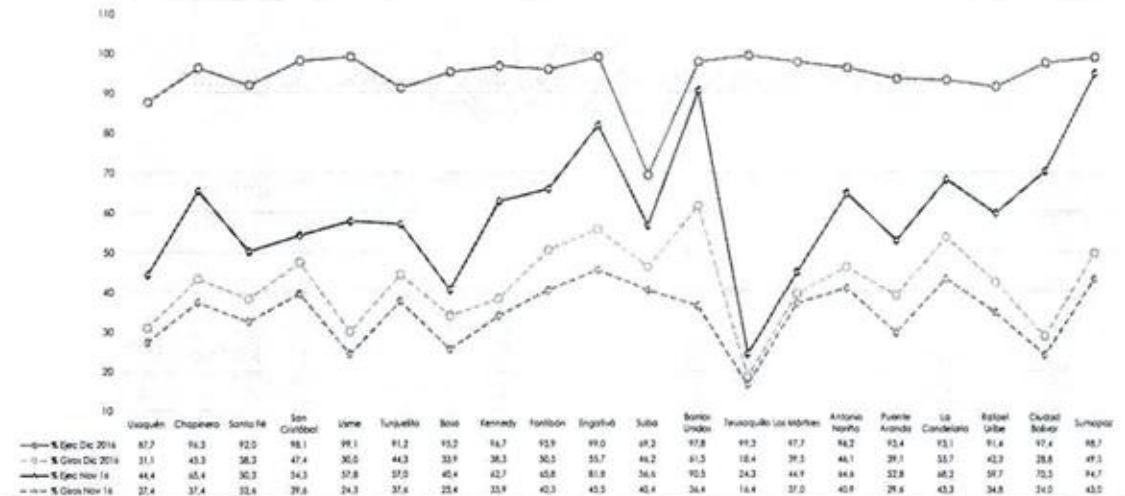
Miliones de pesos

ENTIDAD	TOTAL GASTOS E INVERSIÓN																			
	NOVIEMBRE 2016							DICIEMBRE 2016							Variación noviembre Diciembre					
	DEFINITIVO	GIROS	% EJ	COMPROMISOS POR PAGAR	COMPROMISO TOTAL	% EJ	DEFINITIVO	GIROS	% EJ	COMPROMISOS POR PAGAR	COMPROMISO TOTAL	% EJ	GIROS	%	COMPROMISO POR PAGAR	COMPROMISO TOTAL	%			
Usaquén	43.248.202	11.856.960	27,4	7.382.233	17,1	44,4	43.248.202	13.429.404	31,1	24.918.741	56,7	37.948.145	87,7	1.562.419	13,5	17.134.528	232,1	18.726.828	97,4	
Chaparral	26.675.294	9.965.180	37,4	7.490.893	28,0	65,4	26.675.294	11.562.344	43,3	14.133.120	53,0	25.696.464	96,3	1.578.156	15,8	6.672.427	59,4	8.250.582	47,3	
Santa Fe	33.292.252	10.842.579	32,6	5.894.013	17,7	50,3	33.292.252	12.740.815	38,3	17.867.812	53,7	30.828.427	92,0	1.900.036	17,5	11.993.796	203,5	13.882.856	83,0	
San Cristóbal	83.547	37.026	39,6	13.744	14,7	50,7	83.547	44.367	47,4	47.425	50,7	91.793	96,1	7.341	19,8	33.882	245,1	41.023	80,8	
Urbane	98.159	23.823	24,3	32.823	33,6	57,8	98.159	29.408	30,0	67.829	69,1	87.235	96,1	5.983	23,4	34.895	136,0	40.478	71,3	
Tunjuelillo	49.224	18.594	37,6	9.673	19,4	28,97	49.224	21.794	44,3	23.154	46,9	44.898	91,2	3.299	17,8	13.531	141,3	19.821	59,8	
Bosa	67.102	24.690	36,8	14.575	15,0	39,265	67.102	32.944	33,9	59.515	61,3	92.459	95,2	6.254	33,4	44.940	308,3	53.194	136,5	
Kennedy	175.104	59.291	33,9	50.520	28,9	108.923	175.104	67.005	38,3	102.321	58,4	169.325	96,7	7.713	13,0	51.789	102,5	59.303	54,2	
Florebón	90.427	20.324	22,6	12.842	25,5	33.175	90.427	25.480	28,2	32.882	36,4	49.352	54,6	5.125	25,2	10.950	78,3	15.177	45,7	
Engativá	82.100	37.315	45,5	29.862	36,4	67.177	82.100	45.734	55,7	25.519	43,3	81.254	96,0	6.420	22,6	5.857	18,9	14.077	21,0	
Suba	98.244	39.701	40,4	15.898	16,2	35.589	98.244	45.412	46,2	22.616	23,0	68.028	69,2	5.710	14,4	6.718	42,3	12.429	22,4	
Barrios Unidos	34.657	12.815	36,4	18.796	54,1	31.370	34.657	21.300	61,5	12.578	36,3	33.879	97,8	8.986	98,9	6.177	32,9	2.506	8,0	
Tenopoquillo	42.029	8.906	18,4	3.287	7,8	10.193	42.029	7.733	18,4	34.008	80,9	41.739	99,3	827	12,0	30.719	304,6	31.546	306,5	
Los Mártires	38.315	14.170	37,0	3.027	7,9	17.207	38.315	15.120	39,5	22.310	58,2	37.420	97,7	950	8,7	19.273	634,7	20.223	117,5	
Antonio Nariño	31.322	12.801	40,9	7.447	23,8	20.248	31.322	14.442	46,1	15.698	50,1	30.130	96,2	1.641	12,8	8.241	110,7	9.882	48,8	
Puente Aranda	37.558	11.999	32,0	6.796	23,3	19.825	37.558	14.968	39,1	26.424	54,4	35.092	93,4	3.969	32,2	11.668	133,8	15.257	79,8	
La Candelaria	30.990	13.408	43,3	7.724	24,9	21.132	30.990	18.853	60,8	12.214	39,4	28.867	93,1	3.245	24,2	4.490	58,1	7.734	36,6	
Rafael Uribe	111.623	38.797	34,8	27.906	24,9	66.982	111.623	47.292	42,3	54.768	49,1	102.029	91,4	6.462	21,6	26.963	97,0	35.429	52,2	
Ciudad Bolívar	200.987	49.392	24,6	92.891	46,3	141.013	200.987	57.713	28,8	137.770	68,6	195.463	97,4	9.621	29,9	44.949	46,3	54.476	26,6	
Sumapaz	33.735	14.506	43,0	17.402	51,6	31.910	33.735	18.993	49,9	18.569	49,2	33.292	98,7	2.184	15,1	433	4,8	1.352	4,2	
<b>Total FDL</b>	<b>1.408.022</b>	<b>468.742</b>	<b>33,3</b>	<b>287.811</b>	<b>27,8</b>	<b>892.962</b>	<b>60,6</b>	<b>1.408.022</b>	<b>641.438</b>	<b>39,9</b>	<b>764.987</b>	<b>64,3</b>	<b>1.225.628</b>	<b>94,1</b>	<b>96.896</b>	<b>29,8</b>	<b>276.277</b>	<b>97,0</b>	<b>471.972</b>	<b>86,2</b>

Fuente: SIMCOF

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

**Gráfica 6**  
**Ejecución presupuestal F.D.L. Noviembre y Diciembre de 2016**



Fuente: SIMCOF

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

En la misma línea de análisis, según el boletín Estadístico, Observatorio de Contratación de la Contraloría, evidencia que los 20 FDL durante el mes de diciembre suscribieron 814 contratos de 3.503, es decir el 23% de todos los contratos del año, sin embargo el valor de estos contratos de diciembre superaron



los \$392.530 millones, es decir el 70% de toda la contratación reportada por estos Fondos en el año 2016. Según la gráfica, en la última semana del año se ve la aceleración de esta contratación.

**Gráfica 7**  
**Reporte diario de Contratación**



Fuente SIVICOF. Reportes generados entre enero de 2016 y enero de 2017

### 3 Análisis de la Ejecución presupuestal de las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito<sup>2</sup> –EICD-

De un presupuesto asignado a las EICD por \$6.5 billones, se efectuaron modificaciones por \$1.5 billones, con la cual se obtuvo un definitivo por \$5 billones<sup>3</sup>.

**Cuadro 11**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por cuentas a 31 de Diciembre de 2016**

Millones de pesos

Rubros	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Saldo
Ingresos corrientes	1.682.285	183.002	1.865.287	1.816.257	97,4	49.031
Transferencias	3.495.108	-1.781.754	1.713.354	1.631.905	95,2	81.449
Recursos de capital	303.522	-104.182	199.340	253.431	127,1	-54.091
<b>Total Ingresos</b>	<b>5.480.916</b>	<b>-1.702.934</b>	<b>3.777.981</b>	<b>3.701.693</b>	<b>98,0</b>	<b>76.388</b>
Disponibilidad inicial	1.027.699	208.670	1.236.570	1.239.953	100	-3.383
<b>Total Ingresos más Disponibilidad Inicial</b>	<b>6.608.814</b>	<b>-1.494.263</b>	<b>6.014.651</b>	<b>4.941.646</b>	<b>98,5</b>	<b>73.006</b>

Fuente: SIVICOF

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

Durante la vigencia 2016, las EICD recaudaron \$4.9 billones, con cumplimiento del 98,5%. Por ingresos corrientes se recaudó el 97,4% (\$1.8 billones), principalmente por la venta de bienes y servicios; de transferencias de la Nación el 95,2% (\$1.6 billones). Por su parte el monto recaudado en los recursos de capital llegó al 127,1%

<sup>2</sup> En la Lotería de Bogotá, las cifras de 2016 presentan inconsistencias.

<sup>3</sup> En el mes de Octubre de 2016 se llevó a cabo el proceso de fusión entre la ERU y Metrovivienda, en la cual la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano reasignó estructura presupuestal, en la cual se incorporaron los recaudos y giros de ERU y Metrovivienda al 31 de Octubre, estableciendo como presupuesto definitivo en ingresos y gastos una apropiación por \$57.415 millones.

equivalente a \$253.431 millones, influenciados básicamente de los rendimientos por operaciones financieras con el 142,6% por \$200.390 millones. De la disponibilidad inicial el 100% por \$1.2 billones.

**Cuadro 12**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por entidad a 31 de Diciembre de 2016**

Milones de pesos

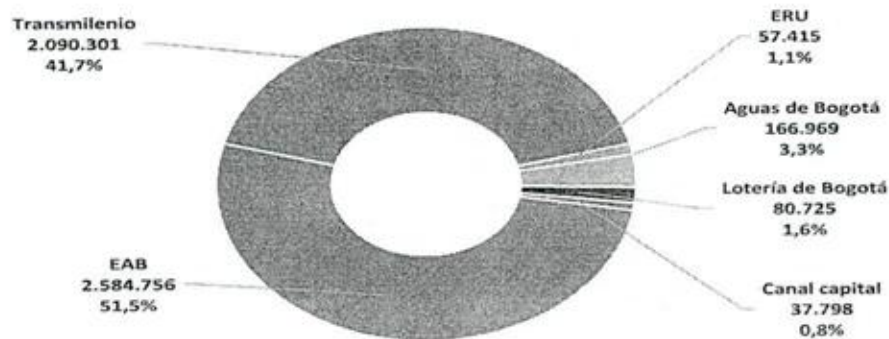
Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Saldo
EAB	2.318.391	266.366	2.584.756	2.617.494	101,3	-32.737
Transmilenio	3.913.030	-1.822.729	2.090.301	2.013.554	96,3	76.747
ERU	0	57.415	57.415	49.626	86,4	7.790
Aguas de Bogotá	164.027	2.941	166.969	154.461	92,5	12.508
Lotería de Bogotá	75.307	2.004	77.311	72.219	93,4	5.092
Canal capital	38.060	-261	37.798	34.193	90,5	3.606
<b>Total Presupuesto y Recaudo</b>	<b>6.508.814</b>	<b>-1.494.263</b>	<b>5.014.551</b>	<b>4.941.546</b>	<b>98,5</b>	<b>73.005</b>

Fuente: SIVICOF

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

En la conformación de ingresos por entidades, la mayor participación presupuestal de las EICD la posee la Empresa de Acueducto EAAB con el 51,5%, seguido por Transmilenio, con el 41,7%, Aguas de Bogotá con el 3,3%, Lotería de Bogotá con un 1,5%, Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano con un 1,1%, y por ultimo Canal Capital con el 0,8% de participación

**Gráfica 8**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Participación Ingresos por entidad a 31 de Diciembre de 2016**



Fuente: SIVICOF



## Ejecución de gastos e inversión

La ejecución del gasto ascendió a \$4.4 billones, con el 88,2%. Los giros se ubicaron en \$3.5 billones con el 69,2%, dejando en compromisos por pagar \$952.697 millones, el 19% de ejecución.

**Cuadro 13**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de gastos e inversión a 31 de Diciembre de 2016**

Millones de pesos

Rubros	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Eje.	Giros	% Giros
Gastos de funcionamiento	1.199.154	90.645	1.289.799	1.256.623	97,4	1.094.620	84,9
Servicios personales	350.667	-27.503	323.164	318.289	98,5	302.831	93,7
Gastos generales	465.765	118.331	584.096	563.398	96,5	459.363	78,6
Transferencias corrientes	249.625	14.334	263.959	259.452	98,3	224.068	84,9
Cuentas por Pagar	129.681	-14.673	115.008	112.075	97,5	106.442	91,7
Gastos de operación	582.496	28.198	610.693	583.091	95,5	504.554	82,6
Servicio de la deuda	79.303	13.768	93.071	93.071	100,0	93.024	99,9
Interna	49.346	-6.140	43.207	43.207	100,0	43.159	99,9
Pensiones (Bonos pensionales)	1.600	1.694	3.294	3.294	100,0	3.294	100,0
Pasivos contingentes	28.329	18.218	46.547	46.547	100,0	46.547	100,0
Cuentas por Pagar	27	-4	23	23	100,0	23	100,0
Inversión	4.495.999	-1.749.653	2.746.346	2.488.470	90,6	1.776.161	64,7
Directa	3.264.274	-1.675.956	1.588.318	1.384.101	87,1	988.162	62,2
Bogotá Humana	3.264.274	-2.563.345	700.929	700.555	99,9	595.286	84,9
Bogotá Mejor para Todos	0	887.389	887.389	683.546	77,0	392.676	44,3
Transferencias para inversión	115.652	2.500	118.153	78.981	66,8	78.818	66,7
Cuentas por Pagar	1.108.116	-76.198	1.031.919	1.018.321	98,7	702.114	68,0
Aportes De Capital	7.956	0	7.956	7.067	88,8	7.067	88,8
Disponibilidad final	151.864	122.778	274.642	0	0	0	0
<b>Total Presupuesto Gastos e Inversión</b>	<b>6.606.914</b>	<b>-1.494.263</b>	<b>6.014.651</b>	<b>4.421.256</b>	<b>80,2</b>	<b>3.468.558</b>	<b>69,2</b>

Fuente: SIMCOF

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

En los gastos de funcionamiento la ejecución del 97,4% por \$1.3 billones; con giros del 84,9% por \$1.1 billones. Los gastos de operación orientados a los gastos de producción y comercialización, alcanzaron ejecución del 95,5% por \$583.091 millones, los giros llegaron al 82,6% por \$504.554 millones.

El servicio de la deuda conformada por los pasivos pensionales, los contingentes y las obligaciones por pagar, llegaron al 100% de ejecución \$93.071 millones, con giros del 99,9% por \$93.024 millones.

En relación a la inversión, compuesta por la inversión directa, las transferencias y las cuentas por pagar, inicialmente se apropió \$4.5 billones, luego se realizó una reducción de \$1.7 billones, ejecutando el 90,9% por \$2.5 billones. Por último, el comportamiento de la disponibilidad final, se apropiaron \$151.864 millones, en los que se aumentó \$122.778 millones del presupuesto asignado, quedando un definitivo por \$274.642 millones.

**Cuadro 14**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de gastos e inversión por entidad 31 de Diciembre de 2016**

Millones de pesos

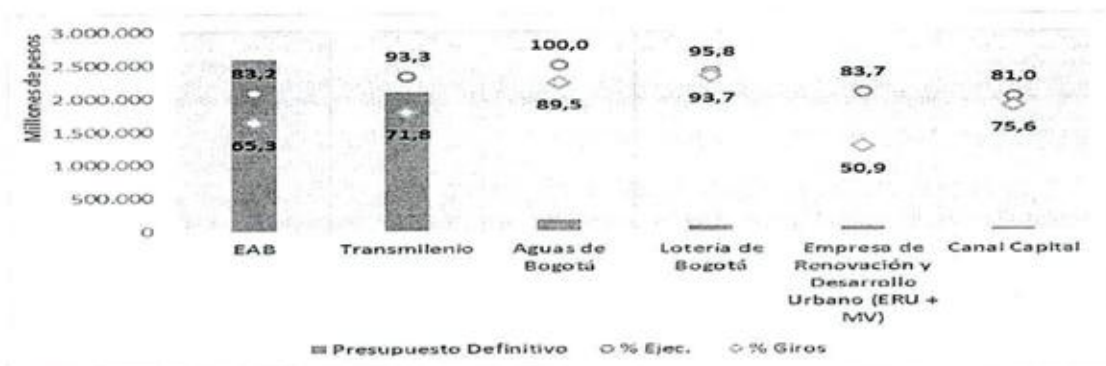
Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
EAB	2.318.391	266.366	2.584.756	2.150.541	83,2	1.687.955	65,3
Transmilenio	3.913.030	-1.822.729	2.090.301	1.950.984	93,3	1.500.876	71,8
Aguas de Bogotá	164.027	2.941	166.969	166.958	100,0	149.492	89,5
Lotería de Bogotá	75.307	2.004	77.311	74.091	95,8	72.442	93,7
Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano	0	57.415	57.415	48.076	83,7	29.234	50,9
Canal Capital	35.060	-261	37.798	30.602	81,0	28.558	75,6
<b>Total Presupuesto y Ejecución</b>	<b>6.608.814</b>	<b>-1.494.263</b>	<b>5.014.551</b>	<b>4.421.262</b>	<b>88,2</b>	<b>3.468.659</b>	<b>69,2</b>

Fuente: SIVICOF

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

Analizando el comportamiento de los gastos por entidades se evidencia que la mayor ejecución la obtuvo la Lotería de Bogotá con el 100,5% por \$81.158 millones seguido por Aguas de Bogotá con el 100% por \$166.958 millones, Transmilenio con un 93,3% por \$1.950.972 millones, la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano con el 83,7% por \$48.076 millones, la Empresa de Acueducto EAAB con un 83,2% por \$2.1 billones, y por último se encuentra Canal Capital con el 81% por \$30.602 millones.

**Gráfica 9**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de gastos e inversión por entidad 31 de Diciembre de 2016**



Fuente: SIVICOF.

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

Analizando el comportamiento de los gastos por entidades, se evidencia que la mayor ejecución la obtuvo Aguas de Bogotá con el 100% por \$166.958 millones, seguido por la Lotería de Bogotá con el 95,8% por \$74.091 millones, Transmilenio con un 93,3% por \$1.950.984 millones, la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano con el 83,7% por \$48.076 millones, la Empresa de Acueducto EAAB con un 83,2% por \$2.1 billones, y por último se encuentra Canal Capital con el 81% por \$30.602 millones.



**Cuadro 15**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad 31 de Diciembre de 2016**

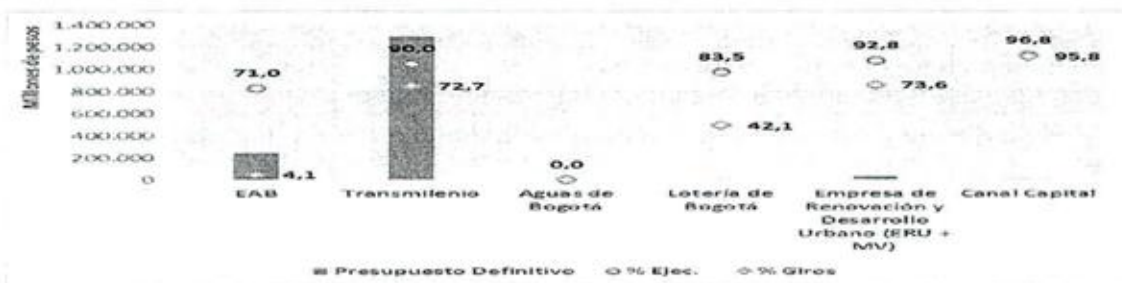
Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Eje.	Giros	% Giros
EAB	200.000	46.320	246.326	174.823	71,0	10.097	4,1
Transmilenio	3.051.603	-1.753.066	1.298.536	1.168.710	90,0	944.551	72,7
Aguas de Bogotá	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Lotería de Bogotá	394	0	394	329	83,5	166	42,1
Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano	0	35.683	35.683	33.099	92,8	26.280	73,6
Canal Capital	12.278	-4.806	7.380	7.141	96,8	7.068	95,8
<b>Total Presupuesto y Ejecución</b>	<b>3.264.274</b>	<b>-1.676.966</b>	<b>1.588.318</b>	<b>1.354.101</b>	<b>87,1</b>	<b>988.162</b>	<b>62,2</b>

Fuente: SIVICOF

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

**Gráfica 10**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad 31 de Diciembre de 2016**



Fuente: SIVICOF.

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

A su vez, el comportamiento de la inversión directa por entidades se apropió \$3.3 billones, en el año se presentaron reducciones por \$1.7 billones, para un definitivo por \$1.6 millones. La mayor ejecución porcentual se dio en Canal Capital del 96,8% por \$7.141 millones, seguido por la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano con el 92,8% por \$33.099 millones, Transmilenio con el 90% por \$1.2 billones, la Lotería de Bogotá con el 83,5% por \$329 millones, por último la Empresa de Acueducto EAAB, con el 71% por \$174.823 millones.

**Cuadro 16**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de gastos e inversión por entidad 31 de Diciembre de 2016**

Entidad/Rubros	Millones de pesos					
	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	% Giros
<b>EAI</b>	<b>2.318.591</b>	<b>-266.366</b>	<b>2.052.225</b>	<b>2.150.543</b>	<b>85,3</b>	<b>1.887.953</b>
Gastos de funcionamiento	1.063.593	70.341	1.133.934	1.144.012	99,9	996.308
Gastos de operación	301.622	14.728	316.350	354.706	94,2	294.618
Servicio de la deuda	70.323	13.766	84.089	83.071	100,0	93.024
Inversión	649.662	33.330	682.992	558.752	81,8	303.806
Disponibilidad final	144.012	126.188	270.200	0	0,0	0
<b>Tranquilizante</b>	<b>3.913.030</b>	<b>-1.822.729</b>	<b>2.090.301</b>	<b>1.958.854</b>	<b>93,7</b>	<b>1.508.878</b>
Gastos de funcionamiento	80.592	2.902	83.494	80.003	95,8	70.167
Gastos de operación	0	0	0	0	0,0	0
Servicio de la deuda	0	0	0	0	0,0	0
Inversión	3.822.902	-1.822.095	2.000.807	1.870.980	93,5	1.430.720
Disponibilidad final	3.537	-3.537	0	0	0,0	0
<b>Agua de Bogotá</b>	<b>184.027</b>	<b>3.941</b>	<b>187.968</b>	<b>186.955</b>	<b>100,0</b>	<b>186.492</b>
Gastos de funcionamiento	11.609	0	11.609	11.601	99,9	10.239
Gastos de operación	150.358	8.000	158.358	155.357	100,0	130.254
Servicio de la deuda	0	0	0	0	0,0	0
Inversión	0	0	0	0	0,0	0
Disponibilidad final	2.060	-2.059	1	0	0,0	0
<b>Lotería de Bogotá</b>	<b>73.307</b>	<b>2.004</b>	<b>75.311</b>	<b>74.091</b>	<b>98,4</b>	<b>72.442</b>
Gastos de funcionamiento	8.685	-135	8.550	7.605	89,1	7.411
Gastos de operación	56.011	6.673	62.684	57.061	92,2	56.089
Servicio de la deuda	0	0	0	0	0,0	0
Inversión	9.356	-64	9.292	8.324	89,6	8.142
Disponibilidad final	1.255	-4.660	-3.405	0	0,0	0
<b>Empresas de Renovación y Desarrollo Urbano</b>	<b>0</b>	<b>57.415</b>	<b>57.415</b>	<b>48.076</b>	<b>83,7</b>	<b>29.234</b>
Gastos de funcionamiento	0	11.607	11.607	4.931	42,3	2.934
Gastos de operación	0	0	0	0	0,0	0
Servicio de la deuda	0	0	0	0	0,0	0
Inversión	0	45.748	45.748	43.144	94,3	26.300
Disponibilidad final	0	0	0	0	0,0	0
<b>Canal Capital</b>	<b>35.060</b>	<b>-261</b>	<b>34.799</b>	<b>30.602</b>	<b>88,0</b>	<b>28.358</b>
Gastos de funcionamiento	8.070	-130	7.940	8.209	103,4	7.772
Gastos de operación	14.305	1.597	15.902	15.067	94,8	13.593
Servicio de la deuda	0	0	0	0	0,0	0
Inversión	14.079	-6.572	7.507	7.266	96,8	7.193
Disponibilidad final	1000	4.845	5.845	0	0,0	0

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

En cuanto al comportamiento presupuestal por empresas, en la gráfica se relaciona el porcentaje alcanzado en los rubros presupuestales, tanto de ejecución como giros.

**Gráfica 11**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Principales Rubros 31 de Diciembre de 2016**



Fuente: SIVICOF.

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

A continuación se presentan las variaciones en la ejecución presupuestal de las vigencias 2015 y 2016, en donde se observa que la ejecución del año 2016 fue



inferior a la alcanzada en el 2015 en un 12,5% (\$632.634 millones), con relación al monto de giros también hubo una disminución del 8%, por valor de \$302.092 millones. Porcentualmente hubo un aumento de la ejecución y de los giros en un 9,1% y un 10,1% respectivamente.

**Cuadro 17**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de gastos e inversión por entidad 31 de Diciembre de 2015 – 2016**

Miles de pesos

Entidad	Diciembre 2015					Diciembre 2016					Variación 16-15			
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Total Ejecución	%	Giros	%
EAB	2.454.004	2.197.280	89,5	1.677.259	68,3	2.584.756	2.150.541	83,2	1.687.955	65,3	-46.739	-2,1	10.696	0,6
Transmilenio	3.278.979	2.238.436	68,3	1.518.810	46,3	2.090.301	1.950.984	93,3	1.500.876	71,8	-287.452	-12,8	-17.934	-1,2
Aguas de Bogotá	174.283	172.958	99,2	149.942	86,0	166.969	166.958	100,0	149.492	89,5	-6.000	-3,5	-450	-0,3
Lotería de Bogotá	65.028	54.000	83,0	51.681	79,5	77.311	74.091	91,8	72.442	89,7	20.090	37,2	20.762	40,2
Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano (ERU + MV)	261.954	255.760	97,6	250.725	95,7	57.415	48.076	83,7	29.234	50,9	-207.684	-81,2	-221.491	-88,3
Canal Capital	44.780	34.428	76,9	32.241	72,0	37.798	30.602	81,0	28.558	75,6	-3.825	-11,1	-3.683	-11,4
Metrovivienda	116.394	101.024	86,8	89.952	77,3	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Total Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión - EICD</b>	<b>6.395.421</b>	<b>6.053.886</b>	<b>79,0</b>	<b>3.770.650</b>	<b>59,0</b>	<b>6.014.551</b>	<b>4.421.252</b>	<b>88,1</b>	<b>3.468.559</b>	<b>69,1</b>	<b>-632.634</b>	<b>-12,6</b>	<b>-302.092</b>	<b>-5,0</b>

Fuente: SIVICOF - PREDIG - SDH. Preparó: Contraloría de Bogotá - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.

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

Así mismo, en la inversión directa se observó que la ejecución del año 2016 fue inferior a la alcanzada en el 2015 en un 37,5% por un valor de \$749.476 millones, frente a los giros se evidencia que también hubo una disminución del 29,9% por un valor de \$346.227 millones. Sin embargo el comportamiento porcentual de la ejecución y de los giros fue mayor en 2016 respecto al año 2015, en 19,7% y 19,3% respectivamente.

**Cuadro 18**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad 31 de Diciembre de 2015 – 2016**

Miles de pesos

Entidad	Diciembre 2015					Diciembre 2016					Variación 16-15			
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Total Ejecución	%	Giros	%
EAB	375.036	347.292	92,6	115.828	30,9	246.326	174.823	71,0	10.097	4,1	-172.469	-49,7	-105.731	-91,3
Transmilenio	2.554.565	1.535.604	60,1	969.564	38,0	1.298.536	1.168.710	90,0	944.551	72,7	-366.895	-23,9	-25.013	-2,6
Aguas de Bogotá	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Lotería de Bogotá	422	389	92,1	240	56,9	394	329	83,5	166	42,1	-60	-15,5	-75	-31,0
Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano (ERU + MV)	245.044	242.186	98,8	240.780	98,3	35.683	33.099	92,8	26.290	73,6	-209.087	-86,3	-214.500	-89,1
Canal Capital	17.968	8.106	45,1	7.976	44,4	7.380	7.141	96,8	7.068	95,8	-966	-11,9	-908	-11,4
Metrovivienda	95.188	82.398	86,6	75.353	79,2	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Total Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa - EICD</b>	<b>3.288.223</b>	<b>2.215.978</b>	<b>67,4</b>	<b>1.409.741</b>	<b>42,9</b>	<b>1.588.318</b>	<b>1.384.101</b>	<b>87,1</b>	<b>989.142</b>	<b>82,2</b>	<b>-749.476</b>	<b>-37,5</b>	<b>-346.227</b>	<b>-29,9</b>

Fuente: SIVICOF - PREDIG - SDH. Preparó: Contraloría de Bogotá - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.

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

De otra parte, al comparar el primer periodo de gobierno de las últimas dos Administraciones se encontró que la ejecución presupuestal de las vigencias 2012 y 2016 se presentaron diferencias, ya que la ejecución del año 2016 fue superior a la alcanzada en el 2012 en un 9,2%, frente a los giros se evidencia que también hubo un aumento del 18,2%.

**Cuadro 19**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de gastos e inversión por entidad 31 de Diciembre de 2012 – 2016**

Miliones de pesos

Entidad	Diciembre 2012					Diciembre 2016					Variación 16-12	
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Ejec %	Giros %
EAB	2.181.002	1.805.077	82,8	1.186.242	54,4	2.584.756	2.150.541	83,2	1.687.955	65,3	0,4	10,9
Transmilenio	1.556.651	1.188.667	76,4	759.439	48,8	2.090.301	1.950.984	93,3	1.500.876	71,8	17,0	23,0
Aguas de Bogotá	135.332	61.243	45,3	7.294	5,4	166.969	166.958	100,0	149.492	89,5	54,7	84,1
Lotería de Bogotá	60.356	50.736	84,1	48.871	81,0	77.311	74.091	91,8	72.442	89,7	7,7	8,8
Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano (ERU + MV)	19.711	17.885	90,7	12.331	62,6	57.415	48.076	83,7	29.234	50,9	-7,0	-11,6
Canal Capital	23.944	20.395	85,2	14.974	62,5	37.798	30.602	81,0	28.558	75,6	-4,2	13,0
Metrovienda	48.183	32.611	67,7	20.893	43,3	0	0	0,0	0	0,0	-67,7	-43,3
<b>Total Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión - EICD</b>	<b>4.025.180</b>	<b>3.176.616</b>	<b>78,9</b>	<b>2.050.032</b>	<b>50,9</b>	<b>5.014.551</b>	<b>4.421.252</b>	<b>88,1</b>	<b>3.468.559</b>	<b>69,1</b>	<b>9,2</b>	<b>18,2</b>

Fuente: SIVCOF - FREDIS - SDH. Preparó: Contraloría de Bogotá - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.

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

En cuanto a la Inversión Directa y su análisis entre el primer periodo de gobierno de las últimas dos Administraciones se encontró que la ejecución presupuestal de las vigencias 2012 y 2016 se presentaron cambios significativos, la ejecución del año 2016 fue superior a la alcanzada en el 2012 en un 29,4% frente a los giros se evidencia que también hubo un aumento del 43,3%.



**Cuadro 20**  
**Empresas Industriales y Comerciales del Distrito**  
**Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por entidad 31 de Diciembre de 2012 – 2016**

Milones de pesos

Entidad	Diciembre 2012					Diciembre 2016					Variación 16-12	
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Ejec %	Giros %
EAB	449.116	331.684	73,9	69.680	15,5	246.326	174.823	71,0	10.097	4,1	-2,9	-11,4
Transmilenio	643.784	299.590	46,5	131.584	20,4	1.298.536	1.168.710	90,0	944.551	72,7	43,5	52,3
Aguas de Bogotá	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Lotería de Bogotá	1.000	697	69,7	271	27,1	394	329	83,5	166	42,1	13,8	15,0
Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano (ERU + MV)	7.867	7.239	92,0	5.317	67,6	35.683	33.099	92,8	26.280	73,6	0,7	6,1
Canal Capital	4.503	1.872	41,6	1.400	31,1	7.380	7.141	96,8	7.068	95,8	55,2	64,7
Metrovivienda	29.369	14.942	50,9	6.966	23,7	0	0	0,0	0	0,0	-50,9	-23,7
<b>Total Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa - EICD</b>	<b>1.135.638</b>	<b>656.023</b>	<b>57,8</b>	<b>215.217</b>	<b>19,0</b>	<b>1.588.318</b>	<b>1.384.101</b>	<b>87,1</b>	<b>988.162</b>	<b>62,2</b>	<b>29,4</b>	<b>43,3</b>

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

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

#### 4. Análisis Presupuestal Subredes Integradas de Servicios de Salud

El Acuerdo 641 de 2016: "Por el cual se efectúa la reorganización del Sector Salud de Bogotá, Distrito Capital", dio lugar a la fusión de las Empresas Sociales del Estado en Subredes Integradas de Servicios de Salud, las cuales para la vigencia 2016 tuvieron un presupuesto de \$1.7 billones<sup>4</sup>.

El 10,6% (\$179.601 millones) del presupuesto, corresponde a recursos no ejecutados de años anteriores, como Disponibilidad Inicial y un 89,3% (\$1.5 billones) de Ingresos Corrientes. Lo recaudado presentó un bajo nivel de ejecución del 60,5%. El detalle de otros rubros se puede observar en el cuadro y gráfica siguientes:

<sup>4</sup> Las cifras suministradas son preliminares, dado que se presentan diferencias entre lo consignado en SIMCOF, PREDIS y la Resolución 05 del 13 de abril de 2016 del CONFIS.

**Cuadro 21**  
**Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado**  
**Diciembre de 2016**

Millones de pesos

Entidad/Rubros	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Saldo
<b>Subredes Integradas De Servicios De Salud</b>	-	1.694.569	1.694.569	1.025.922	60,5	668.646
Ingresos Corrientes	-	1.513.225	1.513.225	950.219	62,8	563.006
Rentas Contractuales	-	1.511.309	1.511.309	948.327	62,7	562.983
Venta de Bienes, Servicios y Productos	-	1.261.975	1.261.975	709.926	56,3	552.049
<i>Cuentas por Cobrar Venta de Bienes, Servicios y Productos</i>	-	227.794	227.794	41.773	18,3	186.021
Fondo Financiero Distrital de Salud	-	25.320	25.320	6.799	26,9	18.522
Régimen Contributivo	-	27.712	27.712	6.217	22,4	21.494
Régimen Subsidiado	-	158.906	158.906	25.781	16,2	133.125
Eventos Catastróficos y Accidentes de Tránsito ECAT	-	8.238	8.238	1.361	16,5	6.877
Fondo de Desarrollo Local	-	2.013	2.013	480	23,9	1.533
Entes Territoriales	-	1.421	1.421	170	12,0	1.251
Otros Pagadores por Venta de Servicios	-	4.185	4.185	965	23,1	3.220
<b>Recursos de Capital</b>	-	1.742	1.742	4.554	261,4	2.811
Rendimientos por operaciones financieras	-	1.742	1.742	4.554	261,4	2.811
<b>Disponibilidad Inicial</b>	-	179.601	179.601	71.149	39,6	108.452

Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2016-12)

**Gráfica 12**  
**Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado Diciembre 2016**



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



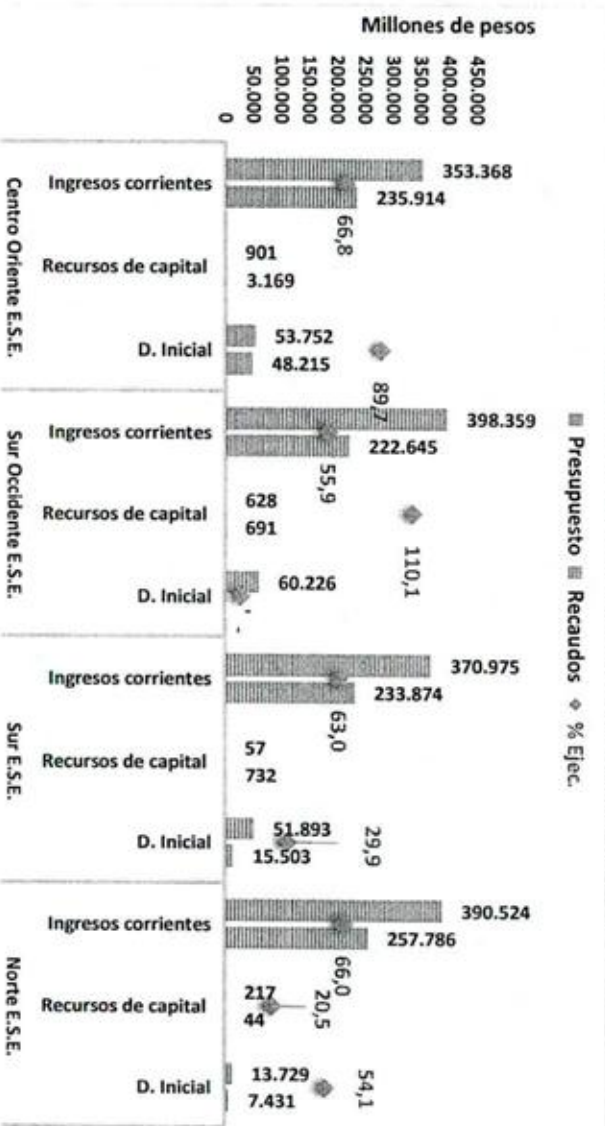


CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

"Una Contraloría aliada con Bogotá"

Al analizar el comportamiento de cada Subred se aprecian bajos nivel de recaudo: Centro Oriente 70,4%, Sur Occidente 48,6%, Sur 59,1% y Norte 65,6%, principalmente en Ingresos Corrientes y Disponibilidad Inicial.

Gráfica 13  
Ejecución Rentas e Ingresos Por Subred Diciembre 2016



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

Llama la atención el monto recaudado de cuentas por cobrar que llegó únicamente al 18,3%, es decir de un monto presupuestado para la vigencia de \$228 mil millones solamente se recaudó \$42 mil millones. Una de las problemáticas más sentidas y conocidas por los interesados es la mora en el pago a los hospitales públicos y a su vez la depuración tanto de las cuentas por cobrar, como por pagar.

**Cuadro 22**  
**Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Rentas e Ingresos por Entidad**  
**Diciembre de 2016**

Millones de pesos

Entidad/Rubros	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Saldo
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Centro Oriente E.S.E.</b>	-	408.020	408.020	287.298	70,4	120.722
Ingresos corrientes	-	353.368	353.368	235.914	66,8	117.454
Rentas Contractuales	-	352.179	352.179	234.574	66,6	117.605
Venta de Bienes, Servicios y Productos	-	310.721	310.721	193.693	62,3	117.028
Cuentas por Cobrar Venta de Bienes, Servicios y Productos	-	49.277	49.277	12.999	26,4	36.278
Fondo Financiero Distrital de Salud	-	5.887	5.887	785	13,3	5.102
Régimen Contributivo	-	3.489	3.489	1.235	35,4	2.253
Régimen Subsidiado	-	36.693	36.693	9.786	26,7	26.907
Eventos Catastróficos y Accidentes de Tránsito ECAT	-	1.186	1.186	530	44,7	655
Fondo de Desarrollo Local	-	825	825	279	33,8	546
Entes Territoriales	-	502	502	30	5,9	472
Otros Pagadores por Venta de Servicios	-	697	697	354	50,8	343
<b>Recursos de capital</b>	-	901	901	3.169	351,9	- 2.269
Rendimientos por operaciones financieras	-	901	901	3.169	351,9	- 2.269
Disponibilidad Inicial	-	53.752	53.752	48.215	89,7	5.537
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Sur Occidente E.S.E.</b>	-	459.153	459.153	223.253	48,6	235.900
Ingresos corrientes	-	398.359	398.359	222.645	55,9	175.713
Rentas Contractuales	-	398.180	398.180	222.487	55,9	175.693
Venta de Bienes, Servicios y Productos	-	329.064	329.064	160.847	48,9	168.217
Cuentas por Cobrar Venta de Bienes, Servicios y Productos	-	57.134	57.134	8.565	15,0	48.569
Fondo Financiero Distrital de Salud	-	6.772	6.772	2.720	40,2	4.052
Régimen Contributivo	-	5.063	5.063	1.279	25,3	3.785
Régimen Subsidiado	-	41.825	41.825	4.312	10,3	37.513
Eventos Catastróficos y Accidentes de Tránsito ECAT	-	1.122	1.122	143	12,8	979
Fondo de Desarrollo Local	-	651	651	-	-	651
Entes Territoriales	-	-	-	26	-	26
Otros Pagadores por Venta de Servicios	-	1.701	1.701	85	5,0	1.616
<b>Recursos de capital</b>	-	568	568	608	107,0	- 40
Rendimientos por operaciones financieras	-	568	568	608	107,0	- 40
Disponibilidad Inicial	-	60.226	60.226	-	-	60.226
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Sur E.S.E.</b>	-	422.926	422.926	250.110	59,1	172.816
Ingresos corrientes	-	370.975	370.975	233.874	63,0	137.101
Rentas Contractuales	-	370.677	370.677	233.815	63,1	136.862
Venta de Bienes, Servicios y Productos	-	313.100	313.100	177.957	56,8	135.142
Cuentas por Cobrar Venta de Bienes, Servicios y Productos	-	74.559	74.559	7.742	10,4	66.818
Fondo Financiero Distrital de Salud	-	8.382	8.382	1.694	20,2	6.687
Régimen Contributivo	-	9.363	9.363	1.788	19,1	7.575
Régimen Subsidiado	-	52.563	52.563	3.282	6,2	49.281
Eventos Catastróficos y Accidentes de Tránsito ECAT	-	3.222	3.222	473	14,7	2.750
Fondo de Desarrollo Local	-	194	194	201	103,9	8
Entes Territoriales	-	80	80	47	58,5	33
Otros Pagadores por Venta de Servicios	-	756	756	257	34,0	499
<b>Recursos de capital</b>	-	57	57	732	1.290,3	- 676
Rendimientos por operaciones financieras	-	57	57	732	1.290,3	- 676
Disponibilidad Inicial	-	51.893	51.893	15.503	29,9	36.390
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Norte E.S.E.</b>	-	404.470	404.470	265.281	65,6	139.209
Ingresos Corrientes	-	390.524	390.524	257.786	66,0	132.738
Rentas Contractuales	-	390.273	390.273	257.451	66,0	132.822
Venta de Bienes, Servicios y Productos	-	309.091	309.091	177.429	57,4	131.662
Cuentas por Cobrar Venta de Bienes, Servicios y Productos	-	46.823	46.823	12.467	26,6	34.356
Fondo Financiero Distrital de Salud	-	4.280	4.280	1.600	37,4	2.680
Régimen Contributivo	-	9.797	9.797	1.915	19,5	7.881
Régimen Subsidiado	-	27.826	27.826	8.401	30,2	19.425
Eventos Catastróficos y Accidentes de Tránsito ECAT	-	2.708	2.708	215	7,9	2.493
Fondo de Desarrollo Local	-	344	344	-	-	344
Entes Territoriales	-	838	838	67	8,0	771
Otros Pagadores por Venta de Servicios	-	1.031	1.031	269	26,1	762
<b>Recursos de Capital</b>	-	217	217	44	20,5	173
Rendimientos por operaciones financieras	-	217	217	44	20,5	173
Disponibilidad Inicial	-	13.729	13.729	7.431	54,1	6.298

Fuente: SivicoF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEFP (2016-12)

Por el lado del gasto, del total de recursos asignados el 15,6% corresponde a Gastos de Funcionamiento (\$264.993 millones), 58,7% a Gastos de Operación



(\$994.500 millones), 23,4% Disponibilidad Final (\$392.072 millones) y solo un 2,3% a Inversión (\$39.064 millones). Al hablar del total de compromisos, se evidencia un bajo nivel de ejecución, llegó al 74,3%, situación que se hace más crítica al observar los giros que llegaron tan solo al 57,8%.

**Cuadro 23**  
**Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado**  
**Diciembre de 2016**

Millones de pesos

Entidad / Rubros	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Subredes Integradas De Servicios De Salud	-	1.694.629	1.694.629	1.259.370	74,3	979.482	57,8
Gastos de funcionamiento	-	264.993	264.993	251.005	94,7	197.240	74,4
Servicios personales	-	107.787	107.787	101.188	93,9	96.521	89,5
Gastos generales	-	124.691	124.691	117.450	94,2	80.170	64,3
Cuentas por pagar	-	32.515	32.515	32.367	99,5	20.549	63,2
Gastos de operación	-	994.500	994.500	980.221	98,6	771.805	77,6
Inversión	-	39.064	39.064	28.144	72,0	10.438	26,7
Directa	-	16.450	16.450	5.622	34,2	1.212	7,4
Bogotá Humana	-	945	945	941	99,6	917	97,1
Bogotá Mejor para Todos	-	15.505	15.505	4.681	30,2	295	1,9
Cuentas por pagar	-	22.614	22.614	22.522	99,6	9.226	40,8
Disponibilidad final	-	396.072	396.072	0	-	0	-

Fuente: SIVICOF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2016-12)

**Gráfica 14**  
**Presupuesto Y Ejecución de Gastos E Inversión – Consolidado Diciembre 2016**



Fuente: SIVICOF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2016-2012)

El comportamiento de cada Subred se puede apreciar en el cuadro y gráfica siguientes. En términos generales se evidencian bajos niveles de giros, lo que generó un rezago presupuestal, que se trasladará en años posteriores.

**Cuadro 24**  
**Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Subred Diciembre de 2016**

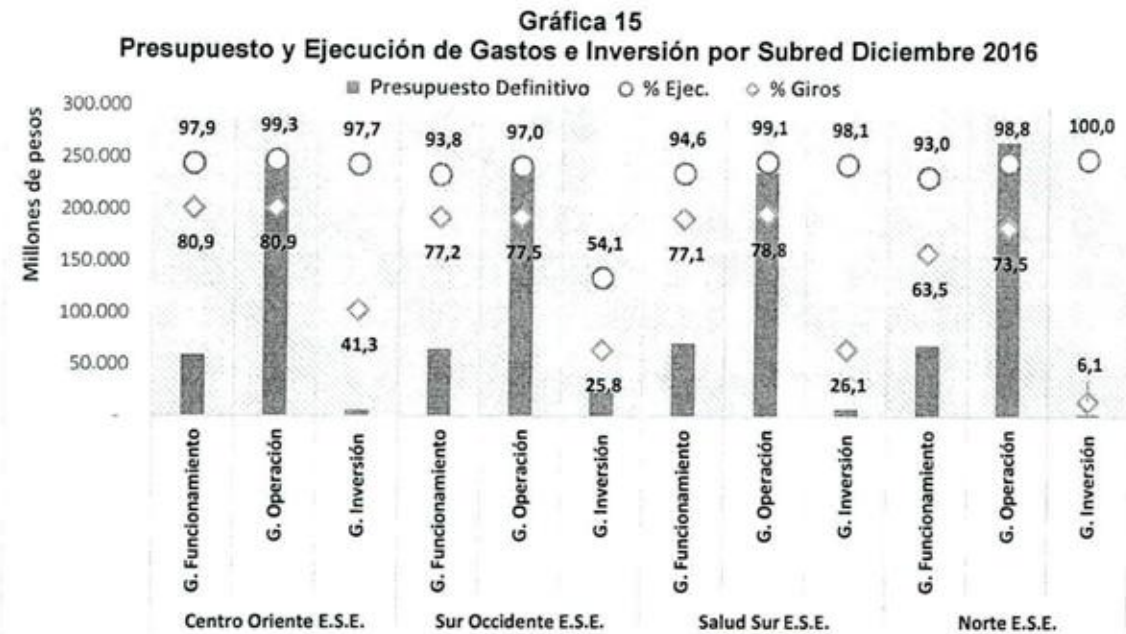
Millones de pesos

Entidad / Rubros	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Centro Oriente</b>	-	408.020	408.020	311.398	76,3	262.389	61,9
Gastos de funcionamiento	-	59.223	59.223	57.953	97,9	47.903	80,9
Servicios personales	-	25.363	25.363	24.405	96,2	23.240	91,6
Gastos generales	-	28.190	28.190	27.878	98,9	20.425	72,5
Cuentas por pagar	-	5.670	5.670	5.670	100,0	4.238	74,7
Gastos de operación	-	249.779	249.779	248.036	99,3	202.181	80,9
<b>Inversión</b>	-	6.536	6.536	5.409	97,7	2.285	41,3
<b>Directa</b>	-	1.299	1.299	1.253	96,4	188	14,6
Bogotá Humana	-	209	209	209	100,0	188	89,8
Bogotá Mejor para Todos	-	1.090	1.090	1.044	95,8	0	-
Cuentas por pagar	-	4.237	4.237	4.156	98,1	2.097	49,5
Disponibilidad final	-	93.482	93.482	0	-	0	-
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Sur Occidente</b>	-	459.213	459.213	307.539	67,0	243.242	53,0
Gastos de funcionamiento	-	65.153	65.153	61.140	93,8	50.322	77,2
Servicios personales	-	27.018	27.018	25.231	93,4	23.874	88,4
Gastos generales	-	31.425	31.425	29.249	93,1	22.081	70,3
Cuentas por pagar	-	6.710	6.710	6.659	99,2	4.368	65,1
Gastos de operación	-	241.221	241.221	233.948	97,0	186.925	77,5
<b>Inversión</b>	-	23.194	23.194	12.551	54,1	5.995	25,8
<b>Directa</b>	-	14.722	14.722	4.085	27,7	1.022	6,9
Bogotá Humana	-	728	728	728	100,0	727	99,9
Bogotá Mejor para Todos	-	13.994	13.994	3.357	24,0	295	2,1
Cuentas por pagar	-	8.472	8.472	8.466	99,9	4.973	58,7
Disponibilidad final	-	129.645	129.645	0	-	0	-
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Sur E.S.E.</b>	-	422.926	422.926	310.400	73,4	244.297	57,8
Gastos de funcionamiento	-	71.417	71.417	67.544	94,6	55.041	77,1
Servicios personales	-	29.805	29.805	28.836	90,0	25.844	86,7
Gastos generales	-	34.183	34.183	33.281	97,4	24.718	72,3
Cuentas por pagar	-	7.429	7.429	7.427	100,0	4.478	60,3
Gastos de operación	-	237.575	237.575	235.375	99,1	187.254	78,8
<b>Inversión</b>	-	7.629	7.629	7.481	98,1	1.993	26,1
<b>Directa</b>	-	429	429	284	66,2	2	0,6
Bogotá Humana	-	8	8	4	51,4	2	26,1
Bogotá Mejor para Todos	-	421	421	280	66,5	0	-
Cuentas por pagar	-	7.200	7.200	7.195	99,9	1.991	27,6
Disponibilidad final	-	106.304	106.304	0	-	0	-
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Norte E.S.E.</b>	-	404.470	404.470	329.934	81,6	239.574	59,2
Gastos de funcionamiento	-	69.199	69.199	64.368	93,0	43.974	63,5
Servicios personales	-	25.601	25.601	24.716	96,5	23.562	92,0
Gastos generales	-	30.894	30.894	27.042	87,5	12.946	41,9
Cuentas por pagar	-	12.705	12.705	12.610	99,3	7.465	58,8
Gastos de operación	-	265.926	265.926	262.862	98,8	195.435	73,5
<b>Inversión</b>	-	2.704	2.704	2.704	100,0	166	6,1
Cuentas por pagar	-	2.704	2.704	2.704	100,0	166	6,1
Disponibilidad final	-	66.641	66.641	0	-	0	-

Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEFP (2016-12)



Como se mencionó anteriormente, se evidencian bajos niveles de giros, principalmente en gastos de inversión.



Fuente: SIVICOF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2016-12)

## 5.1 Inversión Directa

Los gastos de inversión en los planes de desarrollo se hace más crítica, a nivel consolidado se tiene una Ejecución del 34,2% y un nivel de Giros tan solo del 7,4%, lo que supone un rezago presupuestal que se traslada a años siguientes.

Si se observa la ejecución por Plan de Desarrollo, "Bogotá Humana (BH)" alcanza un nivel de giros del 97,1% versus un 1,9% de "Bogotá Mejor Para Todos (BMPT)". Donde la Subred Norte no realiza ningún tipo de inversión, la Subred Centro Oriente y Sur solo realizaron inversiones en BH y la Subred Sur Occidente realizó una mínima gestión en el actual plan de desarrollo. Sin embargo hay que hacer la claridad sobre el hecho de que la magnitud de los montos de BMPT supera ampliamente lo presupuestado por BH.

**Gráfica 16**  
**Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Plan de Desarrollo Diciembre 2016**



Fuente: SIVICOF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2016-12)

**Cuadro 25**  
**Subredes Integradas de Servicios de Salud - Bogotá Humana y Bogotá Mejor Para Todos Diciembre de 2016**

Entidad / Rubros	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Centro Oriente</b>	-	1.299	1.299	1.263	96,4	188	14,5
<b>Bogotá Humana</b>	-	209	209	209	100,0	188	89,8
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	-	184	184	184	100,0	184	100,0
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	-	25	25	25	100,0	4	15,0
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	1.090	1.090	1.044	95,8	-	-
Pilar igualdad de calidad de vida	-	1.066	1.066	1.044	97,9	-	-
Eje. Transv. Gobierno legitimo, fortalecimiento local y eficiencia	-	24	24	-	-	-	-
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Sur Occidente</b>	-	14.722	14.722	4.085	27,7	1.022	6,9
<b>Bogotá Humana</b>	-	728	728	728	100,0	727	99,9
Una ciudad que supera la segregación y la discriminación	-	624	624	624	100,0	623	99,9
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	-	104	104	104	100,0	104	100,0
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	13.994	13.994	3.357	24,0	295	2,1
Pilar igualdad de calidad de vida	-	13.698	13.698	3.357	24,5	295	2,2
Eje. Transv. Gobierno legitimo, fortalecimiento local y eficiencia	-	296	296	-	-	-	-
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Sur E.S.E.</b>	-	429	429	284	66,2	2	0,5
<b>Bogotá Humana</b>	-	8	8	4	51,4	2	26,1
Una Bogotá que defiende y fortalece lo público	-	8	8	4	51,4	2	26,1
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	421	421	280	66,5	-	-
Pilar igualdad de calidad de vida	-	39	39	-	-	-	-
Eje. Transv. Gobierno legitimo, fortalecimiento local y eficiencia	-	383	383	280	73,3	-	-
<b>Subred Integrada De Servicios De Salud Norte E.S.E.</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Bogotá Humana</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Presupuesto Anual -Total Inversión Directa</b>	-	16.450	16.450	6.622	34,2	1.212	7,4
<b>Bogotá Humana</b>	-	945	945	941	99,6	917	97,1
<b>Bogotá Mejor para Todos</b>	-	15.505	15.505	4.681	30,2	295	1,9

Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2016-12)



## **Consideraciones finales**

Después de un año de la presente Administración, se observa la inconsistencia del programa de gobierno propuesto, puesto que a los pilares de campaña no se les ha dado cabal cumplimiento en aspectos relevantes tales como: movilidad (IDU- Unidad Administrativa de Mantenimiento Vial) con un presupuesto que supera los \$1.6 billones, reporta ejecución promedio del 62%, y en giros del 36%. Ocupando los últimos lugares en los ranking de ejecución presupuestal, de las entidades del Presupuesto Anual. Con el grave riesgo de que las comunidades obtén por el no pago de sus obligaciones fiscales, lo cual a futuro deterioraría los ingresos del Distrito y por ende los proyectos a mediano y largo plazo de la actual Administración.

En la ejecución presupuestal de los FDL durante la vigencia 2016, se encontró un bajo nivel de giros que escasamente alcanza el 39,9% y compromisos adquiridos en el último mes de la vigencia por \$376.277 millones que representan el 28,4% de lo ejecutado en el año. Asimismo con 814 contratos de 3.503 que representan \$392.330 millones de \$562.424, es decir el 70% de toda la contratación reportada en 2016, lo cual muestra improvisación y una deficiente gestión en la planificación y ejecución presupuestal, no obstante del alto perfil profesional de los alcaldes locales en la dirección de los mismos.

En el Sector Salud, a pesar de la reforma con el manejo de las subredes, los resultados alcanzados siguen siendo en alto grado deficitarios por el deterioro de servicios a la comunidad, pues a pesar de contar con presupuesto para el desarrollo de las actividades inherentes al sector, estas no se ejecutaron en su totalidad al quedar un saldo de \$435.239 millones, equivalente al 25,7% del presupuesto asignado.

Los niveles de ejecución de giros dan cuenta de problemas de planeación y de gerencia pública, al permitir la conformación de un rezago presupuestal superior a \$3.7 billones<sup>5</sup>. La baja ejecución se dio principalmente en la Inversión Directa y por ende en la ejecución del Plan de Desarrollo.

De otra parte, esta Contraloría ve con preocupación la tendencia de acelerar la contratación en los dos últimos meses del año, y en especial en los últimos días de la vigencia, lo cual a pesar de no estar prohibido por la Ley, da señales de fallas en

---

<sup>5</sup> El rezago obtenido fue: Presupuesto Anual \$1.8 billones, Redes Integradas de Servicio de Salud \$0,3 billones, Empresas Industriales y Comerciales \$0.9 billones y en los Fondos de Desarrollo Local \$0.8 billones.

la gestión presupuestal de las entidades, siendo necesario brindar el proceso y minimizar los riesgos de posible corrupción, por la contratación de último momento.

Si bien esta Contraloría es consciente del esfuerzo de la Administración Peñalosa en gestionar nuevas fuentes de financiación y lograr la aprobación de estas iniciativas en el Concejo Distrital, también es consciente de las dificultades que tiene Bogotá en varios campos, como movilidad, salud, seguridad etc., por ello es el momento de retribuir a la ciudad con una mayor gerencia en la ejecución presupuestal y de esta forma minar las voces de descontento que han surgido sobre la gestión de la actual Administración.


Cordialmente,




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

Proyectó y elaboró: Jairo H Latorre L, Neyfy Castro Veloza, Oswaldo Medina, Diana Vivas, William Herrera Camelo, Fernando Aguirre, Luis Roberto Escobar, David Ruiz Arias, Profesionales Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.

Revisó: José Hugo Torres, Subdirector Estadísticas y Análisis presupuestal y Financiero, 

Revisó y Aprobó: Libia Esperanza Cuervo Páez, Directora de Estudios de Economía y Política Pública (E), 

Ajustaron: Lina Raquel Rodríguez Meza, Directora de Apoyo al Despacho,   
Luis Alberto Giraldo Polanía, Subdirector Análisis, Estadísticas e Indicadores.