



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 18 Anexos: No.
Radicación#2-2021-08580 Fecha 2021-03-26 10:28 PRO 1313761
Tercero: (ATM010666) CLAUDIA NAYIBE LOPEZ HERNANDEZ
Dependencia: DESPACHO DEL CONTRALOR
Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 10000-09663

Doctora

CLAUDIA NAYIBE LÓPEZ HERNÁNDEZ

Alcaldesa Mayor de Bogotá, D.C.

Carrera 8 No. 10-65

Código Postal: 111711

Bogotá, D.C.

Ref.: Pronunciamiento Ejecución Presupuestal 2020.

Respetada señora Alcaldesa:

La Contraloría de Bogotá, D.C., se pronuncia sobre la ejecución presupuestal de la vigencia 2020, concepto que incluye el resultado en la gestión de ingresos y gastos, tanto del Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital como del Presupuesto General del Distrito Capital y sus diferentes niveles de gobierno.

El pronunciamiento se realiza en cumplimiento de la función pública de control fiscal, la cual se encuentra estipulada en la Constitución Política de Colombia, en la Ley 42 de 1993 Título III y en el Decreto 403 de 2020.

El soporte estadístico para su elaboración, son las cifras validadas, homologadas, procesadas, organizadas y consolidadas en la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, provenientes de la información de la cuenta rendida por cada uno de los sujetos de control, a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF, actualizadas al 10 de marzo de 2021.

El 2020, se caracterizó por ser un año atípico, afectado por la pandemia del COVID-19, con efecto negativo en el crecimiento económico: el PIB de la Nación, según el DANE¹ se contrajo el 6,8% y en Bogotá D.C., el 6,6%, la tasa de desempleo fue del 15,9% en la nación y del 18,2% para la ciudad, datos que indican inconvenientes en el ingreso de las empresas, de las personas y deterioro del tejido productivo.

Los gobiernos nacional y local, implementaron medidas para contener la pandemia, proteger la vida y mejorar el sistema de salud. Las estrategias de confinamiento, cuarentenas y cierres de sectores, que se dieron en la ciudad impactaron negativamente la mayoría de sectores e indicadores económicos. Según Diego Guevara, profesor de economía de la Universidad Nacional, la cuarentena y el

¹ La República ver en <https://www.larepublica.co/economia/siga-aqui-la-publicacion-de-los-resultados-del-dane-del-pib-de-colombia-en-2020-3125471>



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

confinamiento funcionaron como un interruptor para la economía: cuando se pusieron en marcha, la economía se apagó. No hubo tiempo para una transición lenta. Pero esas medidas eran necesarias para frenar la propagación del virus².

Si bien, las respuestas de los gobiernos nacional y distrital fueron amplias y variadas, con este documento se evalúa la gestión presupuestal de la ciudad, en una época difícil, en la que el cuidado de la vida fue la mayor preocupación, sin descuidar las demás tareas que mejoren las condiciones de sus habitantes, dada la función constitucional del Estado y sus entidades territoriales.

Al centrar el análisis en el presupuesto de la ciudad, como elemento fundamental para gestionar el Plan de Desarrollo y responder a los requerimientos de la ciudadanía, se observa en forma agregada, que se aprobó un presupuesto inicial por \$38.341.763 millones, el cual se recortó en 5,3%, para un definitivo por \$36.310.566 millones. El recaudó fue del 93,1%, que corresponde a \$33.818.754 millones y la ejecución del gasto llegó al 86,3% por \$31.345.613 millones.

Cuadro 1. Presupuesto General del Distrito Capital - Comparativo Ingresos y Gastos

Millones de pesos

Niveles de Gobierno	Vigencia 2020					Vigencia 2019				
	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Var.	Recaudo	% Ejec.	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Var.	Recaudo	% Ejec.
Rentas e Ingresos										
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	21.068.249	20.693.892	-1,8	20.279.202	98,0	25.634.216	22.138.951	-13,6	22.028.556	99,5
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	14.870.637	13.137.937	-11,7	11.316.680	86,1	13.130.924	10.927.873	-16,8	8.765.178	80,2
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	2.402.877	2.478.737	3,2	2.222.872	89,7	1.692.919	2.086.461	23,2	1.953.586	93,6
Total Presupuesto General del Distrito Capital	38.341.763	36.310.566	-5,3	33.818.754	93,1	40.468.059	35.153.284	-13,1	32.747.321	93,2

Gastos e Inversiones	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Var.	Ejecución	% Ejec.	Vigencia 2019				
						Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Var.	Recaudo	% Ejec.
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	21.068.249	20.693.892	-1,8	18.714.548	90,4	25.634.216	22.138.951	-13,6	19.545.670	88,3
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	14.870.637	13.137.937	-11,7	10.440.899	79,5	13.130.924	10.927.873	-16,8	6.848.050	62,7
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	2.402.877	2.478.737	3,2	2.190.166	88,4	1.692.919	2.086.461	23,2	1.740.547	83,4
Total Presupuesto General del Distrito Capital	38.341.763	36.310.566	-5,3	31.345.613	86,3	40.468.059	35.153.284	-13,1	28.134.266	80,0

Variación % Vigencias 2020 vs 2019

Rentas e Ingresos	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Recaudo	Ejecución
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	-17,8	-6,5	-7,9	-4,3
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	13,2	20,2	29,1	52,5
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	41,9	18,8	13,8	25,8
Total Presupuesto General del Distrito Capital	-5,2	3,3	3,3	11,4

Fuente: 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); Presupuesto 2019 (Acuerdo 728 de Expedición y Decreto 826 de Liquidación, del 26 y 27 de diciembre de 2018, Resoluciones del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS No. 013 y 14 de 2018); - SIVICOF - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá.

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

Frente a la vigencia precedente, en términos agregados se observa que el presupuesto definitivo creció el 3,3%, el recaudo en 3,3% y la ejecución del gasto en 11,4%.

²<https://razonpublica.com/la-economia-colombiana-2020-2021-una-tragedia-no-concluye/>



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Es de aclarar, que los resultados anteriores, están afectados por la incorporación en 2020, de la Empresa Capital Salud, con un presupuesto por \$1.590.299 millones, recaudo \$1.560.189 millones y ejecución \$1.425.093 millones, al no contemplar esta empresa en la comparación con 2019, se obtiene que el Presupuesto General definitivo de 2020, disminuyó en 1,2%, el recaudo en 1,7%, y la ejecución del gasto se incrementó en 6,3%.

Aún cuando, se obtuvieron mejores resultados a lo generado en el año inmediatamente anterior, hecho observado en que el Presupuesto General se recortó en \$2.031.197 millones, inferior a lo registrado en 2019 cuando fue por \$5.304.775 millones, la ejecución se incrementó del 80% al 86,3% y los giros del 63,1% al 69,9%. Es de recordar que el año 2019 mostró los más bajos resultados en término porcentual de ejecución y giros desde el año 2000³.

Cuadro 2. Gastos e Inversión - Porcentajes de Ejecución Total y de Giros

Concepto	2017		2018		2019		2020	
	Total Ejecución	Giros	Total Ejecución	Giros	Total Ejecución	Giros	Total Ejecución	Giros
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	91,8	77,4	88,0	74,7	88,3	74,1	90,4	79,3
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	87,2	64,3	62,1	37,8	62,7	39,6	79,5	55,7
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	94,6	73,9	97,0	79,5	83,4	69,8	88,4	66,8
Presupuesto General del Distrito Capital	90,9	74,1	81,1	64,4	80,0	63,1	86,3	69,9
Fondos de Desarrollo Local - FDL	93,7	41,8	97,5	42,4	98,2	53,0	96,7	56,1

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.

Llama la atención el porcentaje de giros de las Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital con 55,7%,(sin incluir Capital Salud 51,3%) las Subredes Integradas de Salud 66,8% y lo reportado en los FDL 56,1%.

Los porcentajes de giros, significan la conformación de un monto importante de rezago presupuestal. En el Presupuesto General por \$5.970.490 millones, el 16,4% del presupuesto definitivo y en los FDL por \$764.635 millones, el 40,6%.

Gráficamente se observa el comportamiento del Presupuesto General del Distrito Capital, mostrando lo dinámico del proceso y la dificultad que tuvo la Administración para cumplir eficientemente con la planeación inicial, evidenciado en el recorte presupuestal y el nivel de ejecución presupuestal y giros.

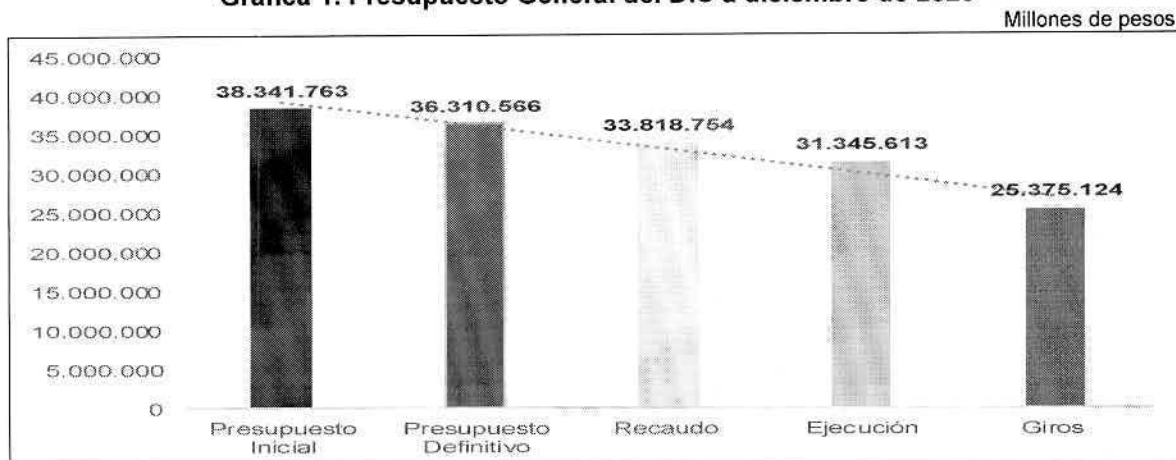
No obstante estas falencias, se observó en el corto plazo la capacidad de la ciudad para mantener sus rentas, a pesar de los inconvenientes en el Ingreso Corriente del

³CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C. ver en <http://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/Obligatorios/Estado%20de%20las%20Finanzas%20de%20Bogot%C3%A1%20D.C./Estado%20de%20las%20Finanzas%20P%C3%ABlicas%20D.C.%202019.pdf>



Presupuesto Anual, por la afectación en los Ingresos Tributarios y No Tributarios, en una época de crisis, con cierre de sectores y procesos de confinamiento, que obligó a la Administración a aplazar el cobro, el recaudo a nivel general mostró un buen comportamiento, permitiendo un monto de recursos que pudo haber incrementado el nivel de ejecución y giros.

Gráfica 1. Presupuesto General del D.C a diciembre de 2020



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 logró en términos de gestión presupuestal de ingresos en 2020, un resultado positivo, teniendo en cuenta que lo aprobado por \$21.068.249 millones, solamente se recortó en \$374.358 millones el 1,8%, para un definitivo por \$20.693.892 millones. El recaudo llegó al 98%, es decir \$20.279.202 millones.

Sin embargo, al detallar el comportamiento de sus principales rubros, el panorama cambia, los Ingresos Corrientes presupuestados inicialmente en \$11.416.123 millones, muestran la mayor afectación, al ser recortados en \$436.567 millones, con recaudo del 89,8% y alejado de su crecimiento histórico, en 2019 su recaudo fue de 101,7%. Las Transferencias reportaron recaudo del 103,6% y los Recursos de Capital el 110,6%, no obstante este último resultado está influenciado por los Recursos de Crédito, con recaudo del 169,9%, los Recursos del Balance 105% y Excedentes Financieros 174,6%.

Al realizar la comparación con 2019, se evidencian los efectos negativos de la pandemia en la economía de la ciudad, el recaudo de los Ingresos Corrientes cayó en \$1.206.230 millones, a su interior los Tributarios en \$377.295 millones, y los No Tributarios en \$828.937 millones. Estos hechos conllevaron a la Administración a



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

promover el denominado Plan Marshall, con el objetivo de impulsar el crecimiento a través de varias estrategias, entre ellas, el cupo de endeudamiento.

Cuadro 3. Presupuesto Anual de Bogotá, D.C. comparativo de Ingresos 2020 - 2019

Millones de pesos

Concepto	2020				2019				Variación 2019 vs 2020			
	Presupuesto Definitivo	Part. %	Recaudo		Presupuesto Definitivo	Part. %	Recaudo		Presupuesto Definitivo		Recaudo	
			Valor	%			Valor	%	Absoluta	%	Absoluta	%
Ingresos Corrientes	10.979.556	53,1	9.854.353	89,8	10.871.871	49,1	11.060.582	101,7	107.685	1,0	-1.206.230	-10,9
Tributarios	9.828.366	47,5	8.920.388	90,8	9.130.553	41,2	9.297.680	101,8	697.813	7,6	-377.292	-4,1
Impuestos Directos	4.328.206	20,9	4.177.068	96,5	3.934.804	17,8	4.062.393	103,2	393.602	10,0	114.675	2,8
Predial Unificado	3.575.851	17,3	3.433.293	96,0	3.239.791	14,6	3.359.998	103,7	336.061	10,4	73.295	2,2
Vehículos Automotores	752.354	3,6	743.776	98,9	664.813	3,1	702.396	101,1	57.541	8,3	41.380	5,9
Impuestos Indirectos	5.500.180	26,6	4.743.319	86,2	5.195.949	23,5	5.235.287	100,8	304.211	5,9	-491.968	-9,4
Industria, Comercio y Avsos	4.219.227	20,4	3.737.222	88,6	3.934.041	17,8	3.947.675	100,3	285.185	7,2	-210.453	-5,3
Delineación Urbana	80.739	0,4	70.366	87,2	79.072	0,4	77.810	98,4	1.667	2,1	-7.445	-9,6
Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco	248.691	1,2	208.220	83,7	230.667	1,0	248.544	107,8	18.024	7,8	-40.325	-16,2
Impuesto al Consumo de Cervezas, Sifones y Refajos	427.142	2,1	315.653	73,9	378.258	1,7	397.493	105,1	48.884	12,9	-81.840	-20,6
Sobretasa a la Gasolina	364.230	1,8	283.741	77,9	412.832	1,9	391.581	94,9	-48.602	-11,8	-107.840	-27,5
Impuesto a la Publicidad Exterior Visual	4.753	0,0	4.294	90,4	1.965	0,0	4.958	252,3	2.788	141,9	-664	-13,4
Impuesto Unificado de Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos Públicos	17.968	0,1	5.711	31,8	16.598	0,1	19.081	115,0	1.370	8,3	-13.369	-70,1
Estampilla Pro Cultura	25.855	0,1	21.076	81,5	22.503	0,1	26.313	116,9	3.351	14,9	-5.237	-19,9
Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor	98.086	0,5	83.377	85,0	90.013	0,4	103.559	115,0	8.073	9,0	-20.183	-19,5
Estampilla Pro Universidades Públicas - Universidad Distrital	13.470	0,1	13.661	101,4	30.000	0,1	18.272	60,9	-16.530	-55,1	-4.611	-25,2
No tributarios	1.151.190	5,6	933.965	81,1	1.741.318	7,9	1.762.902	101,2	-590.128	-33,9	-828.937	-47,0
Tasas y Derechos Administrativos	259.150	1,3	131.940	50,9	168.145	0,8	215.342	127,3	90.005	53,2	-83.402	-38,7
Contribuciones	258.414	1,2	343.013	132,7	818.723	3,7	804.236	98,1	-561.309	-68,5	-461.223	-57,3
Derechos por Monopolios	102.737	0,5	88.525	86,2	106.155	0,5	105.307	99,2	-3.418	-3,2	-6.782	-6,4
Multas, Sanciones e Intereses Moratorios	438.818	2,1	286.863	65,7	434.721	2,0	523.962	120,5	2.096	0,5	-237.099	-45,3
Venta de Bienes y Servicios	94.072	0,5	79.624	78,3	211.575	1,0	114.055	53,9	-117.503	-55,5	-40.430	-35,4
Transferencias	4.517.419	21,8	4.678.476	103,6	4.147.792	18,7	4.069.967	98,1	369.627	8,9	608.509	15,0
Transferencias Corrientes	4.478.942	21,6	4.587.712	102,4	4.058.063	18,3	4.042.864	99,6	420.879	10,4	544.848	13,5
Departamentales	7.724	0,0	8.147	105,5	6.118	0,0	9.346	152,8	1.607	26,3	-1.199	-12,6
Distritales	28.287	0,1	79.599	281,4	83.613	0,4	17.757	21,2	-56.326	-66,2	61.642	348,3
Otras Transferencias	2.467	0,0	3.018	122,4	0	0,0	0	0,0	2.467	N.A.	3.018	N.A.
Recursos de Capital	5.196.916	25,1	5.746.373	110,6	7.119.191	32,2	6.897.624	96,9	-1.922.274	-27,0	-1.151.251	-16,7
Transferencias de Capital	171.069	0,8	121.362	70,9	136.792	0,6	138.912	101,5	34.277	25,1	-17.550	-12,6
Recursos del Crédito	521.818	2,5	886.325	169,9	2.119.996	9,6	1.450.973	68,4	-1.596.177	-75,4	-564.647	-38,9
Recursos del Balance	2.164.835	10,5	2.273.302	105,0	3.302.038	14,9	3.210.294	97,2	-1.137.202	-34,4	-936.992	-29,2
Disposición de Activos	6	0,0	2.292	41.675,8	14	0,0	4.504	32.168,7	-9	-60,7	-2.211	-49,1
Rendimientos Financieros	443.131	2,1	634.367	143,2	359.305	1,6	711.115	197,9	83.826	23,3	-76.748	-10,8
Retiros Fonpet	332.846	1,6	105.935	31,8	295.202	1,3	303.693	102,9	37.644	12,6	-197.758	-65,1
Excedentes Financieros	135.641	0,7	236.800	174,6	215.136	1,0	188.775	87,7	-79.495	-37,0	48.025	25,4
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	872.925	4,2	844.257	96,7	641.620	2,9	846.963	132,0	231.308	36,1	-2.706	-0,3
Reintegros	554.642	2,7	647.299	116,7	49.088	0,2	41.764	85,1	505.554	1.029,9	605.535	1.448,9
Diferencial Cambio	0	0,0	-5.567	N.A.	0	0,0	632	N.A.	0	N.A.	-6.198	-981,0
Transferencias Administración Central	0	0,0	0	0,0	96	0,0	383	398,9	-96	-100,0	-383	-100,0
Cuotas Partes	0	0,0	0	0,0	96	0,0	383	398,9	-96	-100,0	-383	-100,0
Total Rentas e Ingresos	20.693.892	100,0	20.279.202	98,0	22.138.951	100,0	22.028.556	99,5	-1.445.059	-6,5	-1.749.354,8	-7,9

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, el recorte afectó principalmente la Inversión Directa. La ejecución total llegó a \$18.714.548 millones el 90,4% y los giros fueron por \$16.401.931 millones, el 79,3%, y se conformó un rezago presupuestal por \$2.312.617 millones, el 11,1%.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 4. Presupuesto Anual de Bogotá, D.C. - Ranking % Ejecución Giros por Entidad

Millones de pesos

Entidad	2020				
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	%Total Ejec.	Giros	% Ejec. Giros
Secretaría Distrital de Ambiente	109.415	101.305	92,6	65.769	60,1
Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia	414.347	384.902	92,9	273.044	65,9
Secretaría Distrital de Movilidad	370.088	357.401	96,6	269.515	72,8
Secretaría Distrital de Integración Social	1.342.068	1.291.145	96,2	1.013.582	75,5
Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	118.755	114.692	96,6	92.646	78,0
Secretaría Distrital del Hábitat	129.766	123.400	95,1	103.461	79,7
Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público	36.215	35.283	97,4	29.995	82,8
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	118.427	107.439	90,7	98.496	83,2
Secretaría Distrital de la Mujer	56.096	54.376	96,9	46.799	83,4
Departamento Administrativo del Servicio Civil	14.237	13.427	94,3	11.884	83,5
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico	79.133	71.068	89,8	66.117	83,6
Secretaría Distrital de Planeación	119.541	112.604	94,2	104.247	87,2
Secretaría General	194.449	190.497	98,0	171.790	88,3
Concejo de Bogotá	76.449	68.438	89,5	68.136	89,1
Secretaría de Educación del Distrito	4.192.502	4.140.544	98,8	3.739.757	89,2
Secretaría Jurídica Distrital	29.563	27.550	93,2	26.438	89,4
Secretaría Distrital de Hacienda	5.529.872	4.994.769	90,3	4.951.176	89,5
Secretaría de Gobierno	147.996	141.648	95,7	132.710	89,7
Veeduría	22.986	21.428	93,2	20.710	90,1
Secretaría Distrital de Salud	71.985	67.952	94,4	67.742	94,1
Personería de Bogotá	160.697	159.359	99,2	153.191	95,3
Total Administración Central (1)	13.334.587	12.579.228	94,3	11.507.206	86,3
Instituto de Desarrollo Urbano -IDU	1.629.395	1.045.799	64,2	418.931	25,7
Jardín Botánico José Celestino Mutis	56.498	51.814	91,7	28.087	49,7
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP	444.929	301.595	67,8	256.566	57,7
Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD	205.669	184.447	89,7	120.493	58,6
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	135.028	122.173	90,5	81.896	60,7
Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal -IDPYBA	30.519	24.695	80,9	18.905	61,9
Instituto Distrital de las Artes - IDARTES	142.806	131.057	91,8	95.414	66,8
Caja de Vivienda Popular	73.948	70.866	95,8	49.511	67,0
Instituto para la Economía Social - IPES	61.816	60.386	97,7	45.267	73,2
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER	41.480	38.284	92,3	31.885	76,9
Instituto Distrital del Patrimonio Cultural - IDPC	34.707	33.295	95,9	28.235	81,4
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud - IDIPRON	101.492	99.103	97,6	83.245	82,0
Orquesta Filarmónica de Bogotá	63.951	59.688	93,3	52.577	82,2
Fondo Financiero Distrital de Salud - FFDS	2.974.748	2.677.217	90,0	2.446.115	82,2
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal - IDPAC	38.118	36.165	94,9	31.615	82,9
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	16.379	16.206	98,9	13.643	83,3
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	81.912	76.108	92,9	69.170	84,4
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP	12.104	11.425	94,4	10.264	84,8
Instituto Distrital de Turismo	23.367	22.671	97,0	20.457	87,5
Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP	632.373	565.115	89,4	563.025	89,0
Total Establecimientos Públicos (2)	6.801.240	5.628.107	82,8	4.466.302	65,7
Universidad Distrital Francisco José de Caldas (3)	389.690	339.634	87,2	264.241	67,8
Contraloría de Bogotá (4)	168.375	167.579	99,5	165.182	98,1
Total Gastos Presupuesto Anual de Bogotá (5) = (1) + (2) + (3) + (4)	20.693.892	18.714.548	90,4	16.401.931	79,3

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.

A nivel de entidades se mantienen las dificultades de giros en el Instituto de Desarrollo Urbano IDU 25,7%, el Jardín Botánico 49,7%, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos 57,7%, el Instituto Distrital de Recreación y Deporte 58,6% y en Las Secretarías Distrital de Ambiente 60,1%, Seguridad Convivencia y Justicia 65,9%.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

2. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ORDEN DISTRITAL

A las ocho Empresas Industriales y Comerciales - EICD se les asignó un presupuesto definitivo por \$13.137.937 millones, luego de modificaciones netas que ocasionaron una reducción por \$1.732.700 millones. Comparado el valor del presupuesto con el monto de la vigencia anterior de \$10.927.873 millones, se presenta un incremento del 20,2%, que obedece a la inclusión de Capital Salud con un presupuesto vigente de \$1.590.299 millones.

De lo asignado por el lado de los ingresos, el 33,4% (\$4.389.246 millones) corresponde a recursos no ejecutados de años anteriores, como Disponibilidad Inicial, un 29,0% (\$3.806.716 millones) a Ingresos Corrientes, el 23,1% (\$3.028.850 millones) a Transferencias y los Recursos de Capital el 14,6% (\$1.913.125 millones). El recaudo presentó una mejora al pasar de 80,2% en la vigencia 2019 al 86,1% en 2020, principalmente por el mejor comportamiento de las Transferencias de la Nación y la Administración Central. El detalle de otros rubros se puede observar en el cuadro siguiente:

Cuadro 5. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado diciembre de 2020 vs diciembre 2019

Rubro	2020					2019		2020 vs 2019	
	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Vigente	Recaudos	% Recaudo	Recaudos	% Recaudo	Recaudos	%
Ingresos Corrientes	4.806.925	- 1.000.209	3.806.716	3.638.193	95,6%	2.506.259	97,4%	1.131.934	45,2%
Ingresos de Explotación	3.874.023	- 285.508	3.588.515	3.515.904	98,0%	2.290.928	97,5%	1.224.976	53,5%
Otros Ingresos Corrientes	932.902	- 714.701	218.201	122.288	56,0%	215.330	95,5%	- 93.042	-43,2%
Transferencias	3.009.857	- 18.993	3.028.850	2.762.371	91,2%	1.571.251	66,4%	1.191.120	75,8%
Nación	130.934	1.330	132.264	117.852	89,1%	9.185	20,2%	108.667	1183,0%
Municipios	2.068	-	2.068	2.682	129,7%	1.939	121,1%	743	38,3%
Administración Central	2.876.855	17.663	2.894.518	2.641.837	91,3%	1.560.127	67,3%	1.081.711	69,3%
Recursos de Capital	2.880.538	- 967.413	1.913.125	526.870	27,5%	329.810	21,4%	197.060	59,7%
Recursos del Crédito	1.689.330	- 374.248	1.315.083	4.826	0,4%	-	0,0%	4.826	100,0%
Rendimientos Por Operaciones Financieras	77.804	27.873	105.677	150.514	142,4%	141.709	182,0%	8.805	6,2%
Recursos de Titularización	757.405	- 619.909	137.496	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Aportes De Capital	-	-	-	-	0,0%	15.000	100,0%	- 15.000	-100,0%
Otros Recursos de Capital	355.998	- 1.130	354.868	371.530	104,7%	173.101	97,3%	198.429	114,6%
Disponibilidad Inicial	4.173.316	215.930	4.389.246	4.389.246	100,0%	4.357.859	98,1%	31.387	0,7%
Total Empresas Industriales y Comerciales	14.870.637	- 1.732.700	13.137.937	11.316.680	86,1%	8.765.178	80,2%	2.551.502	29,1%

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2020-12)

De los Ingresos Corrientes se recaudó el 95,6% (\$3.638.193 millones); de las Transferencias el 91,2% (\$2.762.371 millones) y de los Recursos de Capital el 27,5% (\$526.870 millones). De la Disponibilidad Inicial se alcanzó el 100,0% de lo presupuestado (\$4.389.246 millones).



Respecto al porcentaje de ejecución de ingresos por empresa, Capital Salud recaudó el 102,7% (\$1.633.103 millones), seguido por la Lotería de Bogotá 101,4% (\$99.825 millones), ERU con el 96,8% (\$114.262 millones), Transmilenio 94,9% (\$4.250.077 millones), Empresa Metro 91,3% (\$1.836.558 millones), Aguas de Bogotá 75,3% (\$70.755 millones), Acueducto con el 69,9% (\$3.267.652 millones) y por último, Canal Capital con el 62,5% (\$44.447 millones).

Gráfica 2. Ejecución Rentas e Ingresos por Entidad diciembre 2020



Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2020-12).

En el gasto, del total de recursos asignados, el 14,0% corresponde a Gastos de Funcionamiento (\$1.841.466 millones), el 13,3% a Gastos de Operación (\$1.743.505 millones), el 0,9% al Servicio de la Deuda (\$121.187 millones), un 59,6% a Inversión (\$7.830.261 millones) y el 12,2% para la Disponibilidad Final (\$1.601.519 millones).

En el total de compromisos se evidenció una mejora del nivel de ejecución, que llegó al 79,5% comparado con el 62,7% de la vigencia 2019, situación similar se presentó al observar los giros, 55,7%, luego de registrar 39,6% el año anterior. No obstante, dichos niveles no son óptimos, al cierre de la vigencia quedaron compromisos por pagar equivalentes al 23,8% por \$3.123.616 millones.

Respecto al análisis por rubro se observó lo siguiente:

En los Gastos de Funcionamiento conformados por los Servicios Personales, Gastos Generales, Transferencias y Cuentas por Pagar, ejecución del 93,1% (\$1.715.276 millones) y giros del 81,7% (\$1.504.570 millones).

En los Gastos de Operación orientados a los Gastos de Producción, de Comercialización y las Cuentas por Pagar, se logró una ejecución del 97,5% por \$1.700.756 millones, con giros del 92,1% por \$1.606.492 millones.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Del Servicio de la Deuda, conformada por los Pasivos Pensionales, los Contingentes, las Obligaciones por Pagar y la Deuda Externa, se ejecutó el 92,4% por \$111.975 millones, con giros del 91,3% por \$110.650 millones.

En relación a la Inversión, compuesta por la Directa, las Transferencias, las Cuentas por Pagar y los Aportes de Capital, se alcanzó un nivel de ejecución del 88,3% por \$6.912.893 millones, con giros tan solo del 52,3% por \$4.095.571 millones.

Así mismo, la ejecución de la Inversión Directa fue del 51,2% en giros y en la ejecución total del 85,3%; lo que denota atraso en la ejecución efectiva, dejando en compromisos por pagar \$1.859.017 millones, el 34,1%.

Cuadro 6. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto - Ejecución Gastos e Inversión Consolidado diciembre de 2020 vs diciembre 2019

Millones de pesos

Rubro	2020				2019				2020 vs 2019						
	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Vigente	Giros	% Giros	Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros	Ejecución	% Ejec	Var Giros	%	Var Ejec	%
Gastos de Funcionamiento	1.854.173	- 12.708	1.841.466	1.504.570	81,7%	1.715.276	93,1%	1.297.648	80,1%	1.515.143	93,5%	206.923	16,9%	200.133	13,2%
Servicios Personales	574.712	- 2.976	571.737	493.889	86,4%	527.115	92,2%	424.770	86,0%	455.395	92,2%	69.118	16,3%	71.720	15,7%
Gastos Generales	645.028	- 42.315	602.714	403.540	67,0%	530.456	88,0%	453.771	72,3%	580.262	92,5%	- 50.231	-11,1%	- 49.806	-8,6%
Transferencias Corrientes	424.225	31.108	455.332	428.904	94,2%	450.991	99,0%	253.064	81,5%	295.818	95,2%	175.840	69,5%	155.173	52,5%
Cuentas Por Pagar Funcionamiento	210.207	1.476	211.683	178.238	84,2%	206.713	97,7%	166.042	88,5%	183.668	97,9%	12.195	7,3%	23.045	12,5%
Gastos de Operación	1.759.211	- 15.706	1.743.505	1.606.492	92,1%	1.700.756	97,8%	328.663	64,8%	452.421	88,9%	1.277.829	388,8%	1.248.335	275,9%
Gastos de Comercialización	1.345.310	- 25.447	1.319.863	1.247.348	94,5%	1.294.932	98,1%	54.567	35,1%	117.905	75,9%	1.192.780	2185,9%	1.177.027	998,3%
Gastos de Producción	208.212	- 22.609	185.603	147.151	79,3%	169.689	91,4%	185.196	76,6%	224.986	93,0%	- 38.045	-20,5%	- 55.297	-24,6%
Cuentas Por Pagar Operación	205.689	32.349	238.038	211.993	89,1%	236.134	99,2%	88.899	79,5%	109.530	97,9%	123.094	138,5%	126.605	115,6%
Servicio de la Deuda	108.039	13.148	121.187	110.650	91,3%	111.975	92,4%	135.410	86,2%	135.434	86,2%	- 24.760	-18,3%	- 23.459	-17,3%
Deuda Interna	93.339	- 9.882	83.357	83.205	99,9%	83.324	100,0%	126.137	97,7%	126.162	97,7%	- 42.832	-34,0%	- 42.838	-34,0%
Amortización	74.444	-	74.444	74.444	100,0%	74.444	100,0%	114.431	100,0%	114.431	100,0%	- 39.986	-34,9%	- 39.986	-34,9%
Intereses	16.074	- 9.981	6.093	6.093	100,0%	6.093	100,0%	11.707	83,6%	11.707	83,6%	- 5.614	-48,0%	- 5.614	-48,0%
Comisiones y Otros Gastos	2.820	- 1	2.819	2.768	98,2%	2.787	98,9%	-	0,0%	25	3,7%	2.768	100,0%	2.762	11268,5%
Deuda Externa	4.700	-	4.700	2.359	50,2%	3.665	78,0%	2.562	82,0%	2.562	82,0%	- 203	-7,9%	1.103	43,1%
Bonos Pensionales	10.000	-	10.000	1.855	18,6%	1.855	18,6%	6.710	86,8%	6.710	86,8%	- 4.855	-72,4%	- 4.855	-72,4%
Cuentas Por Pagar Servicio de la Deuda	-	25	25	25	100,0%	25	100,0%	-	0,0%	-	0,0%	25	100,0%	25	100,0%
Pasivos Contingentes	-	23.105	23.105	23.105	100,0%	23.105	100,0%	-	0,0%	-	0,0%	23.105	100,0%	23.105	100,0%
Inversión	9.324.430	-1.494.188	7.830.281	4.095.571	52,3%	6.912.893	88,3%	2.660.263	42,4%	4.745.051	78,6%	1.535.309	60,0%	2.167.842	45,7%
Directa	6.403.091	- 940.233	5.462.858	2.798.963	51,2%	4.657.980	85,3%	1.382.086	33,7%	2.884.848	70,3%	1.416.877	102,5%	1.773.132	61,5%
Bogotá Mejor Para Todos	6.403.091	-3.392.573	3.010.518	1.650.675	54,8%	2.878.805	95,6%	1.382.086	33,7%	2.884.848	70,3%	268.589	19,4%	- 6.043	-0,2%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	-	2.452.339	2.452.339	1.148.288	46,8%	1.779.175	72,6%	-	0,0%	-	0,0%	1.148.288	100,0%	1.779.175	100,0%
Transferencias Para Inversión	304.258	- 101.597	202.661	115.103	56,8%	115.591	57,0%	67.673	50,8%	67.673	50,8%	47.430	70,1%	47.918	70,8%
Cuentas Por Pagar Inversión	2.617.081	- 452.338	2.164.742	1.181.505	54,6%	2.139.322	98,8%	1.110.503	61,4%	1.792.530	99,1%	71.001	6,4%	346.791	19,3%
Disponibilidad Final	1.824.786	- 223.267	1.601.519	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Total Empresas Industriales y Comerciales	14.870.637	-1.732.700	13.137.937	7.317.283	55,7%	10.440.899	79,8%	4.321.983	39,8%	6.848.050	82,7%	2.995.301	69,3%	3.592.860	52,6%

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2020-12).

En relación con la ejecución por entidad, se observa: Capital Salud en primer lugar, registró el 89,6% (\$1.425.093 millones) y giró el 87,3% (\$1.388.956 millones), seguida por Transmilenio el 89,3% (\$3.999.604 millones) y el 65,6% (\$2.937.217 millones), Acueducto con 84,6% (\$3.956.819 millones) y 51,3% (\$2.398.047 millones), Aguas de Bogotá 78,2% (\$73.398 millones) y 61,7% (\$57.929 millones), ERU 77,4% (\$91.381 millones) y 62,9% (\$74.306 millones), Canal Capital 60,3% (\$42.921 millones) y 47,8% (\$34.022 millones), Lotería de Bogotá 56,5% (\$55.663 millones) y 50,9% (\$50.097 millones) y por último, la Empresa Metro con solo el 39,6% (\$796.019 millones) y 18,7% (\$376.710 millones), respectivamente.

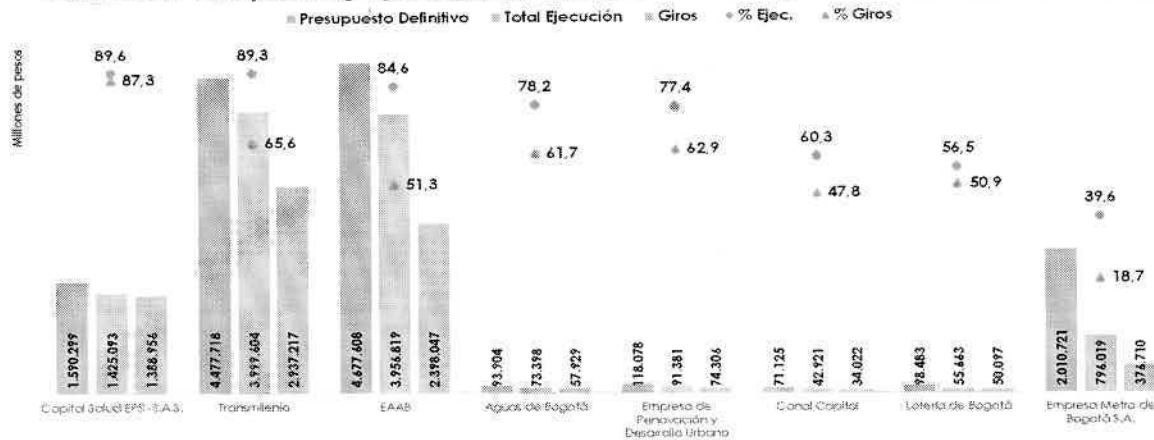


CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Gráfica 3. Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad diciembre 2020



Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2020-12)

3. SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD ESE

Las Subredes contaron con un presupuesto definitivo de \$2.478.737 millones (luego de modificaciones por \$75.861 millones), cifra superior en 18,8% (\$392.276 millones) respecto a la vigencia anterior, cuando el presupuesto definitivo fue de \$2.086.461 millones.

De lo asignado por Ingresos, el 19,0% (\$469.887 millones) corresponde a recursos no ejecutados de años anteriores, como Disponibilidad Inicial, un 80,1% (\$1.986.374 millones) de Ingresos Corrientes, al tiempo que las Cuentas por Cobrar representan el 14,0% (\$346.665 millones). El nivel de recaudo presentó una leve caída al pasar de 93,6% en la vigencia 2019 al 89,7% en 2020, explicado principalmente por un menor recaudo en la Venta de Bienes, Servicios y Productos, como se puede observar en el cuadro siguiente:

Cuadro 7. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado diciembre de 2020 vs diciembre 2019

Rubro	2020						2019			2020 vs 2019	
	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Vigente	Recaudos	% Recaudo	Saldo por Recaudar	Presupuesto Vigente	Recaudos	% Recaudo	Recaudos	%
Ingresos Corrientes	2.054.123	- 67.749	1.986.374	1.728.568	87,0%	257.806	1.898.675	1.762.847	92,8%	- 34.279	-1,9%
Rentas Contractuales	2.053.162	- 67.749	1.985.413	1.722.459	86,8%	262.954	1.897.409	1.760.209	92,8%	- 37.750	-2,1%
Venta de Bienes, Servicios y Productos	1.470.229	- 8.307	1.461.923	1.225.676	83,8%	236.247	1.375.314	1.307.013	95,0%	- 81.337	-6,2%
Cuentas Por Cobrar Venta de Bienes, Servicios y Productos	353.755	- 7.090	346.665	299.703	86,5%	46.962	385.617	373.237	96,8%	- 73.534	-19,7%
Otras Rentas Contractuales	582.932	- 59.442	523.490	496.783	94,9%	26.707	522.095	453.196	86,8%	43.587	9,6%
Otros Ingresos No Tributarios	961	-	961	6.109	635,5%	- 5.148	1.266	2.638	208,3%	3.471	131,6%
Transferencias	-	20.000	20.000	20.000	100,0%	-	9.446	9.446	100,0%	10.554	111,7%
Recursos de Capital	2.475	-	2.475	4.416	178,4%	- 1.941	1.816	4.769	262,6%	- 353	-7,4%
Rendimientos Por Operaciones Financieras	2.475	-	2.475	4.076	164,7%	- 1.601	1.816	4.769	262,6%	- 693	-14,5%
Donaciones	-	-	-	340	0,0%	- 340	-	-	0,0%	340	100,0%
Disponibilidad Inicial	346.278	123.609	469.887	469.887	100,0%	-	176.524	176.524	100,0%	293.363	166,2%
Total Subredes Integradas de Salud	2.402.877	75.861	2.478.737	2.222.872	89,7%	255.865	2.086.461	1.963.586	93,6%	269.296	13,8%

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2020-12).



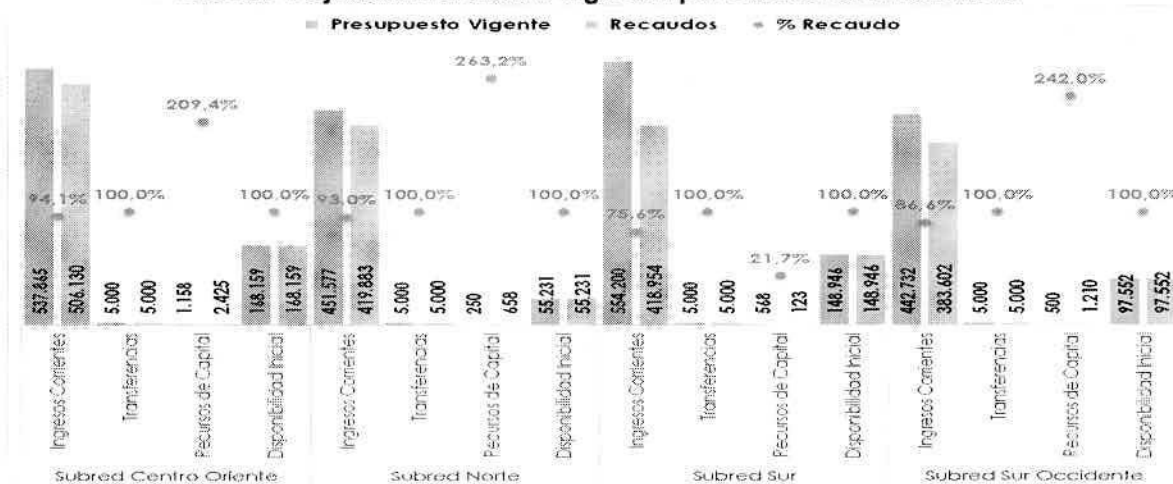
CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Al analizar el comportamiento de cada Subred, se aprecian niveles de recaudo dentro de las expectativas, teniendo en cuenta el contexto pandémico bastante retador para el sector: Centro Oriente 95,7% (\$681.713 millones), Sur Occidente 89,3% (\$487.364 millones), Sur 80,9% (\$573.022 millones, teniendo la menor ejecución) y Norte 93,9% (\$480.772 millones). Llama la atención el monto recaudado a nivel consolidado de las Cuentas por Cobrar que pasó del 96,8% en 2019, al 86,5%, lo que refleja un retraso en su depuración, el que se venía presentado durante las últimas vigencias, dejando de recaudar \$46.962 millones.

Gráfica 4. Ejecución Rentas e Ingresos por Subred diciembre 2020



Fuente: SIMICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2020-12).

Cuadro 8. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Gastos e Inversión Consolidado diciembre de 2020 vs diciembre 2019

Rubro	2020								2019				2020 vs 2019			
	Presupuesto Vigente	Giros	% Giros	CxP	% Ejec CxP	Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros	Ejecución	% Ejec	Var Giros	%	Var Ejec	%	
Gastos de Funcionamiento	389.915	310.612	79,7%	58.164	14,9%	368.776	94,6%	299.789	81,5%	359.147	97,6%	10.824	3,6%	9.629	2,7%	
Gastos Personales	159.259	146.316	91,9%	9.306	5,8%	155.622	97,7%	137.773	92,3%	146.832	98,4%	8.542	6,2%	8.790	6,0%	
Gastos Generales	173.469	110.621	63,8%	45.394	26,2%	156.015	89,9%	103.064	66,4%	149.118	96,1%	7.558	7,3%	6.897	4,6%	
Cuentas Por Pagar	57.187	53.675	93,9%	3.464	6,1%	57.139	99,9%	58.951	92,9%	63.197	99,6%	- 5.276	-8,9%	- 6.058	-9,8%	
Gastos de Operación	1.496.812	1.224.905	81,8%	223.498	14,9%	1.448.403	96,8%	1.140.144	86,9%	1.293.579	98,6%	84.761	7,4%	154.824	12,0%	
Gastos de Comercialización	1.496.812	1.224.905	81,8%	223.498	14,9%	1.448.403	96,8%	1.140.144	86,9%	1.293.579	98,6%	84.761	7,4%	154.824	12,0%	
Servicios Personales	286.706	285.055	99,7%	-	0,0%	285.055	99,7%	276.743	96,8%	276.743	98,6%	8.312	3,0%	8.312	3,0%	
Compra de Bienes	254.541	138.097	54,3%	104.889	41,2%	242.986	95,5%	124.824	63,3%	193.450	98,1%	13.273	10,6%	49.536	25,6%	
Adquisición de Servicios	808.642	673.611	83,3%	104.231	12,9%	777.842	96,2%	581.825	89,2%	643.328	98,6%	91.786	15,8%	134.514	20,9%	
Compra de Equipo	146	81	55,2%	54	37,0%	135	92,2%	32	24,6%	127	98,5%	49	154,2%	8	6,2%	
Cuentas Por Pagar Comercialización	135.279	119.373	88,2%	13.901	10,3%	133.274	98,5%	148.716	86,0%	171.805	99,4%	- 29.343	-19,7%	- 38.531	-22,4%	
Otros Gastos de Comercialización	9.497	8.688	91,5%	423	4,5%	9.111	95,9%	8.005	93,4%	8.127	94,8%	683	8,5%	984	12,1%	
Gastos de Producción	-	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	
Inversión	547.735	120.391	22,0%	252.595	46,1%	372.986	68,1%	16.803	4,1%	87.820	21,6%	103.589	616,5%	285.166	324,7%	
Directa	477.688	80.064	16,8%	225.323	47,2%	305.387	63,9%	6.458	1,8%	34.408	9,8%	73.607	1139,8%	270.979	787,5%	
Bogotá Mejor Para Todos	209.622	78.731	37,6%	130.842	62,4%	209.573	100,0%	6.458	1,8%	34.408	9,8%	72.273	1119,2%	175.165	509,1%	
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	268.067	1.333	0,5%	94.481	35,2%	95.814	35,7%	-	0,0%	-	0,0%	1.333	100,0%	95.814	100,0%	
Transferencias Para Inversión	-	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	
Cuentas Por Pagar Inversión	70.047	40.327	57,6%	27.272	38,9%	67.599	96,5%	10.345	19,2%	53.412	99,3%	29.982	289,8%	14.187	26,6%	
Disponibilidad Final	44.275	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	
Total Subredes Integradas de Salud	2.478.737	1.655.909	66,8%	534.257	21,6%	2.190.166	88,4%	1.456.736	89,8%	1.740.547	83,4%	199.173	13,7%	449.619	25,8%	

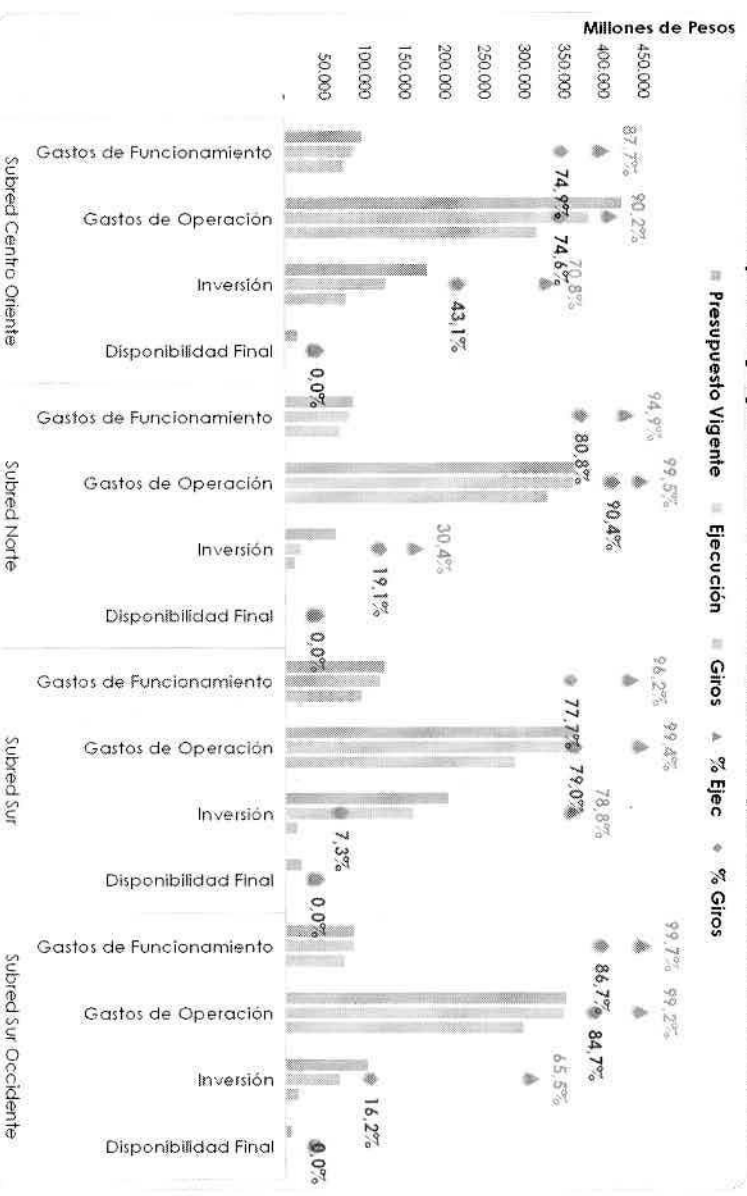
Fuente: SIMICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2020-12).



Respecto al presupuesto de gastos, del total de recursos asignados el 15,7% corresponde a Gastos de Funcionamiento (\$389.915 millones), 60,4% a Gastos de Operación (\$1.496.812 millones), un 22,1% a Inversión (\$547.735 millones) y finalmente el 1,8% de Disponibilidad Final (\$44.275 millones).

En el total de compromisos, se evidenció una mejora del nivel de ejecución que llegó al 88,4% (por \$2.190.166 millones) comparado con el 83,4% de la vigencia 2019, situación que difiere al observar los giros, con el 66,8% (por \$1.655.909 millones), luego de registrar 69,8% el año anterior. Es decir se aumentó el rezago presupuestal.

Gráfica 5. Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Subred diciembre 2020



Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP (2020-12).

Al analizar el comportamiento de cada Subred se aprecian niveles de ejecución y giros que, ante la emergencia sanitaria que inició durante el primer trimestre del 2020, no son óptimos para responder las necesidades originadas: Centro Oriente 83,0% y 65,1%, Sur Occidente 91,6% y 71,0%, Sur 90,1% y 56,0%, y Norte 89,9% y 79,7% respectivamente.

Por su parte, al observar los Gastos de Inversión en el Plan de Desarrollo presentan una leve mejora, a nivel consolidado se tiene una ejecución del 63,9% (frente al



9,8% del año anterior) y un nivel de Giros del 16,8% (versus el 1,8% de 2019), lo que supone un rezago presupuestal que se traslada a vigencias siguientes.

4. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL - FDL

Los FDL contaron para el 2020, con un presupuesto inicial por \$2.007.754 millones, el cual en el transcurso de la vigencia fue recortado en \$125.307 millones, para un definitivo por \$1.882.447 millones. El monto definitivo se conformó en \$931.984 por Transferencias de la Administración Central, \$901.159 millones de la Disponibilidad Inicial, \$1.038 millones de Ingresos Corrientes, \$48.265 millones de Recursos de Capital.

Cuadro 9 Presupuesto y Recaudo FDL a diciembre de 2020

Miliones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	% Partc.	Recaudo	% Rec
Ingresos Corrientes	1.038	0	1.038	0,1	1.639	157,9
Transferencias	931.984	0	931.984	49,5	931.984	100,0
Recursos de Capital	2.561	45.704	48.265	2,6	47.536	98,5
Total Ingresos	935.584	45.704	981.287	52,1	981.159	100,0
Disponibilidad inicial	1.072.171	-171.011	901.159	47,9	901.159	100,0
Total Ingresos más Disponibilidad Inicial	2.007.754	-125.307	1.882.447	100,0	1.882.318	100,0

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

Se observa nuevamente, que la Disponibilidad Inicial mantiene el peso significativo en la conformación del presupuesto de los FDL, al participar en 2020 del 47,9%, muy cercano a la contribución de las Transferencias de la vigencia 49,5%, resultado que si bien mejoró frente a lo obtenido en la vigencia anterior, da indicios del atraso presupuestal de los FDL. Lo anterior, en razón a que el rubro de Disponibilidad Inicial se conforma con los recursos en tesorería que no se giraron en 2019 y en otras vigencias anteriores, hecho reiterativo en la ejecución del presupuesto. Los Ingresos Corrientes y los Recursos de Capital con una mínima participación están asociados, los primeros a ventas y servicios, principalmente fotocopias y los de Capital a reintegros de recursos y rendimientos financieros.

En el comportamiento de los Gastos e Inversión, si bien la ejecución total fue del 96,7% (\$1.820.006 millones) en Gastos de Funcionamiento se reportó el 91,2% y en la Inversión el 96,9%, sin embargo, el nivel de los giros solo llegó al 56,1%, (Funcionamiento 70,6% e Inversión 55,5%), conformándose compromisos por \$764.635 millones, cuya ejecución se debe trasladar a la vigencia 2021.

El resultado más preocupante se presentó en la Inversión Directa con giros del 53,3%, que señala el traslado de compromisos para ejecutar en 2021. Adicionalmente, en las Obligaciones por Pagar con cumplimiento del 57,9% de giros, refleja que lo pendiente de ejecutar en los años 2019 y 2018, tampoco se logró.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 10 Presupuesto y Ejecución de Gastos FDL a diciembre de 2020

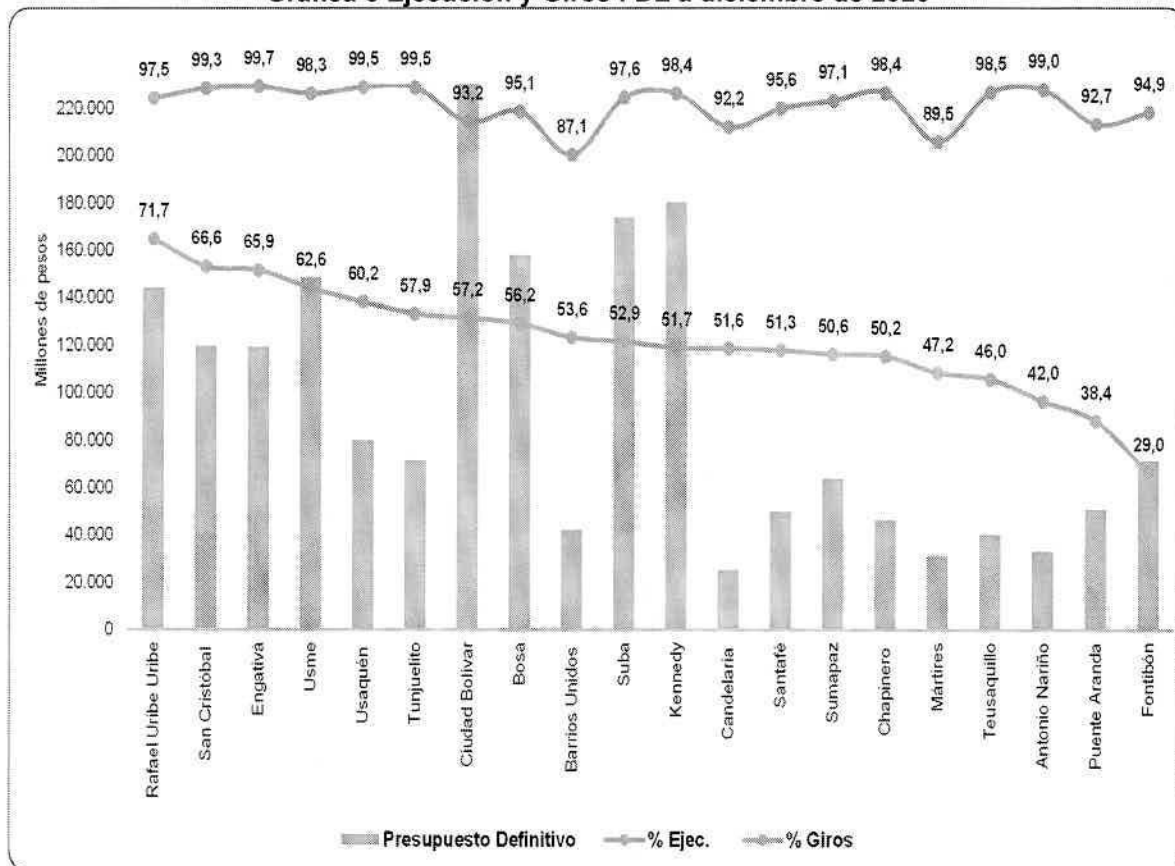
Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Gastos de personal	16.822	146	16.968	16.728	98,6	16.279	95,9
Adquisición debienes y servicios	36.250	-359	35.891	31.191	86,9	19.511	54,4
Gastos generales	116	84	200	84	42,0	54	27,0
Transferencias Corrientes De Funcionamiento	0	235	235	144	61,2	144	61,2
Obligaciones por pagar	21.611	-9.538	12.073	11.475	95,0	10.166	84,2
Gastos de funcionamiento	74.799	-9.433	65.366	59.621	91,2	46.154	70,6
Inversión directa	882.396	46.850	929.245	880.262	94,7	495.291	53,3
Inversión - obligaciones por pagar	1.050.559	-162.724	887.835	880.122	99,1	513.926	57,9
Inversión	1.932.955	-115.874	1.817.081	1.760.385	96,9	1.009.217	55,5
Disponibilidad Final	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Total Gastos e Inversión más Disponibilidad Final	2.007.754	-125.307	1.882.447	1.820.006	96,7	1.055.371	56,1

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

La problemática de ejecución de giros se observa prácticamente en todas las localidades como se evidencia en la gráfica, al detallar el comportamiento de los giros, se observó 5 FDL con giros inferiores al 50%, 10 con giros entre el 50% y el 60% y únicamente 5 con porcentaje superior al 60%, pero ninguno superó el 72%.

Gráfica 6 Ejecución y Giros FDL a diciembre de 2020



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"

Los resultados de la ejecución efectiva, es decir los giros presupuestales muestra las dificultades del denominado proceso descentralizador de la ciudad y por ende el atraso en la entrega oportuna de los bienes y servicios a cargo de las localidades.

Las problemáticas de la ejecución de los FDL se han mantenido en el tiempo y pueden estar relacionadas con la capacidad administrativa y gerencial para viabilizar los proyectos, el tiempo de ejecución de los mismos y los procesos de contratación generalmente al finalizar la vigencia fiscal⁴.

Frente al resultado de 2019, se observa un panorama similar, con giros en promedio inferiores al 57%.

Cuadro 11 Presupuesto y Ejecución de Gastos FDL a diciembre de 2020

Fondos de Desarrollo Local	Millones de pesos						Variación %	
	2020			2019			Definitivo	Giros
	Definitivo	Giros	%	Definitivo	Giros	%		
Usaquén	80.015	48.130	60,2	105.322,3	64.520,0	61,3	-24,0	-25,4
Chapinero	46.597	23.399	50,2	50.542,3	22.826,0	45,2	-7,8	2,5
Santafé	50.112	25.700	51,3	53.798,2	31.123,1	57,9	-6,9	-17,4
San Cristobal	119.746	79.809	66,6	124.273,7	75.440,2	60,7	-3,6	5,8
Usme	148.710	93.163	62,6	153.827,2	73.441,8	47,7	-3,3	26,9
Tunjuelito	71.572	41.466	57,9	73.431,2	36.368,8	49,5	-2,5	14,0
Bosa	157.987	88.774	56,2	172.903,2	106.729,7	61,7	-8,6	-16,8
Kennydy	180.483	93.354	51,7	193.916,4	110.770,6	57,1	-6,9	-15,7
Fontibón	71.505	20.707	29,0	73.200,0	33.627,1	45,9	-2,3	-38,4
Engativá	119.245	78.616	65,9	115.427,2	59.700,5	51,7	3,3	31,7
Suba	174.002	91.988	52,9	169.975,7	78.716,1	46,3	2,4	16,9
Barrios Unidos	42.243	22.652	53,6	44.666,1	27.057,6	60,6	-5,4	-16,3
Teusaquillos	40.243	18.519	46,0	54.914,4	30.261,9	55,1	-26,7	-38,8
Los Martires	31.474	14.857	47,2	39.665,6	26.992,1	68,0	-20,7	-45,0
Antonio Nariño	33.438	14.044	42,0	32.050,7	15.660,2	48,9	4,3	-10,3
Puente Aranda	51.064	19.604	38,4	57.514,3	35.930,2	62,5	-11,2	-45,4
La Candelaria	25.489	13.163	51,6	27.402,5	14.982,5	54,7	-7,0	-12,1
Rafael Uribe Uribe	144.331	103.447	71,7	138.266,3	53.215,5	38,5	4,4	94,4
Ciudad Bolívar	230.235	131.630	57,2	254.124,9	129.089,6	50,8	-9,4	2,0
Sumapaz	63.955	32.346	50,6	62.446,0	32.438,0	51,9	2,4	-0,3
Total	1.882.447	1.055.371	56,1	1.997.668	1.058.891	53,0	-5,8	-0,3

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

1. CONSIDERACIONES GENERALES

La evaluación a la gestión presupuestal del Distrito Capital, no debe ser ajena a las dificultades por las que atravesó el mundo, el país y la ciudad, con una pandemia agresiva y mortal como el COVID-19, que interrumpió la cotidianidad e influyó en el accionar del Gobierno Distrital.

No obstante, es función del Organismo de Control, evaluar los resultados que obtuvo la ciudad en 2020 y que fueron reportados por las entidades:

⁴<http://www.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Contenido/Informes/Estructurales/Hacienda/2009%20Fallas%20de%20la%20Ejecuci%C3%B3n%20Presupuestal%20en%20el%20D.C.pdf>



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Las cifras de ejecución presupuestal, si bien muestran mejoras frente al resultado de la vigencia 2019, el recaudo de los Ingresos Corrientes se afectó con una caída de \$1.206.230 millones en el Presupuesto Anual, principalmente en los Ingresos Tributarios y No tributarios. Continuaron las dificultades para incrementar la ejecución efectiva del gasto, medida a nivel de giros, que se evidenció en las Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital, al obtener giros del 55,7%, así como en las Subredes Integradas de Servicios de Salud con el 66,8% y en los FDL con el 56,1%.

En lo que atañe con la planeación presupuestal para el 2020, el Presupuesto General inicialmente aprobado por \$38.341.763 millones se recortó en \$2.031.197 millones el 5,3%, el recaudo fue del 93,1% (\$33.818.754 millones) y la ejecución efectiva, giros del 69,9%.

En los ingresos no se logró la gestión de \$2.491.812 millones (diferencia entre presupuesto definitivo y recaudo), en 2019, este resultado fue por \$2.405.963 millones.

En el gasto se conformó un rezago presupuestal por \$5.970.490 millones, el 16,4% del presupuesto definitivo y en los FDL por \$764.635 millones, el 40,6%. En la vigencia 2019 los resultados fueron \$5.559.210 millones y \$902.725 millones respectivamente.

En el ranking de ejecución de giros, los sujetos de control que registraron menores niveles fueron:

- ✓ Administración Central: Secretarías de Ambiente 60,1%, Seguridad Convivencia y Justicia 65,9% y Movilidad 72,8%.
- ✓ Establecimientos Públicos: El Instituto de Desarrollo Urbano - IDU 25,7%, el Jardín Botánico 49,7%, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos 57,7%, el Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDR 58,6%, y la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial 60,7%.
- ✓ Empresas: Metro de Bogotá S.A 18,7%, Canal Capital 47,8%, Lotería de Bogotá 50,9% y EAAB 51,3%.

Resultados en las Secretarías, que no son congruentes con las problemáticas detectadas en la ciudad, al decretarse la emergencia ambiental durante el año 2019 y la alerta amarilla en Kennedy, Bosa, Fontibón, Puente Aranda y Ciudad Bolívar, por la baja calidad del aire, al inicio del 2020. Los inconvenientes por la inseguridad y la percepción de la ciudadanía por el aumento de los delitos.



En el caso de movilidad, reconocido como uno de los principales cuellos de botella en la productividad de la ciudad por los tiempos de desplazamiento, la ejecución del Instituto de Desarrollo Urbano – IDU fue baja.

Entre los aspectos positivos, se reconoce el esfuerzo del personal de salud, la Administración y sus entidades, para atender a las poblaciones vulnerables, en respuesta a los efectos negativos del COVID-19, con estrategias para continuar con la prestación de los servicios y atención a los ciudadanos, sin descuidar su ejecución presupuestal, caso Secretarías de Salud 94,4%, Integración Social 96,2% y Desarrollo Económico 89,8%, entre otras entidades.

Frente a una coyuntura como la actual, en la que se califica al 2020, como el peor año de la historia económica colombiana, con afectación de la mayoría de indicadores económicos, caída en el empleo, el crecimiento y en la confianza de los ciudadanos, es deber del aparato distrital, aumentar los esfuerzos para lograr que la inversión pública, sea un motor de desarrollo de la ciudad.

La tarea ya inició con la aprobación del Plan de Desarrollo, en el que se fijó el camino a seguir de la ciudad para el periodo 2020 – 2024, de los proyectos de reactivación económica y cupo de endeudamiento. Adicionalmente, los aciertos y dificultades en el manejo de la pandemia por el COVID-19, dieron mejores herramientas para afrontar la crisis, lo fundamental es ir a la par en el cuidado de la salud y del tejido productivo.

Así mismo, se deben mitigar las falencias de ejecución presupuestal que se presentaron en las vigencias 2018 y 2019 con porcentajes de ejecución del 81,1% y 80%. Esto requiere gran compromiso de las entidades, mayor acción y una mejor ejecución presupuestal.

Cordial saludo,


ANDRÉS CASTRO FRANCO
Contralor de Bogotá, D.C.

Proyectó y elaboró: Jairo Hedilberto Latorre Ladino, Neyfy Esperanza Castro Veloza, David Alejandro Ruiz Arias, Luis Roberto Escobar Álvarez, Carlos Eduardo Maldonado Granados - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.

Revisó y aprobó: Plinio Alejandro Bernal Ramírez, Director de Estudios de Economía y Política Pública.