



Reabido
copla

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ, D.C.
Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA "Control fiscal de todos y para todos".
Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

Doctora

CLAUDIA NAYIBE LÓPEZ HERNÁNDEZ

Alcaldesa Mayor de Bogotá, D.C.

Carrera 8 No. 10-65

Código Postal: 111711

Bogotá, D.C.



Asunto: Pronunciamiento Ejecución Presupuestal de la vigencia 2022.

Respetada Señora Alcaldesa:

La Contraloría de Bogotá, D.C., en desarrollo de la función pública de vigilancia y control de la gestión fiscal, establecida en la Constitución Política y la Ley, presenta a usted el pronunciamento respecto al resultado de la ejecución presupuestal en la vigencia 2022, con el objetivo de valorar la gestión en dicha materia. El análisis se centra en el comportamiento de las rentas e ingresos y de los gastos e inversión del Presupuesto General del Distrito Capital¹ y el de sus niveles de gobierno.

El soporte estadístico del documento, corresponde a la información de la cuenta rendida por cada uno de los Sujetos de Vigilancia y Control Fiscal de este Órgano de Control Fiscal a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF, cifras validadas, organizadas y consolidadas, con corte a febrero 17 de 2023, en la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, de la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública.

En la exposición de motivos del proyecto de Presupuesto Anual para la vigencia 2022, la administración de la ciudad argumentó la necesidad de consolidar el proceso

¹ Presupuesto General se conforma por la sumatoria de los presupuestos Anual, de las Empresas Industriales y comerciales del Orden Distrital y de la Sub redes Integradas de Servicio de Salud ESE.



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

de recuperación y reactivación de la economía, después de los inconvenientes observados en los años 2020 y 2021, con objetivos claros sobre la continuidad de la Estrategia de Mitigación y Reactivación Económica (EMRE), apuntando al crecimiento, la dinamización sostenible de la productividad, el acompañamiento a la reactivación de los sectores principalmente afectados por la emergencia sanitaria por la pandemia del COVID- 19 y la promoción de la inclusión económica de mujeres y jóvenes. Puntos ratificados en los Lineamientos de Política para el Presupuesto Anual de marzo de 2022.

La estrategia se complementa con la asignación recursos significativos al Sector de Movilidad, como motor de desarrollo, por su impacto en el componente social, los encadenamientos productivos y el empleo, para de esta forma minimizar la desigualdad espacial existente, bajo el argumento de que al reducir el alto costo de movilidad de muchos hogares en Bogotá, se puede reflejar en oportunidades laborales y acceso a servicios esenciales como salud, educación, y los asociados con el cuidado.

Como es de conocimiento, si bien, la administración de la ciudad radicó para su estudio y aprobación ante el Concejo Distrital el proyecto de Presupuesto Anual para 2022 por veintiocho billones quinientos nueve mil doscientos cuarenta y nueve millones cuarenta y dos mil pesos (\$28.509.249.042.000), para efecto de este pronunciamiento, interpretado en veintiocho mil quinientos nueve miles de millones (\$28.509), éste no surtió trámite en la corporación, situación que de acuerdo con lo normado permitió que el Gobierno mediante Decretos Distritales 518 y 540 del 16 y 24 de diciembre de 2021, respectivamente, expedir y liquidar el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

Para las ocho Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital y las cuatro subredes Integradas de Servicio de Salud E.S.E., el Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal -CONFIS, según Resoluciones 015, 016 y 017 de octubre de 2021, aprobó el presupuesto por \$2.429 miles de millones y \$18.017 miles de millones



CONTRALORÍA

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ, D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA "Control fiscal de todos y para todos".

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

respectivamente, conformándose con la sumatoria de estos, el Presupuesto General del Distrito Capital por \$48.955 miles de millones (48.95 billones).

De otra parte, a los Fondos de Desarrollo Local -F.D.L., les fue asignado un presupuesto por \$1.998 miles de millones, (1.99 billones) monto que frente al definitivo de 2021 por \$1.712 miles de millones, registró variación del 16,7%.

En lo corrido de 2022, las modificaciones en el Presupuesto General lo incrementaron, alcanzando un definitivo por \$49.429 miles de millones, (49.4 billones) superior al presupuesto del 2021 en el 19,3%. El recaudo fue igualmente mayor en el 14,9%., respecto al año inmediatamente anterior.

Cuadro 1. Presupuesto General del Distrito Capital - Comparativo Ingresos

Miles de millones de pesos

Niveles de Gobierno	2022			2021			Variación % 2022 vs 2021	
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Recaudo
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	29.016	26.777	92,3	24.678	23.837	96,6	17,6	12,3
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	17.238	15.861	92,0	13.971	13.172	94,3	23,4	20,4
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	3.175	2.933	92,4	2.792	2.659	95,2	13,7	10,3
Total Presupuesto General del Distrito Capital	49.429	45.570	92,2	41.441	39.668	95,7	19,3	14,9

Fuente: Presupuesto 2022 Decreto de liquidación 540 del 24 de diciembre de 2021, Resoluciones del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS No. 016 y 17 de 2021); Presupuesto 2021 (Acuerdo Distrital 788 de Expedición y Decreto 328 de Liquidación, del 22 y 29 de diciembre de 2020, Resoluciones del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS No. 016 y 15 de 2020); 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.

El monto de la ejecución del gasto y la inversión para el año 2022, fue por \$43.915 miles de millones, (43.91 billones) mayor en 18,1%, frente al registrado en la vigencia 2021. Los resultados muestran que el presupuesto definitivo entre los dos periodos creció en \$7.988 miles de millones, (7.9 billones) el recaudo en \$5.902 miles de millones (5.9 billones) y la ejecución del gasto y la inversión en \$6.737 miles de



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
 Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
 Tercero (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
 Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
 Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396
 millones (6.7 billones).

CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

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

Miles de millones de pesos

Niveles de Gobierno	2022			2021			Variación % 2022 vs 2021	
	Presupuesto Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Ejecución
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	29.016	27.476	94,7	24.678	23.023	93,3	17,6	19,3
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	17.238	13.570	78,7	13.971	11.621	83,2	23,4	16,8
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	3.175	2.870	90,4	2.792	2.535	90,8	13,7	13,2
Total Presupuesto General del Distrito Capital	49.429	43.915	88,8	41.441	37.178	89,7	19,3	18,1

Fuente: Presupuesto 2022 Decreto de liquidación 540 del 24 de diciembre de 2021, Resoluciones del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS No. 016 y 17 de 2021); Presupuesto 2021 (Acuerdo Distrital 788 de Expedición y Decreto 328 de Liquidación, del 22 y 29 de diciembre de 2020, Resoluciones del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS No. 016 y 15 de 2020); 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 porcentaje de giros, se observó un leve incremento en el Presupuesto Anual, mientras en las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito -EICD y Subredes Integradas de Servicios de Salud -EPS fue inferior al del 2021. En los Fondos de Desarrollo Local - FDL se presentó similar situación, un menor porcentaje de giros con relación al 2021.

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

Niveles de Gobierno	2022		2021		2020	
	Ejecución	Giros	Ejecución	Giros	Ejecución	Giros
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	94,7	82,1	93,3	79,0	90,4	79,3
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	78,7	55,7	83,2	58,2	79,5	55,7
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	90,4	60,1	90,8	65,2	88,4	66,8
Total Presupuesto General del Distrito Capital	88,8	71,5	89,7	71,1	86,3	69,9
Fondos de Desarrollo Local -FDL	98,4	54,3	97,5	62,1	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



CONTRALORÍA

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ. D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA "Control fiscal de todos y para todos".

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

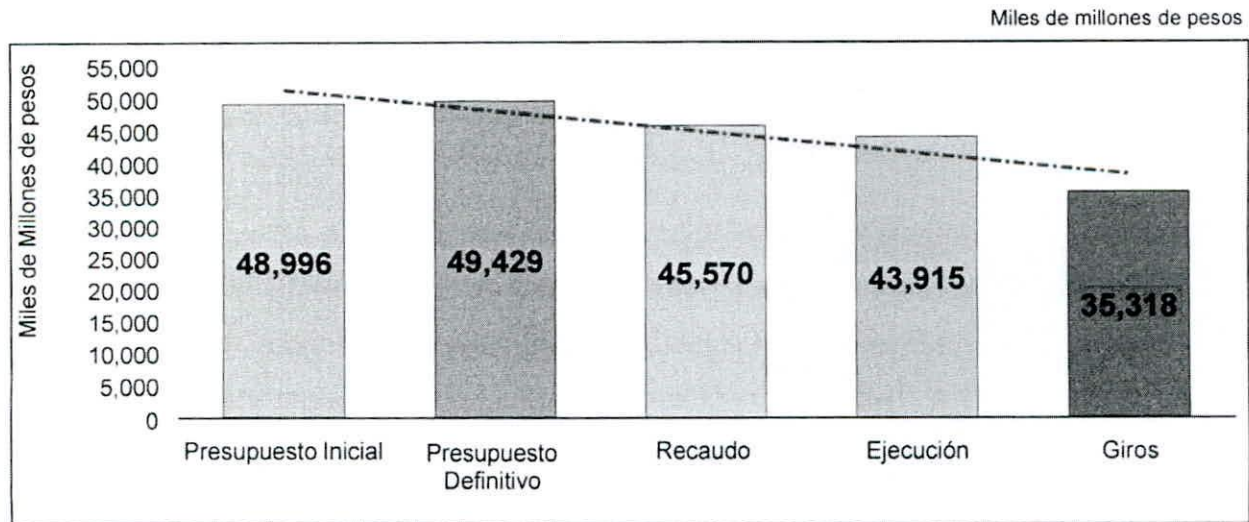
Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

Con el objetivo de visualizar el comportamiento del Presupuesto General en

2022, se graficó los principales resultados, observando que no se cumplió con la totalidad de lo planeado. Evidenciando las diferencias entre lo programado, el recaudo y la ejecución lo que indica la complejidad que se presenta en el ciclo presupuestal y por ende en el avance del Plan de Desarrollo de la Ciudad.

En ese orden, si bien, se registró incremento en los montos del presupuesto definitivo, en el nivel de recaudo y ejecución frente a los resultados de la vigencia 2021, en 2022 se evidencian diferencias importantes entre el valor ejecutado y los giros efectuados, situación que incidió en la conformación de un mayor rezago presupuestal y el traslado en el tiempo de la ejecución de las obras y servicios contratados. En el Presupuesto General el rezago en 2021 fue de \$7.731 miles de millones (7.7 billones) y en 2022 de \$8.597 miles de millones (8.59 billones). La diferencia entre el recaudo y las autorizaciones de giros fue de \$10.152 miles de millones (10.15 billones).

Gráfica 1. Presupuesto General del D.C a diciembre de 2022



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.

El análisis de los niveles de ejecución de las entidades que conforman el Presupuesto General del Distrito Capital se desarrolla a continuación.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
Radicacion#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

1. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital.

Los resultados obtenidos en el Presupuesto Anual de la ciudad, dan cuenta de una gestión presupuestal positiva en relación con lo alcanzado en 2021, en razón al incremento en el recaudado en \$2.940 miles de millones.

Por fuentes de financiación, los Ingresos Corrientes crecieron el 20% (\$2.187 miles de millones), porcentaje superior a la inflación del 13,12% en el país y de 12,35% en Bogotá, al interior de los Corrientes, las Transferencias disminuyeron el 4,9% (\$268 miles de millones), no obstante, las provenientes de la Nación crecieron el 11,3% (\$527 miles de millones, resultados que pueden estar asociados con la recuperación de la economía nacional y distrital. El PIB de la Nación creció el 7,5% y el proyectado para Bogotá en el tercer trimestre el 12%.³

Cuadro 4. Presupuesto Anual de Bogotá, D.C. comparativo de Ingresos 2022 - 2021

Miles de millones de pesos

Concepto	2022				2021				Variación 2022 vs 2021			
	Ppto. Definitivo	Part. %	Recaudo		Ppto. Definitivo	Part. %	Recaudo		Ppto. Definitivo		Recaudo	
			Valor	%			Valor	%	Absol	%	Absol	%
Ingresos Corrientes	11.953	41,2	13.142	109,9	10.572	42,8	10.955	103,6	1.381	13,1	2.187	20,0
Tributarios	10.518	36,2	11.458	108,9	9.392	38,1	9.825	104,6	1.126	12,0	1.633	16,6
Impuestos Directos	4.619	15,9	4.438	96,1	4.215	17,1	4.442	105,4	404	9,6	-4	-0,1
Predial Unificado	3.832	13,2	3.605	94,1	3.504	14,2	3.676	104,9	329	9,4	-71	-1,9
Vehículos Automotores	787	2,7	834	106,0	712	2,9	766	107,7	75	10,6	67	8,8
Impuestos Indirectos	5.899	20,3	7.020	119,0	5.177	21,0	5.383	104,0	722	13,9	1.637	30,4
Industria, Comercio y Avisos	4.629	16,0	5.629	121,6	4.006	16,2	4.224	105,5	623	15,6	1.404	33,2
Delineación Urbana	120	0,4	144	120,1	74	0,3	89	121,6	46	62,7	54	60,7
Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco	255	0,9	239	93,7	232	0,9	224	96,5	23	10,1	15	6,9
Impuesto al Consumo de Cervezas, Sifones y Refajos	358	1,2	396	110,7	343	1,4	351	102,5	15	4,4	45	12,8
Sobretasa a la Gasolina	371	1,3	410	110,7	363	1,5	359	98,7	7	2,0	52	14,4

³ DANE Boletín Técnico 9 de diciembre de 2022



CONTRALORÍA

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ, D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ "Control fiscal de todos y para todos".

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

Concepto	2022				2021				Variación 2022 vs 2021			
	Ppto. Definitivo	Part. %	Recaudo		Ppto. Definitivo	Part. %	Recaudo		Ppto. Definitivo		Recaudo	
			Valor	%			Valor	%	Absol	%	Absol	%
Impuesto a la Publicidad Exterior Visual	5	0,0	3	53,7	3	0,0	2	66,8	2	55,9	1	25,2
Impuesto Unificado de Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos Públicos	13	0,0	17	124,6	9	0,0	7	73,7	4	43,4	10	142,5
Estampillas	149	0,5	183	122,8	148	0,6	127	85,8	1	0,9	56	44,4
No Tributarios	1.435	4,9	1.684	117,3	1.180	4,8	1.130	95,8	255	21,6	553	49,0
Tasas y Derechos Administrativos	347	1,2	565	162,9	310	1,3	243	78,4	37	12,0	322	132,5
Contribuciones	285	1,0	332	116,4	206	0,8	350	169,7	79	38,3	-18	-5,1
Derechos por Monopolios	194	0,7	204	105,3	109	0,4	107	98,9	85	78,5	97	90,0
Multas, Sanciones e Intereses Moratorios	519	1,8	470	90,6	463	1,9	326	70,5	56	12,1	144	44,1
Venta de Bienes y Servicios	90	0,3	112	124,3	93	0,4	104	111,8	-2	-2,5	9	8,4
Transferencias	6.039	20,8	5.173	85,7	4.729	19,2	5.440	115,0	1.309	27,7	-268	-4,9
Transferencias Corrientes	6.039	20,8	5.173	85,7	4.675	18,9	4.646	99,4	1.363	29,2	527	11,3
Departamentales		0,0		0,0	8	0,0	11	135,2	-8	-100,0	-11	-100,0
Distritales		0,0		0,0	23	0,1	27	116,5	-23	-100,0	-27	-100,0
Otras Transferencias		0,0		0,0	23	0,1	757	3.304,4	-23	-100,0	-757	-100,0
Recursos de Capital	11.024	38,0	8.462	76,8	9.376	38,0	7.442	79,4	1.648	17,6	1.020	13,7
Transferencias de Capital	307	1,1	276	90,1	321	1,3	348	108,3	-14	-4,5	-71	-20,5
Recursos del Crédito	5.030	17,3	1.990	39,6	4.913	19,9	2.283	46,5	117	2,4	-293	-12,8
Recursos del Balance	3.437	11,8	3.577	104,1	2.315	9,4	2.296	99,2	1.122	48,5	1.281	55,8
Disposición de Activos	0	0,0	3	2.102,5	2	0,0	2	92,5	-2	-93,2	1	55,2
Rendimientos Financieros	167	0,6	695	416,7	253	1,0	267	105,9	-86	-33,9	428	160,0
Retiros Fonpet	387	1,3	200	51,7	161	0,7	251	155,7	226	140,3	-51	-20,2
Excedentes Financieros	424	1,5	404	95,4	210	0,9	174	82,5	213	101,4	231	133,0
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	1.216	4,2	1.212	99,7	1.165	4,7	1.734	148,9	51	4,4	-521	-30,1
Reintegros	41	0,1	63	154,6	35	0,1	82	237,6	6	17,8	-19	-23,4
Recuperación de cartera - préstamos	16	0,1	18	112,4	0	0,0	0	0,0	16	0,0	18	0,0
Diferencial Cambiario	0	0,0	24	0,0	2	0,0	7	280,3	-2	-100,0	17	255,5
Total Rentas e Ingresos	29.016	100,0	26.777	92,3	24.678	100,0	23.837	96,6	4.338	17,6	2.940	12,3

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.

Nota: Las cifras de Presupuesto y Recaudo corresponden al Componente del Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital (Administración Central, Establecimientos Públicos, Universidad Distrital Francisco José de Caldas y Contraloría de Bogotá, D.C.).



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ. D.C.

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

"Control fiscal de todos y para todos".

El recaudo tributario se incrementó en 16,6%, resultado alentador por el crecimiento de los Impuestos sobre todo el de Industria y Comercio -ICA en el 33,2% teniendo en cuenta que el recaudo depende del comportamiento de las actividades económicas de la ciudad y corrobora la potencialidad de la economía bogotana para generar rentas.

Los Recursos de Capital si bien se incrementaron el 13,7% (\$1.020 miles de millones) (1.02 billones), este recae básicamente de los rubros Recursos del Balance⁴ al crecer el 55,8% y los Excedentes Financieros con el 133%. Mientras que los Recursos de Crédito disminuyeron el 12,8% frente a la vigencia 2021 y su recaudo se ubicó en el 39,6%.

En el comportamiento del gasto y la inversión igualmente se evidenció una variación positiva, la ejecución se incrementó en el 19,3% y las autorizaciones de giro el 22,1%. Este resultado fue influenciado al igual que en la vigencia 2021 por la Inversión, la Directa con el 9,1% de incremento en ejecución y de las Transferencias de Inversión en el 34,9%. Los Gastos de Funcionamiento mostraron variación tanto en el monto y la ejecución al crecer 26,9% y 24,3 respectivamente.

El Servicio de la Deuda también registró incremento con variación del 105,7% y 106,2% respectivamente.

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

Miles de millones de pesos

Concepto	2022					2021					Variación % 2022 Vs 2021	
	Ppto. Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Ejec	Ppto. Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Ejec.	Total Ejec.	Giros
Gastos de Funcionamiento	3.617	3.477	96,1	3.291	91,0	3.000	2.740	91,3	2.649	88,3	26,9	24,3
Gastos de Personal	1.936	1.882	97,2	1.863	96,2	1.783	1.678	94,1	1.676	94,0	12,2	11,1
Adquisición de Bienes y Servicios	579	554	95,8	421	72,7	517	468	90,5	379	73,2	18,3	11,1
Gastos Diversos	0	0	0,0	0	0,0	5	5	94,9	5	94,9	-100,0	-100,0
Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	1	1	83,7	1	76,6	0	0	0,0	0	0,0	100,0	100,0

⁴ Ingresos provenientes de la liquidación del ejercicio fiscal del año inmediatamente anterior. Incluye, entre otros el superávit fiscal, la cancelación de Reservas y la venta de activos.



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ, D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

Tip Doc. Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

"Control fiscal de todos y para todos".

Concepto	2022					2021					Variación % 2022 Vs 2021	
	Ppto. Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Ejec	Ppto. Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Ejec.	Total Ejec.	Giros
Disminución de Pasivos	43	43	98,7	41	95,2	170	164	96,4	164	96,2	-73,9	-74,8
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	1 058	997	94,2	966	91,2	524	425	81,2	425	81,2	134,4	127,1
Servicio de la Deuda	763	759	99,4	757	99,2	547	369	67,5	367	67,2	105,7	106,2
Servicio de la Deuda Pública Externa	273	271	99,4	271	99,4	266	194	72,9	194	72,9	39,8	39,7
Servicio de la Deuda Pública Interna	491	488	99,4	486	99,1	281	175	62,3	173	61,8	178,9	180,4
Inversión	24.636	23.240	94,3	19.763	80,2	21.131	19.914	94,2	16.484	78,0	16,7	19,9
Directa	16.286	15.349	94,2	11.883	73,0	14.929	14.070	94,2	10.640	71,3	9,1	11,7
Transferencias de capital	8	8	96,3	8	96,3	0	0	0,0	0	0,0	100,0	100,0
Transferencias Inversión	8 342	7.884	94,5	7.872	94,4	6.202	5.844	94,2	5.844	94,2	34,9	34,7
Total Presupuesto de Gastos e Inversiones	29.016	27.476	94,7	23.812	82,1	24.678	23.023	93,3	19.500	79,0	19,3	22,1

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.

Nota: Las cifras de Presupuesto, Total Ejecución y Giros corresponden al Componente del Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital (Administración Central, Establecimientos Públicos, Universidad Distrital Francisco José de Caldas y Contraloría de Bogotá, D.C.).

Con el objetivo de evaluar la ejecución efectiva asociada a las autorizaciones de giros y revisar cuáles entidades contribuyeron en mayor medida a la conformación del rezago presupuestal del Presupuesto Anual por \$3.664 miles de millones, (3.66 billones), se observó que algunas entidades reportaron porcentajes de giros inferiores al 70%, así: El Instituto de Desarrollo Urbano IDU con el 27,1%, Secretaria Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia 58,9%, Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte 61,2%, Universidad Distrital Francisco José de Caldas 65,5% y la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico 67,8%.

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

Miles de millones de pesos

Entidad	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	%	Giros	%
Concejo	82	80	98,1	80	98,1
Secretaría Distrital Salud.	76	74	98,1	74	97,7
Personería	173	173	99,8	169	97,6
Departamento Administrativo Servicio Civil Distrital	18	18	99,2	17	95,6
Departamento Administrativo de La Defensoría Del Espacio Publico	40	39	99,6	38	95,0



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
 Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
 Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
 Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
 Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Secretaría Distrital Hacienda.	9.236	8.718	94,4	8.640	93,5
Secretaría Jurídica Distrital.	35	34	97,5	32	92,2

Entidad	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Total Ejec	Giros	% Ejec Giros
Veeduría	24	23	95,9	22	92,0
Secretaría Distrital de Gobierno.	231	226	97,8	213	91,9
Secretaría Distrital Planeación.	147	146	98,8	135	91,6
Secretaría General	214	206	96,4	189	88,7
Secretaría de Educación	5.218	5.213	99,9	4.618	88,5
Secretaría Distrital La Mujer.	124	120	96,9	108	87,5
UAE Cuerpo Oficial de Bomberos.	141	140	99,1	122	86,6
Secretaría Distrital Cultura, Recreación Y Deporte	203	186	91,2	172	84,6
Secretaría Distrital Hábitat.	451	449	99,5	371	82,4
Secretaría Distrital Integración Social	1.296	1.258	97,1	1.042	80,4
Secretaría Distrital Ambiente.	204	200	98,0	160	78,5
Secretaría Distrital Movilidad.	463	459	99,2	343	74,1
Secretaría Distrital Desarrollo Económico.	257	251	97,7	174	67,8
Secretaría Distrital Seguridad, Convivencia Y Justicia	566	535	94,4	334	58,9
Total Administración Central (1)	19.199	18.547	96,6	17.053	88,8
F. de Prestaciones Económicas, Cesantías Y Pensiones	857	849	99,0	848	98,9
Inst. Dis. De Protección y Bienestar Animal	34	34	99,6	31	92,3
Orquesta Filarmónica	67	65	97,5	62	92,0
Inst. Para La Investigación Educativa Y El Desarrollo Pedagógico	13	13	97,0	12	90,9
UAE de Catastro Dis.	126	121	96,0	110	87,2
Inst. Dis. Para La Protección de Juventud Y La Niñez Desamparada	122	119	97,7	106	86,9
Inst. Dis. de La Participación Y Acción Comunal	43	41	97,4	36	85,5
Inst. Dis. de Turismo	33	31	94,4	28	84,8
Inst. Dis. Del Patrimonio Cultural	37	35	95,7	31	84,7
F. Financiero Dis. de Salud	3.576	3.448	96,4	3.019	84,4
Jardín Botánico	69	63	92,0	56	82,4
Inst. Dis. de Gestión de Riesgos Y Cambio Climático	50	48	97,1	41	82,3
Inst. Dis. de Las Artes	192	184	96,0	153	79,9
Caja de Vivienda Popular	106	105	99,1	84	79,8
Fundación	22	21	98,8	17	79,5
UAE de Servicios Públicos	397	383	96,3	305	76,8
UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	217	209	96,3	157	72,6
Agencia D. ATENEA	261	251	96,0	186	71,2
Inst. Para La Economía Social	82	73	88,4	58	70,4
Inst. Dis. Para La Recreación Y El Deporte	455	450	98,9	279	61,2
Inst. de Desarrollo Urbano	2.424	1.780	73,4	657	27,1
Total Establecimientos Públicos (2)	9.183	8.323	90,6	6.277	68,4
Contraloría de Bogotá, D.C. (4)	196	196	99,9	194	98,8
Universidad Distrital Francisco José de Caldas (3)	438	409	93,4	287	65,5
Total Gastos Presupuesto Anual de Bogotá (5) = (1) + (2) + (3) + (4)	29.016	27.476	94,7	23.812	82,1

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.

2. Empresas Industriales y Comerciales

A las ocho Empresas Industriales y Comerciales - EICD se les asignó un presupuesto inicial de \$18.058 miles de millones, (18,05 billones), luego de modificaciones por -\$820 mil millones, se obtuvo el definitivo por \$17.238 miles de millones, (17,23 billones), comparado con la vigencia anterior por \$13.971 miles de



CONTRALORÍA

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ. D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA "Control fiscal de todos y para todos".

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

millones (13.97 billones), lo que representa un incremento del 23,4% frente a la vigencia anterior.

De lo asignado en los Ingresos el 26,3% (\$4.538 miles de millones) (4.53 billones) corresponden a recursos no ejecutados de años anteriores, o Disponibilidad Inicial, un 47,7% (\$8.220 miles de millones) (8.22 billones), de Ingresos Corrientes y los Recursos de Capital el 26,0% (\$4.480 miles de millones), (4.48 billones). Lo recaudado presentó una leve caída al pasar de 94,3% en la vigencia 2021 al 92% en 2022.

Cuadro 7. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado diciembre de 2022 vs diciembre 2021

Miles de millones de pesos

Rubro	2022			2021		
	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%
Disponibilidad Inicial	4.538	4.517	99,5	4.061	4.061	100,0
Ingresos Corrientes	8.220	8.219	100,0	7.807	8.012	102,6
Multas, sanciones e intereses moratorios	2	17	837,7	3	6	194,4
Venta de bienes y servicios	4.641	4.666	100,5	4.163	4.137	99,4
Transferencias Corrientes	3.514	3.473	98,9	3.577	3.806	106,4
Participación y derechos por monopolio	63	62	98,5	64	63	99,6
Recursos de Capital	4.480	3.125	69,8	2.103	1.099	52,2
Disposición de Activos	-	1	-	-	6	-
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	0	1	127,6	1	1	129,4
Rendimientos financieros	37	104	276,8	19	35	188,9
Recursos del Crédito	1.846	388	21,0	1.402	356	25,4
Transferencias de Capital	2.327	2.350	101,0	577	578	100,1
Recuperación de cartera – préstamos	17	17	99,1	13	17	134,1
Reintegros y otros recursos no apropiados	192	202	105,3	2	17	849,8
Capitalizaciones	60	63	104,2	90	90	100,0
Total Ingresos y Disponibilidad Inicial	17.238	15.861	92,0	13.971	13.172	94,3

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.

Por Ingresos Corrientes se recaudó el 100% (\$8.219 miles de millones), (8.21 billones), de los Recursos de Capital el 69,8% (\$3.125 miles de millones), (3.12 billones) y de la Disponibilidad Inicial el 99,5% de lo presupuestado (\$4.517 miles de millones), (4.51 billones).

Respecto al recaudo por entidad, la Lotería de Bogotá alcanzó el 103,9% (\$223 mil millones), frente a lo proyectado, seguido por Capital Salud 102,3% (\$2.199 miles



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
 Radicacion#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
 Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
 Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
 Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

de millones), después por la Empresa Metro con 101,5% (\$3.954 miles de millones), la ERU 94,9% (\$206 mil millones), Transmilenio 93,6% (\$5.279 miles de millones), Canal Capital con 92,4% (\$50 mil millones), Agua de Bogotá con el 92,2% (\$94 mil millones), el Acueducto con el 78,2% (\$3.849 miles de millones) y por último la Operadora Distrital de Transporte el con el 17,1% (\$7 mil millones).

Cuadro 8. Ranking Ejecución Rentas e Ingresos por Entidad diciembre 2022

Miles de millones de pesos

Nombre	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Definitivo	Recaudos Acumulados	% Ejec
Lotería de Bogotá	192	23	214	223	103,9
Capital Salud EPS	1.839	311	2.150	2.199	102,3
Metro	3.722	175	3.897	3.954	101,5
ERU	120	97	217	206	94,9
Transmilenio	6.525	- 887	5.638	5.279	93,6
Canal Capital	44	10	54	50	92,4
Aguas de Bogotá	93	9	102	94	92,2
EAAB	5.483	- 559	4.924	3.849	78,2
Operadora D. de Transporte	41	0	41	7	17,1
Total general	18.058	- 820	17.238	15.861	92,0

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

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

En el rubro de gasto, el 15% corresponden a Gastos de Funcionamiento (\$2.586 miles demillones), el 0,3% al Servicio de la Deuda (\$53 mil millones), un 52,2% a Inversión (\$9.002 miles de millones), el 15,2% a Gastos de Operación Comercial (\$2.617 miles de millones) y el 17,3% para la Disponibilidad Final (\$2.979 miles millones).

Cuadro 9. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito Presupuesto –Ejecución Gastos e Inversión Consolidado diciembre de 2022 vs diciembre 2021

Rubro	2022					2021			
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros
Gastos de Funcionamiento	2.586	2.451	94,8	2.224	86,0	3.941	93,4	3.305	78,3
Gastos de personal	558	531	95,1	524	93,9	464	87,9	458	86,8
Adquisición de bienes y servicios	640	558	87,1	431	67,3	472	92,1	357	69,7



CONTRALORÍA

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ, D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA "Control fiscal de todos y para todos".

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

Tip Doc. Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

Rubro	2022					2021			
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros
Transferencias corrientes de funcionamiento	697	688	98,7	682	97,8	445	96,3	437	94,5
Gastos de comercialización y producción	-	-	-	-	-	2.092	93,6	1.681	75,2
Adquisición de activos financieros	46	42	91,7	19	41,7	28	92,4	13	44,5
Disminución de Pasivos	30	29	95,0	29	95,0	23	95,4	23	95,3
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	615	604	98,2	540	87,8	418	97,5	335	78,2
Servicio de la Deuda	53	39	74,2	39	74,1	22	85,6	22	85,5
Servicio de la Deuda Pública Externa	4	3	76,1	3	76,1	4	79,4	4	79,4
Inversión	9.002	8.545	94,9	5.254	58,4	7.657	93,3	4.801	58,5
Directa	8.918	8.467	94,9	5.177	58,1	5.193	91,5	3.455	60,9
Transferencias Inversión	74	74	99,9	74	99,7	97	90,0	97	90,0
Transferencias de capital	10	3	33,2	3	33,2				
Cuentas por pagar Inversión	-	-	-	-	-	2.367	97,5	1.250	51,5
Gastos de operación comercial	2.617	2.535	96,9	2.079	79,4				
Gastos de comercialización y producción	2.579	2.500	96,9	2.044	79,3				
Gastos de personal operación	38	35	91,1	35	91,1				
Disponibilidad Final	2.979	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Gastos y Disponibilidad Final	17.238	13.570	78,7	9.596	55,7	11.621	83,2	8.128	58,2

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.

Se evidenció una leve caída del nivel de ejecución el cual alcanzó un 78,7% comparado con el 83,2% de la vigencia 2021, situación similar al observar los giros que llegaron al 55,7%, luego de registrar el 58,2% el año anterior. Estos resultados no son óptimos por la conformación de rezagos presupuestales teniendo en cuenta que al cierre de la vigencia los compromisos por pagar alcanzaron el 23,1% del total asignado por \$3.974 miles de millones, (3.97 billones).

En los Gastos de Funcionamiento la ejecución fue del 94,8% (\$2.451 miles de millones) y los giros del 86% (\$2.224 miles de millones). Del Servicio de la Deuda conformada por los Intereses, las Comisiones y los Contingentes, se ejecutó el 74,2% por \$39 mil millones, con giros del 74,1% por \$39 mil millones.



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
 Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
 Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
 Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
 Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA
 DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

En relación con la ejecución del presupuesto de Inversión, compuesto por la Inversión Directa, las Transferencias y las Cuentas por Pagar, se alcanzó un nivel de ejecución del 94,9% por \$8.545 miles de millones, (8.5 billones), con giros por \$5.254 miles de millones, (5.25 billones), alcanzando una ejecución del 58,4%. De los Gastos de Operación, la ejecución fue del 96,9% (\$2.535 miles de millones) y giros del 79,4% (\$2.079 miles de millones), (2 billones).

Respecto a la ejecución por entidad se observa: Capital Salud en primer lugar ejecutando el 97,8% (\$2.103 miles de millones) y en giros el 82% (\$1.762 miles de millones), seguida por el Canal Capital que ejecutó el 97,8% (\$53 mil millones) y giró el 74,9% (\$40 mil millones), Aguas de Bogotá con 94,7% (\$96 mil millones) y 78,8% (\$80 mil millones), Transmilenio el 92,2% (\$5.198 miles de millones) y 65,5% (\$3.695 miles de millones), el Acueducto 91,3% (\$4.494 miles de millones) y 62,5% (\$3.078 miles de millones), la Lotería de Bogotá 76,4% (\$164 mil millones) y 71,5% (\$153 mil millones), la ERU 69,7% (\$151 mil millones) y 53,5% (\$116 mil millones), la Operadora Distrital de Transporte 66,2% (\$27 mil millones) y 40,1% (\$17 mil millones) y por último la Empresa Metro con el 32,9% (\$1.283 miles de millones) y 16,8% (\$655 mil millones), respectivamente.

Cuadro 10. Ranking Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad diciembre 2022

Miles de millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros
Capital Salud EPS	1.839	311	2.150	2.103	97,8	1.762	82,0
Canal Capital	44	10	54	53	97,8	40	74,9
Aguas de Bogotá	93	9	102	96	94,7	80	78,9
Transmilenio	6.525	- 887	5.638	5.198	92,2	3.695	65,5
EAAB	5.483	- 559	4.924	4.494	91,3	3.078	62,5
Lotería de Bogotá	192	23	214	164	76,4	153	71,5
ERU	120	97	217	151	69,7	116	53,5
Operadora D. de Transporte	41	0	41	27	66,2	17	40,1
Metro	3.722	175	3.897	1.283	32,9	655	16,8
Total general	18.058	- 820	17.238	13.570	78,7	9.596	55,7

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.



CONTRALORÍA

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ, D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA "Control fiscal de todos y para todos".

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

3. Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E.

Durante la vigencia 2022, las Subredes contaron con un presupuesto inicial de \$2.429 miles de millones, (2.42 billones) luego de modificaciones por \$746 mil millones, dejando un definitivo por \$3.175 miles de millones, (3.17 billones) cifra superior en 13,7% (\$383 mil millones) respecto a la vigencia anterior cuando el presupuesto definitivo fue de \$2.792 miles de millones.

De lo asignado en Ingresos el 26,1% (\$828 mil millones) corresponden a recursos no ejecutados de años anteriores, como Disponibilidad Inicial, un 64,2% (\$2.037 miles de millones) (2 billones), de Ingresos Corrientes y los Recursos de Capital el 9,7% (\$309 mil millones). Lo recaudado presentó una caída al pasar de 95,2% en la vigencia 2021 al 92,4% en 2022, en términos porcentuales como se puede observar en el cuadro siguiente:

Cuadro 11. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado diciembre de cada vigencia

Miles de millones de pesos

Rubro	2022				2021		
	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%	Saldo por Recaudar	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%
Disponibilidad Inicial	828	828	100,0	-	572	572	100,0
Ingresos Corrientes	2.037	1.735	85,2	302	1.919	1.680	87,5
Venta de bienes y servicios	1.973	1.653	83,8	319	1.919	1.676	87,3
Transferencias Corrientes	65	82	126,2	- 17	-	4	-
Recursos de Capital	309	369	119,3	- 60	301	407	135,0
Rendimientos financieros	2	5	209,7	- 3	6	2	33,0
Transferencias de Capital	307	364	118,6	- 57	295	405	137,2
Total Ingresos y Disponibilidad Inicial	3.175	2.933	92,4	242	2.792	2.659	95,2

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.



CONTRALORÍA

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
 Radicacion#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
 Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
 Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
 Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Al analizar el comportamiento de cada Subred se aprecian los siguientes niveles de recaudo: Sur 102,3% (\$920 mil millones), Sur Occidente 92,5% (\$593 mil millones), Centro Oriente 87,4% (\$883 mil millones) y Norte 86% (\$537 mil millones). El saldo consolidado por recaudar de \$242 mil millones o el 7,6% del total asignado para la vigencia 2022.

Cuadro 12. Ranking Ejecución Rentas e Ingresos por Subred diciembre 2022

Miles de millones de pesos

Nombre	Presupuesto Inicial	Modificaciones Acumuladas	Presupuesto Definitivo	Recaudos Acumulados	% Recaudos
Subred Sur	747	152	899	920	102,3
Subred Sur Occidente	522	119	641	593	92,5
Subred Centro Oriente	681	329	1.010	883	87,4
Subred Norte	479	146	625	537	86,0
Total general	2.429	746	3.175	2.933	92,4

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.

Cuadro 13. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Gastos e Inversión Consolidado diciembre de cada vigencia

Miles de millones de pesos

Rubro	2022					2021			
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros
Gastos de Funcionamiento	421	407	96,8	330	78,3	1.961	97,7	1.694	84,4
Gastos de personal	72	71	98,0	71	98,0	379	96,0	379	96,0
Adquisición de bienes y servicios	334	324	97,0	249	74,4	534	98,4	467	86,1
Transferencias corrientes de funcionamiento	13	11	85,1	9	66,7	11	81,4	7	54,9
Gastos de comercialización y producción	-	-	-	-	-	1.037	98,1	839	79,5
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	2	2	91,8	2	91,0	1	95,8	1	93,6
Inversión	911	800	87,9	178	19,6	573	83,2	126	18,3
Directa	911	800	87,9	178	19,6	322	73,7	44	10,0
Cuentas por pagar Inversión	-	-	-	-	-	251	99,8	82	32,6
Gastos de operación comercial	1.684	1.662	98,7	1.401	83,2	-	-	-	-
Gastos de comercialización y producción	1.345	1.328	98,7	1.067	79,3	-	-	-	-



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ, D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

"Control fiscal de todos y para todos".

Gastos de personal operación	339	335	98,7	335	98,7	-	-	-	-
Disponibilidad Final	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Gastos y Disponibilidad Final	3.175	2.870	90,4	1.909	60,1	2.535	90,8	1.819	65,2

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

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

En la ejecución pasiva, el 13,3% corresponden a Gastos de Funcionamiento (\$421 mil millones), un 28,7% a Inversión (\$911 mil millones), el 53% a Gastos de Operación Comercial (\$1.684 miles de millones) y finalmente el 5% de Disponibilidad Final (\$159 mil millones).

Se evidencia una leve caída en el nivel de ejecución que tan sólo alcanzó el 90,4% (por \$2.870 miles de millones) comparado con el 90,8% de la vigencia 2021, sin embargo los giros decrecen en mayor medida llegando al 60,1% (por \$1.909 miles de millones), luego de registrar 65,2% el año anterior.

Los Gastos de Funcionamiento lograron ejecutarse en el 96,8% (\$407 mil millones) y se realizaron giros del 78,3% (\$330 mil millones), los Gastos de Operación Comercial se ejecutaron en el 98,7% o \$1.662 miles de millones y girando el 83,2% o \$1.401 miles de millones, finalmente los Gastos de Inversión se ejecutaron en el 87,9% por \$800 mil millones y tan solo giraron el 19,6% por \$178 mil millones.

Debe haber más eficiencia en la ejecución de los recursos para evitar la creación de rezagos presupuestales adicionales, toda vez que existen recursos equivalentes al 9,6% de lo asignado (\$306 mil millones) sin comprometer y en el mismo sentido el 30,2% de lo presupuestado (\$960 mil millones) de compromisos por pagar.



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
 Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
 Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
 Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
 Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

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

diciembre 2022

Miles de millones de pesos

Entidad	Apropiación Inicial	Modificaciones Acumuladas	Apropiación Vigente	Total Ejecución	% Ejec	Giros	% Giros
Subred Norte	479	146	625	594	95,1	466	74,7
Subred Sur Occidente	522	119	641	605	94,4	488	76,2
Subred Sur	747	152	899	844	93,8	507	56,4
Subred Centro Oriente	681	329	1.010	826	81,8	447	44,3
Total general	2.429	746	3.175	2.870	90,4	1.909	60,1

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.

Al analizar el comportamiento de cada Subred, se aprecian niveles de ejecución y giros: Norte 95,1% (\$594 mil millones) y 74,7% (\$466 mil millones), Sur Occidente 94,4% (\$605 mil millones) y 76,2% (\$488 mil millones), Sur 93,8% (\$844 mil millones) y 56,4% (\$507 mil millones), y finalmente Centro Oriente 81,8% (\$826 mil millones) y 44,3% (\$447 mil millones), respectivamente.

4. Fondos De Desarrollo Local - FDL

A los veinte FDL les fue asignado un presupuesto por \$1.999 miles de millones afectado por una modificación de \$98 mil millones, para un definitivo por \$1.901 miles de millones, monto superior al de 2021 cuando se ubicó en \$1.712 miles de millones.

Cuadro 15. Presupuesto y Recaudo FDL a diciembre de 2022

Miles de millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	Recaudos	%
Ingresos Corrientes	1.209	0	1.209	1.211	100,1
Recursos de capital	18	68	86	97	113
Total Ingresos	1.228	68	1.295	1.308	101
Disponibilidad inicial	771	-166	605	608	100,4
Total Ingresos más Disponibilidad Inicial	1.999	-98	1.901	1.916	100,8

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.

El presupuesto de ingresos se conformó en el 53,6% por Ingresos Corrientes y a



CONTRALORÍA

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicacion#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ, D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

"Control fiscal de todos y para todos".

su interior las Transferencias de la Administración Central, el 31,8% de la Disponibilidad Inicial y el 4% de Recursos de Capital.

Dentro de las fuentes de financiación, la Disponibilidad Inicial refleja una tendencia a la baja, del 47,9% en 2020 al 44,4% en 2021 y al 31,8% en 2022, sin embargo, no se ha disminuido significativamente, resultado que da cuenta del atraso en la ejecución efectiva y en la demora en el cierre del proceso de contratación adelantados o bien porque no se ha recibido la totalidad del bien o servicio o no se ha legalizado la totalidad del pago.

En el Gasto e Inversión, la ejecución registró el 98,4% (\$1.870 miles de millones) con porcentaje de los giros del 54,3%, inferior al logrado en 2021 cuando se ubicó en el 62,1% Este resultado generó el rezago por \$837 mil millones, superior al del 2021 de \$605 mil millones.

Cuadro 16. Presupuesto y Ejecución de Gastos FDL a diciembre de 2022

Miles de millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	%	Giros	%
Gastos de personal	18	0	18	18	99,6	17	95,9
Adquisición de bienes y servicios	37	1	38	36	95,8	26	67,2
Transferencias corrientes		0	0	1	99,6	0	99,6
Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	0	0	0	0	61,7		0
Obligaciones por Pagar Funcionamiento	23	-10	14	13	97,5	12	86,2
Funcionamiento	78	-9	70	68	97,1	55	78,4
Directa	1.173	105	1.278	1.258	98,4	616	48,2
Obligaciones por Pagar Inversión	748	-194	553	545	98,5	362	65,5
Inversión	1.920	-89	1.831	1.802	98,5	978	53,4
Total Gastos e Inversión más Disponibilidad Final	1.999	-97.982	1.901	1.870	98,4	1.033	54,3

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.



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
 Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
 Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
 Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
 Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

En el análisis de la ejecución del gasto se observó que continúa la problemática de aplazar la ejecución, hecho detectado en el porcentaje de giros de la Inversión Directa del 48,2%, y ratificado por los giros de las obligaciones por pagar de inversión del 65,5%.

En el ranking de giros, el FDL el de Usaquén registró el mayor porcentaje con EL 84% seguido por Barrios Unidos 68,4%, Puente Aranda 65,9% La Candelaria 65,1%; mientras los de Fontibón 39%, Usme 42% y Mártires 43% los menores.

Cuadro 17. Presupuesto y Ejecución de Gastos FDL a diciembre de 2022

Miles de millones de pesos

Fondos de Desarrollo Local	Presupuesto Definitivo	Ejecución	%	Giros	%
Usaquén	71	71	100,0	60	84,0
Barrios Unidos	45	44	97,4	31	68,4
Puente Aranda	71	70	98,4	47	65,9
La Candelaria	23	22	97,5	15	65,1
Suba	179	176	98,5	105	58,7
San Cristóbal	124	122	98,5	72	58,0
Engativá	116	115	99,8	66	56,9
Bosa	158	152	96,0	89	56,3
Teusaquillo	42	41	97,4	24	56,0
Tunjuelito	61	60	99,0	34	55,6
Kennedy	199	197	99,1	106	53,4
Antonio Nariño	35	34	96,4	18	52,3
Ciudad Bolívar	239	237	99,3	124	51,8
Santafé	55	54	97,9	28	51,0
Chapinero	41	41	98,4	21	50,4
Sumapaz	73	70	95,8	35	48,3
Rafael Uribe Uribe	110	107	97,3	53	48,0
Mártires	39	38	98,2	17	43,0
Usme	132	131	99,5	55	42,1
Fontibón	89	88	99,3	35	39,0

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

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

En el FDL de Usaquén la ejecución fue del 100% y los giros del 84% por \$60 mil millones, destacándose dentro de los proyectos de inversión: Subsidios y



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No

Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293 DE BOGOTÁ. D.C.

Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA "Control fiscal de todos y para todos".

Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO

Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

Transferencias para la Equidad \$9.5 mil millones y giros del 98,9%, Sistema Distrital de Cuidado \$3 mil millones y giros del 77,1% y Movilidad Segura, Sostenible y Accesible \$11.3 mil millones giros del 78,4%.

5. Conclusiones

La vigencia 2022 dan cuenta de crecimiento en el monto asignado, la ejecución y giros. El Presupuesto General creció en \$7.988 miles de millones, (7.98 billones) el recaudo en \$5.902 miles de millones, (5.9 billones), y la ejecución del gasto y la inversión en \$6.737 miles de millones, (6.7 billones).

El recaudo tributario por \$11.458 miles de millones, (11.45 billones) se incrementó el 16,6% frente a lo logrado en 2021 por \$9.825 miles de millones, (9,8 billones), resultado alentador por el crecimiento del impuesto de Industria Comercios y avisos -ICA en el 33,2% teniendo en cuenta que su recaudo depende del comportamiento de las actividades económicas de la ciudad y corrobora la potencialidad de la economía bogotana para generar rentas.

No obstante, lo anterior, el rezago presupuestal (reservas presupuestales y cuentas por pagar)¹ se incrementó en el Presupuesto General al pasar de \$7.731 miles de millones, (7,7 billones), en 2021 a \$8.597 miles de millones, (8,59 billones), el 17,4% del monto asignado. En el Presupuesto Anual fue de \$3.664 miles de millones, en las E.I.C.D \$3.974 millones y en las Subredes Integradas de Servicio de Salud \$716 mil millones.

En el porcentaje de las autorizaciones de giros, se observó un leve incremento en el Presupuesto Anual del 79% al 82,1%, mientras en las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito -EICD y Subredes Integradas de Servicios de Salud -EPS fueron inferiores al logrado en 2021, en las primeras del 58,2% al 55,7% y en las segundas del 65,2% al 60,1%.

¹ Rezago presupuestal, diferencia entre el monto ejecutado y los giros presupuestales
www.contraloriabogota.gov.co
Cra. 32 A No. 26 A 10
Código Postal 111321
PBX 3358888



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
Radicación#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO
Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Las entidades que reportaron porcentajes de giros inferiores al 70%, así:

- Presupuesto Anual: El Instituto de Desarrollo Urbano -IDU con el 27,1%, Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia 58,9%, Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte 61,2%, Universidad Distrital Francisco José de Caldas 65,5% y la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico 67,8%.
- EICD: Metro S.A 16,8%, Operadora Distrital de Transporte 40,1%, Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá -ERU 53,5%, Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá EAAB- ESP 62,5% Y Transmilenio 65,5%.
- Subredes: Centro Oriente 44,3% y Sur 56,4%.

La diferencia entre el recaudo y las autorizaciones de giros en el Presupuesto General fue de \$10.152 miles de millones, fue muy similar a lo ocurrido en 2021 por \$10.220 miles de millones. En el Anual de \$2.965 miles de millones. Se dejó de gestionar recursos por \$3.825 miles de millones (diferencia entre presupuesto definitivo y el recaudo), en 2021 fue por \$1.773 miles de millones.

En los Fondos de Desarrollo Local –FDL se observó que la Disponibilidad Inicial con \$605 mil millones, participó del 31,8% dentro de las fuentes de financiación, con tendencia a la baja; en 2020 participaron del 47,9% y en 2021 del 44,4%.

En los FDL el rezago presupuestal se incrementó al llegar a \$837 mil millones superior al de 2021 que fue de \$764 mil millones, resultado que debe impactar el presupuesto de 2023, como disponibilidad inicial.

Finalmente, de un presupuesto definitivo por \$ 49.429 miles de millones se dejó de comprometer \$5.514 miles de millones, (5.51 billones), es decir el 11,2%, monto significativo teniendo en cuenta las necesidades sentidas de la ciudad en materia de seguridad, movilidad y la implementación de las estrategias planteadas para reducir




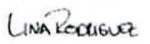

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: No
 Radicacion#2-2023-06462 Fecha 2023-03-24 09:05 PRO 1506293
 Tercero: (ATM049915) ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA
 Dependencia: DIRECCIÓN DE APOYO AL DESPACHO "Control fiscal de todos y para todos".
 Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 11000-07396

CONTRALORÍA
 DE BOGOTÁ, D.C.

las tasas de desempleo; así mismo, en la medida en que no se ejecutan las metas presupuestales que están atadas a la implementación de unas políticas, planes, programas y proyectos trazados en el marco del plan de desarrollo de la ciudad, que tiene horizonte a junio de 2024, se pone en riesgo su ejecución, por lo que se espera que la vigencia 2023, el comportamiento de la gestión presupuestal mejore, pues los recursos que no se ejecutan, afectan directamente la calidad de vida de los ciudadanos de Bogotá.

Cordialmente,


JULIÁN MAURICIO RUIZ RODRÍGUEZ
 Contralor de Bogotá D.C.

	PROYECTÓ	APROBÓ	REVISÓ
Firma y Fecha	 13-Mar-23	 17-Mar-22	 24-Mar-22
Nombre Mail Cargo	Rodolfo Alfonso Cetina ralfonso@contraloriabogota.gov.co Subdirector Técnico 068-03 Equipo de Presupuesto y Estadística Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero	Lina Raquel Rodríguez Meza lrodriguez@contraloriabogota.gov.co Directora Estudios de Economía y política Pública	Javier Tomás Reyes Bustamante jreyes@contraloriabogota.gov.co Director Apoyo al Despacho Camilo Andrés Barrera Sánchez Gabriel Adolfo Jurado Parra Asesores Despacho
En cumplimiento a la política cero papel y los objetivos ODS, componente ambiental, este documento contiene firmas escaneadas/digitalizadas, suministradas por los firmantes y son válidas para todos los efectos legales de acuerdo a lo señalado en la Ley 527 de 1999. Para confirmar y/o verificar la información contenida en este documento, puede comunicarse con los correos registrados, al pie del nombre del firmante.			