

CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 9 Anexos: Si  
Radicacion#2-2019-07136 Fecha 2019-04-03 17:13 PRO 1124989  
Tercero: (19333686) ENRIQUE PEALOSA LONDOO  
Dependencia: DESPACHO DEL CONTRALOR  
Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 10000-08845



*"Una Contraloría aliada con Bogotá"*

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



Ref.: Pronunciamento sobre: Ejecución Presupuestal 2018.

En desarrollo de lo establecido en la Constitución Política de Colombia y en la Ley 42 de 1993, sobre la vigilancia de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes del Estado en todos sus órdenes y niveles, la Contraloría de Bogotá, D.C., informa el resultado de la ejecución presupuestal en la vigencia 2018, reportados por cada una de las entidades que conforman el Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital; los Fondos de Desarrollo Local - FDL; las Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital – EICD y las Subredes Integradas de Servicios de salud ESE.

La información se tomó de los reportes que efectúan los sujetos de vigilancia y control fiscal, que conforman la Administración Distrital, a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF, de la Contraloría de Bogotá, D.C.

El análisis parte de la evaluación de las cifras agregadas o Presupuesto General del Distrito, posteriormente se presenta el comportamiento del Presupuesto Anual de Bogotá, de las siete Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital, de las cuatro Subredes Integradas de Salud ESE y finalmente lo alcanzado por los Fondos de Desarrollo Local - FDL.

Al ser el presupuesto un elemento fundamental para mostrar la acción del gobierno de la ciudad y el mecanismo para dar cumplimiento al Plan de Desarrollo 2016 – 2020, la Contraloría de Bogotá, D.C., a través de la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, evaluó la ejecución presupuestal, evidenciando que en 2018, de un Presupuesto General del Distrito Capital<sup>1</sup> definitivo por \$31.115.899,2 millones, la ejecución llegó a

<sup>1</sup>El Presupuesto General del Distrito Capital se conforma de las entidades del Presupuesto Anual, las Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital y las Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A - 10

Código Postal 111321

PBX 3358888

\$25.224.934,4 millones, el 81,1%; con giros por \$20.031.470,6 millones y compromisos y cuentas por pagar por \$5.193.463,8 millones.

La ejecución presupuestal del 81,1%, es la más baja de lo corrido del actual gobierno distrital, así mismo, la menor presentada desde el año 2000<sup>2</sup>. Llama la atención este porcentaje, puesto que el Presupuesto General se recortó en \$942.837,0 millones al finalizar año<sup>3</sup>. De no haberse registrado el recorte, la ejecución hubiese sido del 78,7%, mucho menor a la ya registrada. En atención a esta circunstancia, se justifica la necesidad de realizar el pronunciamiento sobre la ejecución presupuestal.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2018: PRESUPUESTO GENERAL DEL DISTRITO

El Presupuesto General del Distrito Capital, mostró a 31 de diciembre de 2018, un presupuesto definitivo por \$31.115.899,2 millones, con recaudo acumulado por \$28.268.756,0 millones y ejecución del Gastos por \$25.224.934,4 millones, montos que equivalen al 90,8% y 81,1% de la partida presupuestal.

**Cuadro No. 1: Presupuesto General del Distrito Capital – Comparativo Ingresos y Gastos**

Millones de pesos

Niveles de Gobierno	Vigencia 2017					Vigencia 2018					Variación % 2018 vs 2017		
	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Var.	Recaudo	% Ejec.	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Var.	Recaudo	% Ejec.	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Recaudo
<b>Rentas e Ingresos</b>													
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	18.820.354,3	17.105.346,9	-9,1	16.396.238,5	95,9	20.919.909,3	20.412.886,8	-2,4	19.060.662,8	93,4	11,2	19,3	16,3
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	7.551.642,6	5.537.343,4	-26,7	6.292.332,3	113,6	9.927.579,6	8.946.262,9	-9,9	7.615.988,2	85,1	31,5	61,6	21,0
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	1.302.701,0	1.659.290,7	27,4	1.341.331,5	80,8	1.211.247,2	1.756.749,5	45,0	1.592.105,0	90,6	-7,0	5,9	18,7
<b>Total Presupuesto General del Distrito Capital</b>	<b>27.674.698,0</b>	<b>24.301.981,0</b>	<b>-12,2</b>	<b>24.029.902,3</b>	<b>98,9</b>	<b>32.058.736,2</b>	<b>31.115.899,2</b>	<b>-2,9</b>	<b>28.268.756,0</b>	<b>90,8</b>	<b>15,8</b>	<b>28,0</b>	<b>17,6</b>
<b>Gastos e Inversiones</b>													
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	18.820.354,3	17.105.346,9	-9,1	15.698.411,9	91,8	20.919.909,3	20.412.886,8	-2,4	17.965.200,5	88,0	11,2	19,3	14,4
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	7.551.642,6	5.537.343,4	-26,7	4.827.165,6	87,2	9.927.579,6	8.946.262,9	-9,9	5.555.915,2	62,1	31,5	61,6	15,1
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	1.302.701,0	1.659.290,7	27,4	1.569.885,9	94,6	1.211.247,2	1.756.749,5	45,0	1.703.818,7	97,0	-7,0	5,9	8,5
<b>Total Presupuesto General del Distrito Capital</b>	<b>27.674.698,0</b>	<b>24.301.981,0</b>	<b>-12,2</b>	<b>22.095.463,4</b>	<b>90,9</b>	<b>32.058.736,2</b>	<b>31.115.899,2</b>	<b>-2,9</b>	<b>25.224.934,4</b>	<b>81,1</b>	<b>15,8</b>	<b>28,0</b>	<b>14,2</b>

Fuente: Presupuesto 2018, Acuerdo de Expedición No. 694 y Decreto de Liquidación No. 816, juntos del 28 de diciembre de 2017; Presupuesto 2017, Acuerdo de Expedición No. 657 y Decreto de Liquidación No. 627, en su orden del 20 y 26 de diciembre de 2016; Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá - SIVICOF.

<sup>2</sup> [www.contraloriabogota.gov.co/informes-obligatorios-0](http://www.contraloriabogota.gov.co/informes-obligatorios-0) y entrar a la carpeta Presupuesto D.C.

<sup>3</sup> Las modificaciones se presentaron con recorte en el Presupuesto Anual por \$507.022,6 millones y Empresas Industriales y Comerciales \$981.316,7 millones e incremento en las ESE por \$545.502,3 millones.

*"Una Contraloría aliada con Bogotá"*

Si bien es cierto, que el comparativo de los montos de recaudo y ejecución muestra crecimiento, no ocurre lo mismo con los porcentajes de recaudo y ejecución del gasto, que son inferiores a los logrados en 2017, cuando alcanzaron el 98,9% y 90,9% respectivamente.

Los resultados son preocupantes, a pesar que la Administración contó con recursos por \$28.268.756,0 millones, no gestionó la totalidad de bienes y servicios que demandan las comunidades, hecho evidenciado en la ejecución de giros por \$20.031.470,6 millones y la conformación del rezago presupuestal por \$5.193.463,8 millones.

La afectación se presenta principalmente, en las Empresas Industriales y Comerciales, dado que de un presupuesto definitivo por \$8.946.262,9 millones alcanzó únicamente el 62,1% de ejecución y en giros el 37,8% y en el Presupuesto Anual, generándose una menor ejecución en los Establecimientos Públicos, con el 80,4%, de un presupuesto por \$7.455.697,4 millones.

Teniendo en cuenta que en diciembre 31 de 2019, culmina el periodo de gobierno de la actual administración de la ciudad (1° de enero de 2016 a 1° de enero de 2020), es indispensable mejorar la gestión presupuestal en cada una de las entidades, por la necesidad de ejecutar lo de la vigencia actual \$40.458.058,8 millones<sup>4</sup> y lo que se trae como rezago del 2018 de \$5.193.463,8 millones (Reservas Presupuestales \$2.711.175,3 millones y Cuentas por Pagar de la Empresas Industriales y Comerciales y de las Sub Redes Integradas de Servicios de Salud, por \$2.482.288,5 millones).

En los Fondos de Desarrollo Local - FDL, se mantuvo la misma tendencia de vigencias anteriores, con niveles de giros entre 31,7% y 59,2%, de un presupuesto definitivo por \$1.883.729,7 millones, que indican atrasos significativos en la ejecución efectiva del gasto, como una problemática estructural, a pesar de diferentes acciones por parte del gobierno distrital para revertir esta situación, el nivel de giros no se incrementó como se esperaba y los resultados así lo indican.

De mantenerse estos niveles de baja ejecución, sus efectos se traducirían en incumplimiento de lo proyectado en el Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor para Todos" 2016 – 2020, por la relación que existe entre el Presupuesto y el Plan Plurianual de Inversiones.

<sup>4</sup>Montos Aprobados vigencia 2019: Presupuesto Anual \$25.634.215,7 millones, Empresas Industriales y Comerciales \$13.130.974,1 millones y Sub Redes Integradas de Servicios de Salud ESE \$1.692.918,9 millones.



Frente a lo anterior, en el evento de aplicarse la Ley de Garantías<sup>5</sup>, con ocasión al proceso electoral del año 2019, en aras de dar plena aplicabilidad a los principios del sistema presupuestal, previstos en el Manual Operativo Presupuestal del Distrito Capital, las entidades del distrito deben realizar una programación eficiente y adecuada para la ejecución del gasto, de tal suerte que no se afecte su actividad y que su actuar sea transparente, antes de la entrada en vigencia de dicha restricción. Esto con el fin, de contrarrestar posibles situaciones de corrupción en épocas electorales, que afecten el presupuesto público.

**Cuadro. 2: Comparativo % Total Ejecución y Giros de Gastos e Inversión - por Niveles de Gobierno**

Concepto	2015		2016		2017		2018	
	Total Ejecución	Giros						
Presupuesto General del Distrito	83,8	69,6	88,3	74,3	90,9	74,1	81,1	64,4
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	85,6	73,4	89,9	77,9	91,8	77,4	88,0	74,7
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	77,6	57,9	88,2	69,2	87,2	64,3	62,1	37,8
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	93,4	80,5	74,3	57,8	94,6	73,9	97,0	79,5

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

## 1. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL

El componente del Presupuesto Anual de Bogotá, presentó una ejecución activa de \$19.060.662,8 millones, partida que frente al monto presupuestal definitivo \$20.412.886,8 millones, representa un nivel de recaudo del 93,4%, con buen comportamiento de los Ingresos Corrientes y a su interior los Tributarios.

<sup>5</sup> El Proyecto de Ley número 193 de 2018 del Senado, busca modificar el artículo 38 de la ley 996 de 2005 “Ley de garantías”.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

**Cuadro No. 3: Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital – Recaudo por Componente y Rubros a 31 diciembre de 2018**

Millones de pesos

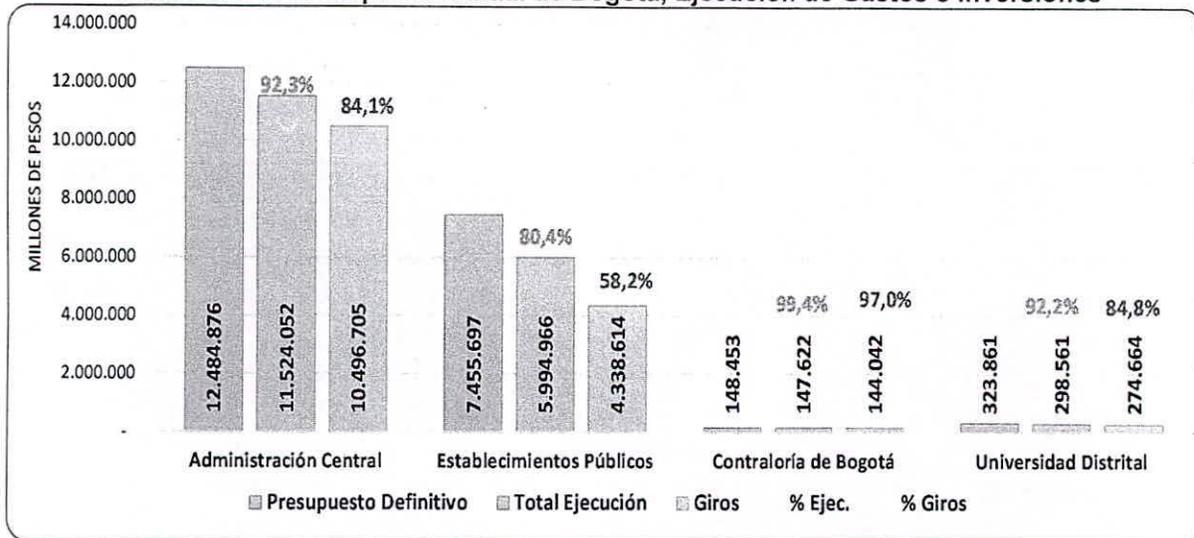
Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Saldo
<b>Administración Central</b>	<b>18.747.822,8</b>	<b>-414.355,3</b>	<b>18.333.467,6</b>	<b>16.735.900,3</b>	<b>91,3</b>	<b>1.597.567,3</b>
Ingresos Corrientes	8.947.667,1	-70.213,7	8.877.453,4	9.071.903,6	102,2	-194.450,1
Tributarios	8.233.815,3	-58.916,4	8.174.898,9	8.303.217,6	101,6	-128.318,7
No Tributarios	713.851,8	-11.297,3	702.554,5	768.686,0	109,4	-66.131,5
Transferencias	3.030.840,9	-157.199,4	2.873.641,5	2.865.496,5	99,7	8.145,0
Nación	2.989.814,8	-157.897,2	2.831.917,6	2.830.246,0	99,9	1.671,5
Entidades Distritales	0,0	697,8	697,8	0,0	0,0	697,8
Otras Transferencias	41.026,1	0,0	41.026,1	35.250,4	85,9	5.775,7
Recursos de Capital	6.769.314,9	-186.942,2	6.582.372,6	4.798.500,2	72,9	1.783.872,4
<b>Establecimientos Públicos</b>	<b>2.074.972,1</b>	<b>-101.846,4</b>	<b>1.973.125,6</b>	<b>2.210.153,6</b>	<b>112,0</b>	<b>-237.028,0</b>
Ingresos Corrientes	509.093,6	-9.083,1	500.010,4	638.661,3	127,7	-138.650,8
No Tributarios	509.093,6	-9.083,1	500.010,4	638.661,3	127,7	-138.650,8
Transferencias	571.602,3	-27.480,0	544.122,3	543.364,0	99,9	758,3
Nación	571.602,3	-27.480,0	544.122,3	543.364,0	99,9	758,3
Recursos de Capital	994.276,2	-65.283,3	928.992,9	1.028.128,3	110,7	-99.135,4
<b>Contraloría de Bogotá</b>	<b>2.618,5</b>	<b>-1.509,5</b>	<b>1.109,0</b>	<b>1.321,0</b>	<b>119,1</b>	<b>-212,0</b>
Ingresos Corrientes	1.109,0	0,0	1.109,0	1.321,0	119,1	-212,0
No Tributarios	1.109,0	0,0	1.109,0	1.321,0	119,1	-212,0
Transferencias	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recursos de Capital	1.509,5	-1.509,5	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Universidad Distrital</b>	<b>94.496,0</b>	<b>10.688,7</b>	<b>105.184,6</b>	<b>113.287,9</b>	<b>107,7</b>	<b>-8.103,3</b>
Ingresos Corrientes	61.429,8	-11.046,0	50.383,8	52.206,3	103,6	-1.822,5
Tributarios	30.000,0	-11.210,1	18.789,9	18.789,9	100,0	0,0
No Tributarios	31.429,8	164,2	31.593,9	33.416,5	105,8	-1.822,5
Transferencias	27.734,7	645,4	28.380,2	31.928,6	112,5	-3.548,5
Nación	27.734,7	645,4	28.380,2	31.928,6	112,5	-3.548,5
Recursos de Capital	5.331,5	21.089,2	26.420,6	29.152,9	110,3	-2.732,3
<b>Presupuesto Anual de Bogotá</b>	<b>20.919.909,3</b>	<b>-507.022,6</b>	<b>20.412.886,8</b>	<b>19.060.662,8</b>	<b>93,4</b>	<b>1.352.224,0</b>

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

Sin embargo, la ejecución del gasto no se movió en la misma línea del recaudo, al llegar al 88% frente al presupuesto definitivo por \$20.412.886,8 millones. Los giros fueron del 74,7%, distribuido y se constituyeron compromisos por \$2.711.175,3 millones, como se relaciona en la gráfica y en los dos cuadros siguientes.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Gráfica No. 1: Presupuesto Anual de Bogotá, Ejecución de Gastos e Inversiones



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

Cuadro No. 4: Administración Central Ranking % Ejecución Giros

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Sec. de Movilidad	419.754,5	-356,8	419.397,8	398.316,3	95,0	149.219,5	35,6
Sec. de Ambiente	165.977,7	-23.377,0	142.600,7	130.026,0	91,2	76.716,8	53,8
Sec. de Seguridad, Convivencia y Justicia	573.236,7	-9.034,0	564.202,7	528.310,0	93,6	376.718,4	66,8
Unidad Activa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	108.525,4	-1.408,0	107.117,4	98.294,8	91,8	73.913,0	69,0
Sec. del Hábitat	165.595,0	-704,0	164.891,0	147.892,3	89,7	116.697,9	70,8
Sec. Jurídica Distrital	35.938,7	0,0	35.938,7	29.433,2	81,9	28.205,5	78,5
Sec. de Integración Social	1.081.919,5	-7.128,5	1.074.791,0	1.029.762,9	95,8	869.098,3	80,9
Dpto. Activo de la Defensoría del Espacio Público	36.618,5	7.000,0	43.618,5	42.270,8	96,9	36.162,9	82,9
Sec. de Salud	65.663,5	0,0	65.663,5	55.611,9	84,7	55.347,6	84,3
Sec. de Hacienda	5.276.238,6	-184.443,7	5.091.794,8	4.365.125,6	85,7	4.336.163,1	85,2
Sec. General	191.003,8	-882,6	190.121,2	186.715,4	98,2	163.924,5	86,2
Sec. de Planeación	96.926,8	4.859,7	101.786,6	94.452,6	92,8	89.163,5	87,6
Sec. de Gobierno	146.650,7	0,0	146.650,7	135.721,0	92,5	129.130,5	88,1
Sec. de Cultura, Recreación y Deporte	138.229,7	5.430,0	143.659,7	140.768,1	98,0	129.870,8	90,4
Sec. de la Mujer	49.748,0	1.000,0	50.748,0	49.579,7	97,7	46.196,0	91,0
Sec. de Desarrollo Económico	55.884,1	0,0	55.884,1	55.871,4	100,0	51.053,8	91,4
Sec. de Educación	3.839.885,9	-6.977,0	3.832.908,9	3.788.087,7	98,8	3.526.261,8	92,0
Dpto. Activo del Servicio Civil Distrital	12.845,3	48,5	12.893,8	12.564,0	97,4	12.042,1	93,4
Concejo	67.864,5	0,0	67.864,5	64.495,3	95,0	64.494,1	95,0
Veeduría	20.746,5	0,0	20.746,5	20.469,0	98,7	19.929,3	96,1
Personería	144.551,4	7.044,7	151.596,1	150.283,7	99,1	146.395,4	96,6
<b>Total Administración Central</b>	<b>12.693.804,7</b>	<b>-208.928,6</b>	<b>12.484.876,1</b>	<b>11.524.051,7</b>	<b>92,3</b>	<b>10.496.704,7</b>	<b>84,1</b>

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

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

**Cuadro No. 5: Establecimientos Públicos Ranking % Ejecución Giros**

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	%Ejec	Giros	%Giros
Instituto de Desarrollo Urbano - IDU	2.672.465,5	- 290.263,0	2.382.202,5	1.369.780,6	57,5	557.162,4	23,4
Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD	577.139,0	91.898,6	669.037,7	642.909,3	96,1	314.188,1	47,0
UAE de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	165.967,9	- 328,0	165.639,9	145.994,0	88,1	83.847,9	50,6
Fondo de Vigilancia y Seguridad	9.754,6	- 153,0	9.601,6	7.882,2	82,1	5.857,9	61,0
Jardín Botánico	49.501,8	4.223,3	53.725,1	47.875,0	89,1	34.129,9	63,5
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP	373.851,5	48.999,0	422.850,5	380.588,2	90,0	286.534,3	67,8
Caja de Vivienda Popular - CVP	93.663,2	1.998,0	95.661,2	87.560,6	91,5	67.219,3	70,3
Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal - IDPYBA	29.118,2	- 1.138,0	27.980,2	26.038,6	93,1	19.863,5	71,0
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER	42.255,7	- 349,0	41.906,7	39.536,5	94,3	30.048,8	71,7
Instituto Para La Economía Social - IPES	59.263,6	- 738,8	58.524,8	56.573,9	96,7	42.035,2	71,8
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural - IDPC	37.805,1	- 678,3	37.126,9	35.856,8	96,6	26.770,3	72,1
Fondo Financiero Distrital de Salud - FFDS	2.543.964,4	- 59.204,4	2.484.760,0	2.180.805,6	87,8	1.944.692,0	78,3
UAE de Catastro Distrital	73.781,6	- 341,3	73.440,4	67.951,0	92,5	57.700,5	78,6
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud - IDIPRON	100.421,3	- 1.073,0	99.348,3	94.986,1	95,6	83.750,2	84,3
Instituto Distrital de las Artes - IDARTES	127.986,3	5.748,9	133.735,2	129.780,2	97,0	114.540,2	85,6
ID de Turismo	20.356,6	- 85,0	20.271,6	19.798,8	97,7	17.630,6	87,0
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal - IDPAC	36.935,9	- 159,0	36.776,9	36.107,5	98,2	33.271,1	90,5
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	11.168,6	-	11.168,6	10.683,8	95,7	10.110,8	90,5
Orquesta Filarmónica de Bogotá	59.252,5	-	59.252,5	58.478,2	98,7	54.364,1	91,7
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP	11.037,5	1.731,3	12.768,8	12.458,6	97,6	12.356,8	96,8
Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP	667.279,8	- 107.361,6	559.918,2	543.320,7	97,0	542.540,1	96,9
<b>Total Establecimientos Públicos</b>	<b>7.762.970,6</b>	<b>- 307.273,1</b>	<b>7.455.697,4</b>	<b>5.994.966,0</b>	<b>80,4</b>	<b>4.338.613,9</b>	<b>58,2</b>

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

## 2. SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD – ESE

Las Subredes contaron con un presupuesto definitivo de \$1.756.749,5 millones, luego de modificaciones por \$545.502,3 millones, cifra superior en 5,9% respecto al definitivo del año anterior, cuando se registró \$1.659.290,7 millones.

El recaudo presentó una mejora significativa, al pasar de 80,8% en la vigencia 2017 a 90,6% en 2018. El detalle por rubros se observa en el siguiente cuadro.

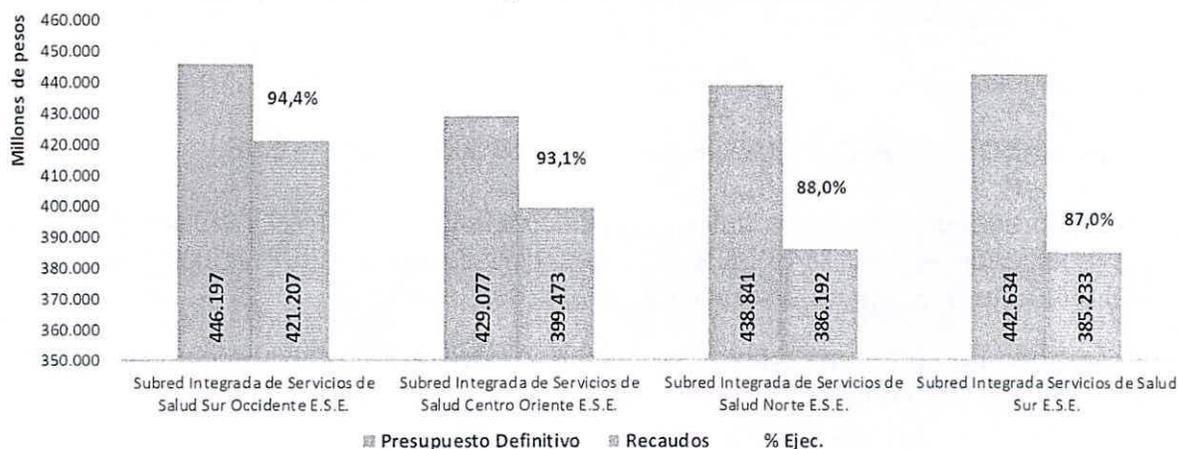
**Cuadro No. 6: Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución Rentas e Ingresos Consolidado diciembre de 2018 vs diciembre 2017**

Millones de pesos

Entidad/Rubros	2017		2018					2018 vs 2017	
	Recaudos	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Saldo	Var Recaudos	%
Subredes Integradas De Servicios De Salud E.S.E.	1.341.331,5	1.211.247,2	545.502,3	1.756.749,5	1.592.105,0	90,6	164.644,5	250.773,5	18,7
Ingresos Corrientes	1.243.496,9	1.194.745,4	437.827,8	1.632.573,2	1.466.433,5	89,8	166.139,7	222.936,5	17,9
Rentas Contractuales	1.242.078,3	1.194.295,4	426.693,4	1.620.988,9	1.462.689,5	90,2	158.299,4	220.611,2	17,8
Venta de Bienes, Servicios y Productos	977.667,2	1.126.391,7	196.669,0	1.323.060,7	1.165.394,2	88,1	157.666,4	187.727,0	19,2
Cuentas por Cobrar Venta de Bienes, Servicios y Productos	287.784,0	266.177,5	79.062,6	345.240,0	324.637,7	94,0	20.602,3	36.853,8	12,8
Fondo Financiero Distrital de Salud	10.352,9	33.109,4	2.718,5	35.827,9	33.932,4	94,7	1.895,5	23.579,4	227,8
Régimen Contributivo	28.926,6	43.384,4	19.340,3	62.724,7	61.277,2	97,7	1.447,5	32.350,7	111,8
Régimen Subsidiado	235.187,2	174.942,6	57.146,9	232.089,6	215.645,4	92,9	16.444,2	- 19.541,8	- 8,3
Eventos Catastróficos y Accidentes de Tránsito ECAT	3.808,8	5.954,2	- 1.401,4	4.552,9	3.313,1	72,8	1.239,7	- 495,7	- 13,0
Fondo de Desarrollo Local	1.055,4	1.100,0	2.451,7	3.551,7	3.574,8	100,7	- 23,1	2.519,4	238,7
Entes Territoriales	1.752,7	954,0	1.455,0	2.409,0	3.689,2	153,1	- 1.280,1	1.936,5	110,5
Otros Pagadores por Venta de Servicios	6.700,4	6.732,8	- 2.648,5	4.084,3	3.205,6	78,5	878,7	- 3.494,7	- 52,2
Otras Rentas Contractuales	264.411,1	67.903,8	230.024,4	297.928,2	297.295,2	99,8	633,0	32.884,1	12,4
Otros Ingresos No Tributarios	1.418,6	450,0	11.134,3	11.584,3	3.744,0	32,3	7.840,3	2.325,4	163,9
Recursos de Capital	4.171,9	1.103,0	-	1.103,0	2.598,2	235,6	- 1.495,2	- 1.573,7	- 37,7
Rendimientos por operaciones financieras	4.171,9	1.103,0	-	1.103,0	2.598,2	235,6	- 1.495,2	- 1.573,7	- 37,7
Disponibilidad Inicial	93.662,7	15.398,8	107.674,5	123.073,3	123.073,3	100,0	-	29.410,6	31,4

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2018-12)

**Gráfica. No 2: Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE Recaudo**



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

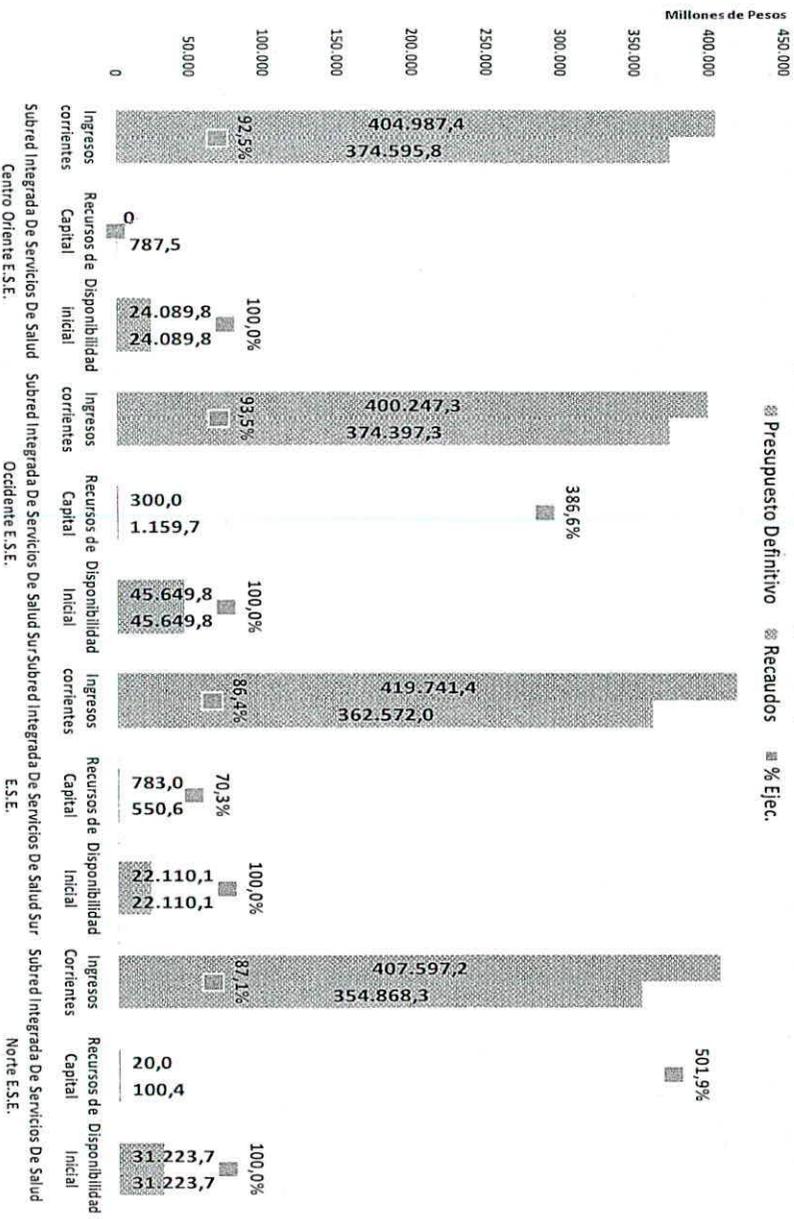


**CONTRALORIA**  
 DE BOGOTÁ, D.C.

*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

Al analizar el comportamiento por Subred, se aprecian mejoras en sus niveles de recaudo: Centro Oriente 93,1%, Sur Occidente 94,4%, Sur 87% y Norte 88%. Se destaca el recaudo a nivel consolidado de las Cuentas por Cobrar, al pasar del 92,2% en 2017 al 94% en 2018. Lo que indicaría un mejor manejo de la cartera en el pago a los hospitales públicos y a su vez la depuración de las Cuentas por Cobrar.

**Gráfica No. 3: Ejecución Rentas e Ingresos por Subred diciembre 2018**



Fuente: SIMICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2018-12)

En el gasto, del total de recursos asignados el 20,1% corresponde a Gastos de Funcionamiento \$353.052,6 millones, el 74,1% a Gastos de Operación \$1.301.580,2 millones y un 5,8% a Inversión \$102.116,7 millones. Se evidencia un mayor nivel de ejecución, llegó al 97% comparado con el 94,6% de la vigencia 2017. En los giros se repite la misma tendencia al pasar del 73,9% el año anterior al 79,5%.

**Cuadro No. 7: Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución y Giros Consolidado diciembre de 2018 vs diciembre 2017**

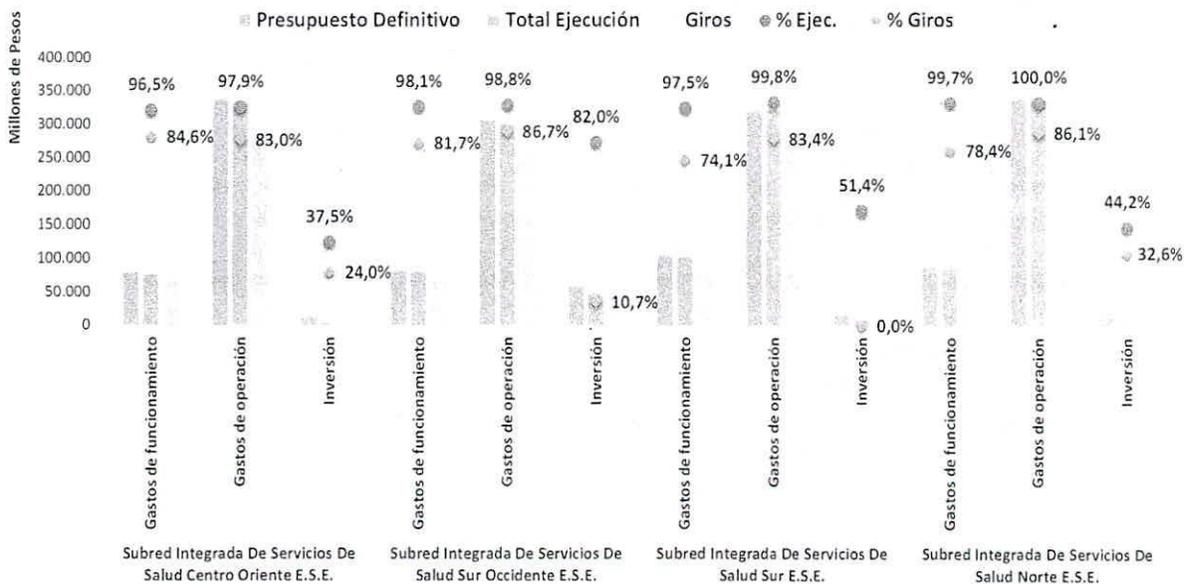
Millones de pesos

Rubros	2017				2018				2018 vs 2017				
	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Var Ejecución	% Ejec	Var Giros	% Giros
Subredes Integradas De Servicios De Salud E.S.E.	1.569.885,9	94,6	1.225.585,6	73,9	1.756.749,5	1.703.818,7	97,0	1.397.408,7	79,5	133.932,8	8,5	171.823,0	14,0
Gastos de funcionamiento	310.497,9	95,8	244.893,4	75,6	353.052,6	345.853,6	98,0	279.872,6	79,3	35.355,8	11,4	34.979,2	14,3
Servicios Personales	132.022,8	93,6	123.882,4	87,8	143.577,6	140.731,8	98,0	131.667,8	91,7	8.709,1	6,6	7.785,4	6,3
Gastos Generales	134.028,8	97,6	86.721,5	63,1	149.475,8	145.144,0	97,1	93.938,4	62,8	11.115,2	8,3	7.216,9	8,3
Cuentas por Pagar Funcionamiento	44.446,3	97,4	34.289,4	75,2	59.999,2	59.977,8	100,0	54.266,4	90,4	15.531,5	34,9	19.977,0	58,3
Gastos de operación	1.225.982,4	97,6	971.539,3	77,4	1.301.580,2	1.290.179,9	99,1	1.103.614,9	84,8	64.197,5	5,2	132.075,6	13,6
Inversión	33.405,7	42,1	9.153,0	11,5	102.116,7	67.785,2	66,4	13.921,2	13,6	34.379,6	102,9	4.768,3	52,1
Directa	18.246,2	29,6	1.533,9	2,5	77.864,0	44.174,2	56,7	28,7	0,0	25.928,0	142,1	- 1.605,2	- 98,1
Bogotá Mejor Para Todos	18.246,2	29,6	1.533,9	2,5	77.864,0	44.174,2	56,7	28,7	0,0	25.928,0	142,1	- 1.605,2	- 98,1
Cuentas por Pagar Inversión	15.159,5	85,6	7.619,1	43,0	24.252,7	23.611,0	97,4	13.892,5	57,3	8.451,5	55,8	6.273,5	82,3

Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2018-12)

Al analizar cada Subred, se observó incremento en los niveles de ejecución y giros: Centro Oriente 95,9% y 81,6%, Sur Occidente 96,4% y 75,8%, Sur 97,5% y 78,1%, y Norte 98,1% y 82,9%, respectivamente. Por su parte, el nivel de ejecución en la inversión se incrementó, al llegar al 56,7% frente a lo alcanzado el año anterior equivalente a 29,6%, pero en giros tan solo fue del 0,04% versus el 2,5% de 2017. No obstante la mejora, se conformó un rezago por \$306.410,0 millones.

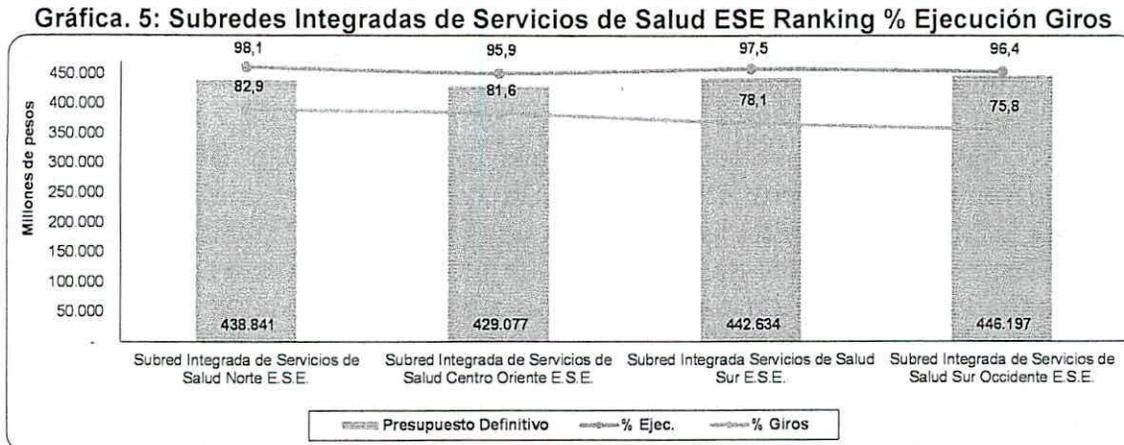
**Gráfica No. 4: Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Subred diciembre 2018**



Fuente: SIVICOF - consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEPP (2018-12)

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

El comportamiento en giros se muestra en la siguiente gráfica.



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

### 3. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ORDEN DISTRITAL

Las siete Empresas Industriales y Comerciales – EICD, contaron con un presupuesto definitivo por \$8.946.262,9 millones, luego de modificaciones que implicaron una disminución por \$981.316,7 millones. Frente a la vigencia 2017 se estableció incremento del 61,6%.

**Cuadro No. 8: Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por rubros**

Rubros	2017			2018			18 vs 17			
	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Ejec.	Dif Recaudo	% Var
<b>Ingresos Corrientes</b>	2.130.183,0	2.137.968,3	100,4%	2.033.984,1	- 66.108,7	1.967.875,4	2.131.857,7	108,3%	- 6.110,6	-0,3%
Ingresos de Explotación	2.015.516,9	2.010.439,5	99,7%	2.031.696,1	- 89.075,6	1.942.620,5	2.104.557,9	108,3%	94.118,4	4,7%
Otros Ingresos Corrientes	-	-	0,0%	2.288,0	22.967,0	25.255,0	27.299,8	108,1%	27.299,8	0,0%
<b>Transferencias</b>	1.430.573,5	2.177.173,1	152,2%	3.277.066,8	- 660.952,5	2.616.114,3	2.548.181,8	97,4%	371.008,7	17,0%
Nación	98.880,8	97.915,5	99,0%	6.580,0	-	6.580,0	6.009,1	91,3%	- 91.906,4	-93,9%
Municipios	1.644,2	511,3	31,1%	1.426,0	-	1.426,0	1.410,4	98,9%	899,1	175,8%
Administración Central	1.282.563,1	2.018.093,7	157,3%	3.269.060,8	- 660.952,5	2.608.108,3	2.468.267,5	94,6%	450.173,8	22,3%
Entidades Distritales	47.485,4	60.652,6	127,7%	-	-	-	72.494,8	0,0%	11.842,2	19,5%
<b>Recursos de Capital</b>	694.476,9	695.081,0	100,1%	1.543.090,1	34.538,7	1.577.628,8	264.104,7	16,7%	- 330.976,3	-55,6%
Recursos del Crédito	362.962,3	-	0,0%	1.150.524,5	14.064,2	1.164.588,7	-	0,0%	-	0,0%
Rendimientos por Operaciones Financieras	76.712,5	195.795,3	255,2%	98.693,2	- 206,9	98.486,4	136.120,9	138,2%	- 59.674,3	-30,5%
Aportes De Capital	31.000,0	31.000,0	100,0%	130.500,0	- 34.000,0	96.500,0	96.500,0	100,0%	65.500,0	211,3%
Recursos de Titularización	-	-	0,0%	-	-	-	6.177,0	0,0%	6.177,0	0,0%
Otros Recursos de Capital	123.802,1	368.285,7	297,5%	163.372,4	54.681,3	218.053,7	25.306,8	11,6%	- 342.979,0	-93,1%
<b>Disponibilidad Inicial</b>	1.382.110,0	1.382.110,0	100,0%	3.073.438,6	- 288.794,2	2.784.644,4	2.671.844,1	95,9%	1.289.734,1	93,3%
<b>Total Ingresos + Disponibilidad Inicial</b>	5.537.343,4	6.292.332,3	113,6%	9.927.579,6	- 981.316,7	8.946.262,9	7.615.988,2	85,1%	1.323.655,9	21,0%

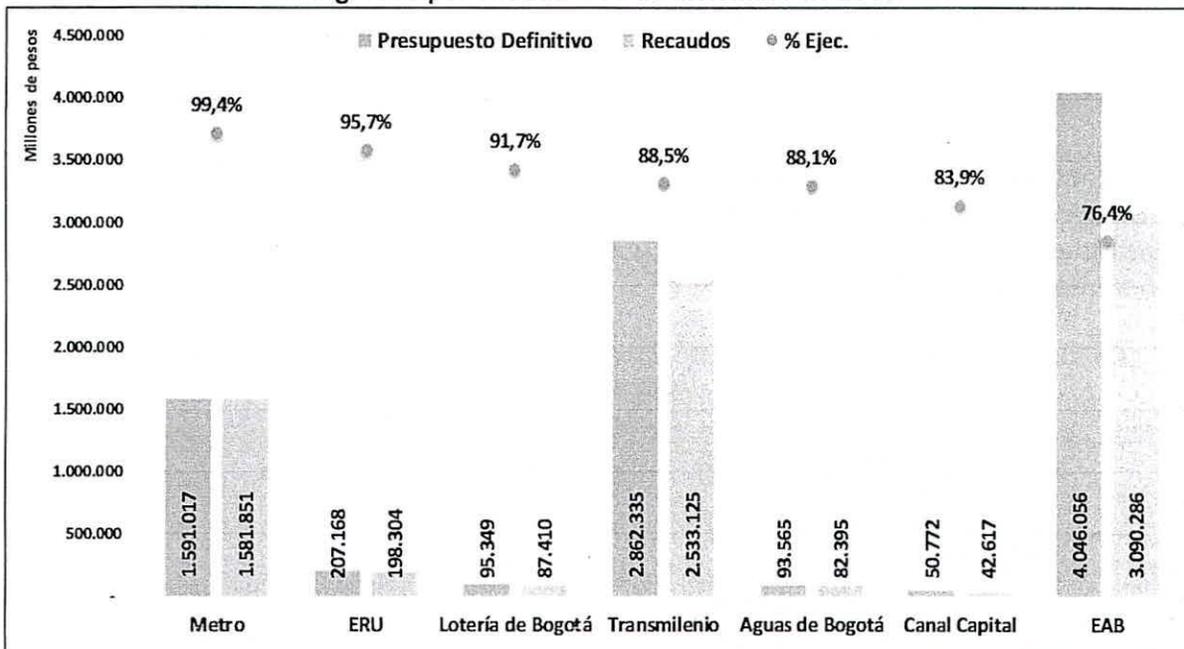
Fuente: SIVICOF

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

En el recaudo se presentó caída en el porcentaje, al pasar de 113,6% en la vigencia 2017 a 85,1% en 2018; influenciado por bajo recaudo en los Recursos de Capital, al no ingresar la partida programada por Recursos del Crédito previstos en \$1.164.588,7 millones. Adicional a lo anterior, en 2017 se registraron las Transferencias del Distrito para respaldar compromisos con la Nación.

De los Ingresos Corrientes se recaudó el 108,3% (\$2.131.857,7 millones), principalmente de la Venta de Bienes y Servicios; de las Transferencias el 97,4% (\$2.548.181,8 millones) y de los Recursos de Capital el 16,7% (\$264.104,7 millones). De la Disponibilidad Inicial se alcanzó el 95,9% de lo presupuestado (\$2.671.844,1 millones). El recaudo por entidad se muestra en la gráfica siguiente.

Gráfica No. 6: Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por entidad a 31 de diciembre de 2018



Fuente: SIVICOF

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

Por el lado del gasto, del total de recursos asignados el 16,6% corresponde a Gastos de Funcionamiento \$1.488.924,5 millones; el 6% a Gastos de Operación \$538.642,2 millones; el 1,1% al Servicio de la Deuda \$101.967,1 millones; un 71,7% a Inversión \$6.413.390,8 millones y el 4,5% para la Disponibilidad Final \$403.338,2 millones.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

**Cuadro No. 9: Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por cuentas 31 de diciembre de 2018**

Millones de pesos

Rubros	2017					2018						
	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1.280.969,3</b>	<b>1.049.691,5</b>	<b>81,9</b>	<b>1.213.681,2</b>	<b>94,7</b>	<b>1.438.981,7</b>	<b>49.942,8</b>	<b>1.488.924,5</b>	<b>1.144.368,2</b>	<b>76,9%</b>	<b>1.349.147,8</b>	<b>90,6%</b>
Servicios Personales	405.979,3	353.443,8	87,1	374.288,9	92,2	437.212,4	32.076,4	469.288,8	403.822,1	86,0%	440.023,5	93,8%
Gastos Generales	462.791,5	333.015,2	72,0	439.751,7	95,0	569.656,1	21.127,8	590.783,9	375.902,3	63,6%	493.371,6	83,5%
Transferencias Para Funcionamiento	259.055,2	221.657,7	85,6	251.575,3	97,1	289.766,1	4.405,8	285.360,3	244.381,9	85,6%	273.492,1	95,8%
Cuentas por Pagar Funcionamiento	153.143,4	141.574,9	92,4	148.065,3	96,7	142.347,2	1.144,4	143.491,6	120.261,9	83,8%	142.260,6	99,1%
<b>Gastos de Operación</b>	<b>772.146,8</b>	<b>615.615,8</b>	<b>79,7</b>	<b>741.980,5</b>	<b>96,1</b>	<b>578.740,3</b>	<b>40.098,1</b>	<b>538.642,2</b>	<b>383.871,3</b>	<b>71,3%</b>	<b>503.702,0</b>	<b>93,5%</b>
Gastos de Comercialización	298.412,5	225.189,9	75,5	288.180,6	96,6	138.501,2	64.343,6	202.844,8	100.710,7	49,6%	188.599,2	93,0%
Gastos de Producción	396.930,1	321.439,3	81,0	378.777,4	95,4	325.394,7	110.481,8	214.912,9	174.190,3	81,1%	197.758,0	92,0%
Cuentas por Pagar Operación	76.804,3	68.986,6	89,8	75.022,6	97,7	114.844,4	6.040,1	120.884,6	108.970,4	90,1%	117.344,8	97,1%
<b>Servicio de la Deuda</b>	<b>136.228,2</b>	<b>113.062,6</b>	<b>83,0</b>	<b>113.118,5</b>	<b>83,0</b>	<b>94.315,7</b>	<b>7.651,3</b>	<b>101.967,1</b>	<b>97.716,7</b>	<b>95,8%</b>	<b>97.719,1</b>	<b>95,8%</b>
Interna	108.046,4	103.810,0	96,1	103.864,4	96,1	78.014,3	1.899,6	76.114,7	73.729,2	96,9%	73.729,2	96,9%
Bonos Pensionales	3.000,0	2.048,8	68,3	2.048,8	68,3	3.203,2	2.054,0	5.257,2	4.693,1	89,3%	4.693,1	89,3%
Pasivos Contingentes	25.134,3	7.157,8	28,5	7.157,8	28,5	12.842,3	6.124,3	18.966,7	18.966,7	100,0%	18.966,7	100,0%
Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda	47,5	45,9	96,7	47,5	100,0	55,9	0,0	55,9	53,6	95,8%	55,9	100,0%
Externa						200,0	1.371,0	1.571,0	274,1	17,4%	274,1	17,4%
Fondo Liberación Apropriación						-	1,6	1,6	-	0,0%	-	0,0%
<b>Inversión</b>	<b>3.231.800,1</b>	<b>1.784.694,7</b>	<b>55,2</b>	<b>2.758.385,4</b>	<b>85,4</b>	<b>7.644.420,7</b>	<b>1.231.029,9</b>	<b>6.413.390,8</b>	<b>1.754.080,4</b>	<b>27,4%</b>	<b>3.605.346,2</b>	<b>56,2%</b>
Directa	2.278.446,5	1.262.813,5	55,4	2.021.601,2	88,7	5.587.433,8	693.933,7	4.893.500,1	1.069.528,7	21,9%	2.553.633,4	52,2%
Transferencias Para Inversión	294.220,4	81.687,5	27,8	81.687,5	27,8	407.655,7	154.905,9	562.561,6	97.087,5	17,3%	97.087,5	17,3%
Cuentas por Pagar Inversión	659.133,2	440.193,7	66,8	655.096,6	99,4	1.641.375,2	691.960,0	949.415,2	580.155,3	61,1%	947.313,9	99,8%
Aportes de Capital						7.956,0	42,0	7.914,0	7.309,0	92,4%	7.311,5	92,4%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>116.199,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>171.121,1</b>	<b>232.217,1</b>	<b>403.338,2</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Total Empresas Industriales y Comerciales</b>	<b>5.537.343,4</b>	<b>3.563.064,7</b>	<b>64,3</b>	<b>4.827.165,6</b>	<b>87,2</b>	<b>9.927.579,6</b>	<b>981.316,7</b>	<b>8.946.262,9</b>	<b>3.380.036,7</b>	<b>37,8%</b>	<b>5.555.915,2</b>	<b>62,1%</b>

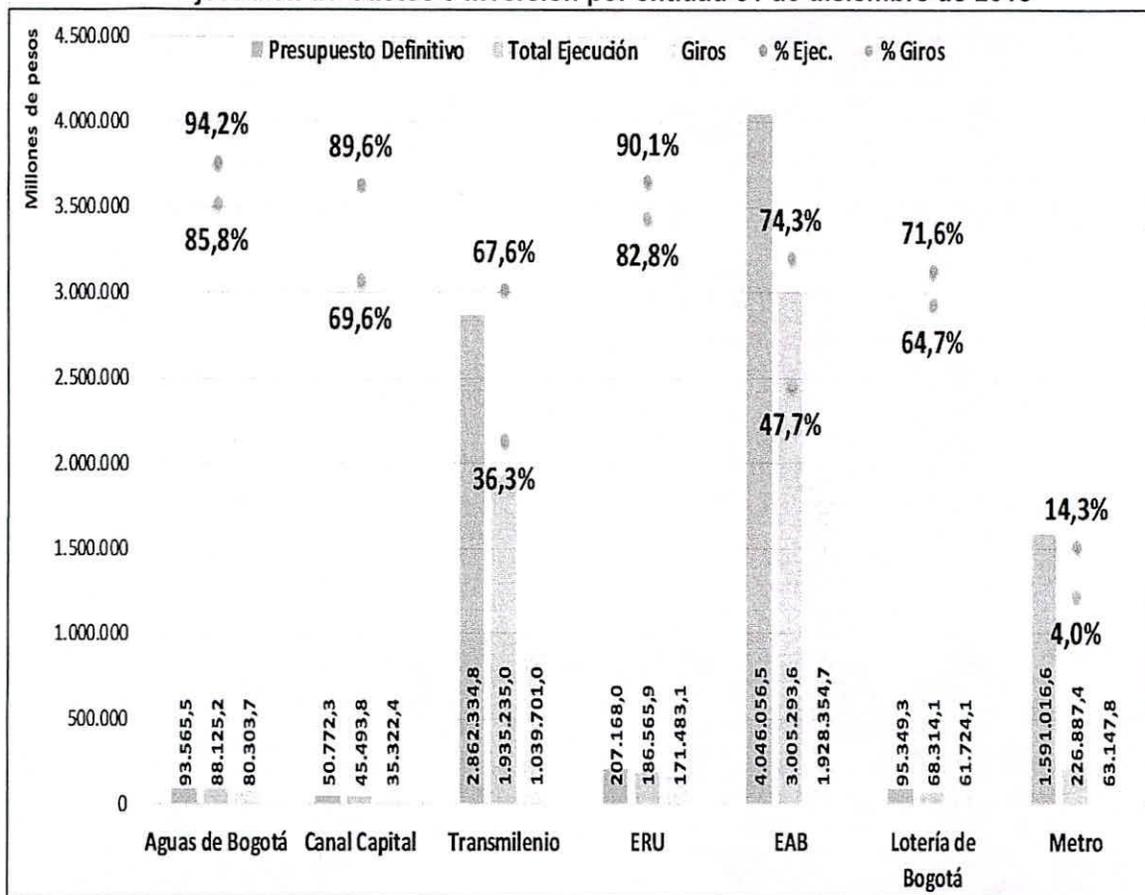
Fuente: SIVICOF

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

En el nivel de ejecución se evidencia, una caída significativa al registrar 62,1% comparado con el 87,2% de la vigencia 2017, situación que se repite al observar los giros que llegan al 37,8%, luego de registrar 64,3% el año anterior. Este comportamiento generó la conformación de compromisos por pagar de \$2.175.878,4 millones, equivalentes al 24,3% del presupuesto de gastos.

En Inversión, compuesta por la Directa, las Transferencias, las Cuentas por Pagar y los Aportes de Capital, se alcanzó un nivel de ejecución del 56,2% y en giros del 27,4%, lo que indica atraso en la ejecución efectiva del Plan de Desarrollo, en lo que tiene que ver con los compromisos de estas empresas. La ejecución y nivel de giros por entidad se visualiza en la gráfica 7.

Gráfica No. 7: Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por entidad 31 de diciembre de 2018



Fuente: SIVICOF

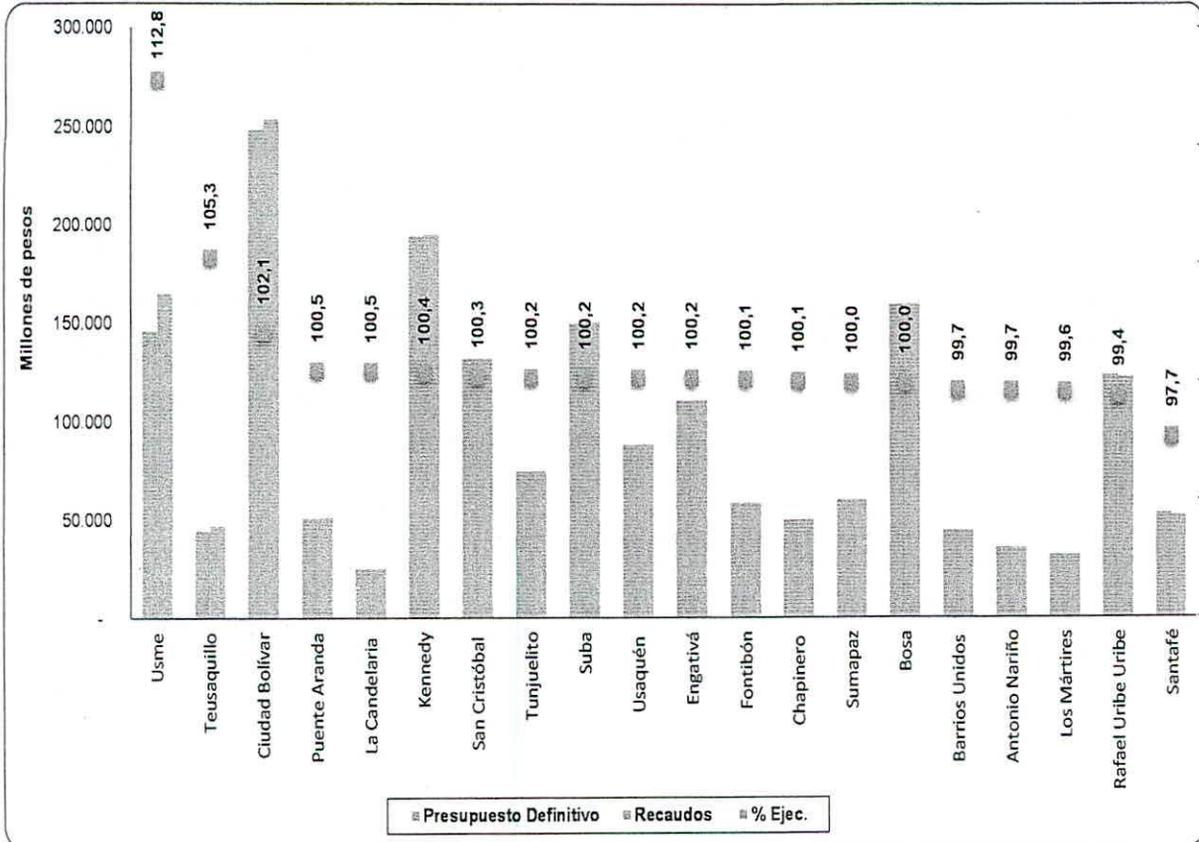
Preparó: Contraloría de Bogotá - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.

#### 4. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL - FDL

Al igual que en las vigencias precedentes, los FDL muestran un nivel adecuado de gestión del recaudo, con porcentaje superior al 100% en 13 FDL y en los restantes 7 entre el 97,7% y el 100%, como se registra en la gráfica.

*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

**Gráfica No. 8: Fondos de Desarrollo Local – Nivel de Recaudo**



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

Sin embargo, se continúa con inconvenientes en la ejecución del gasto, pues de un presupuesto definitivo por \$1.883.729,7 millones, la ejecución fue del 97,5% y los giros llegaron al 42,4%, lo que indica que \$1.037.687,4 millones, el 55,1% de lo presupuestado, debe trasladarse a la vigencia siguiente para ser ejecutado.

Si bien se presentó una leve mejoría frente a los resultados de 2017, cuando de un presupuesto definitivo por \$1.660.813,0 millones su ejecución fue del 93,7% y giros del 41,8%, no se han podido corregir los inconvenientes que permitan incrementar significativamente la ejecución efectiva del gasto. Pues en cada vigencia se priorizan las obligaciones por pagar de funcionamiento e inversión, mientras lo correspondiente al periodo actual, muestran los menores índices de giros, Funcionamiento 56,8% e Inversión Directa 24,9%.



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

**Cuadro No. 10: Fondos de Desarrollo Local Presupuesto y Ejecución de Gastos**

Millones de pesos

Rubro	Presupuesto Definitivo	Giros	%	Compromisos por Pagar	%	Ejecución	%
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>42.372,2</b>	<b>26.907,5</b>	<b>63,5</b>	<b>11.955,5</b>	<b>28,2</b>	<b>38.863,0</b>	<b>91,7</b>
Gastos Generales	31.569,3	17.946,7	56,8	10.529,8	33,4	28.476,5	90,2
Obligaciones por Pagar	10.803,0	8.960,8	82,9	1.425,7	13,2	10.386,5	96,1
<b>Inversión</b>	<b>1.841.357,4</b>	<b>771.960,5</b>	<b>41,9</b>	<b>1.025.731,9</b>	<b>55,7</b>	<b>1.797.692,4</b>	<b>97,6</b>
Inversión Directa	999.995,4	249.473,1	24,9	715.373,4	71,5	964.846,5	96,5
Obligaciones por Pagar	841.362,0	522.487,4	62,1	310.358,5	36,9	832.845,9	99,0
<b>Total Gastos e Inversiones</b>	<b>1.883.729,7</b>	<b>798.868,0</b>	<b>42,4</b>	<b>1.037.687,4</b>	<b>55,1</b>	<b>1.836.555,4</b>	<b>97,5</b>

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

Esta problemática se presenta en los 20 FDL. Es así como se observan, 8 FDL con ejecución de giros inferiores al 42%, 8 FDL entre el 50% y el 42% y solo 4 con porcentaje superior al 50, pero inferior al 60.

**Cuadro No. 11: Fondos de Desarrollo Local Ranking % Ejecución Giros**

Millones de pesos

Fondos de Desarrollo Local	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Antonio Nariño	40.458,5	- 4.527,8	35.930,8	35.624,2	99,1	21.279,4	59,2
San Cristóbal	125.552,9	6.257,0	131.809,9	130.054,4	98,7	73.712,6	55,9
Sumapaz	60.462,7	- 167,0	60.295,7	58.985,3	97,8	33.410,4	55,4
Mártires	36.819,2	- 4.587,4	32.231,9	31.313,7	97,2	16.474,2	51,1
Santafé	56.398,4	- 2.980,4	53.418,1	51.980,5	97,3	26.127,1	48,9
Puente Aranda	57.806,3	- 6.748,0	51.058,3	50.372,9	98,7	24.630,3	48,2
Fontibón	65.058,3	- 6.471,3	58.587,0	56.433,4	96,3	27.501,8	46,9
Engativá	117.150,6	- 6.327,0	110.823,6	110.530,6	99,7	51.767,1	46,7
Kennedy	217.671,0	- 23.381,1	194.289,9	189.914,7	97,7	89.140,9	45,9
Barrios Unidos	46.636,1	- 2.026,1	44.610,1	41.096,2	92,1	19.902,2	44,6
Candelaria	25.288,5	38,6	25.327,1	24.683,0	97,5	11.295,4	44,6
Tunjuelito	79.111,0	- 4.085,3	75.025,6	74.670,2	99,5	33.186,0	44,2
Ciudad Bolívar	267.255,7	- 18.640,8	248.614,9	245.255,9	98,6	102.697,0	41,3
Usme	154.833,5	- 8.759,4	146.074,1	145.145,2	99,4	56.176,1	38,5
Chapinero	37.549,7	12.560,4	50.110,1	49.071,1	97,9	18.590,6	37,1
Bosa	171.503,2	- 12.344,1	159.159,1	150.712,2	94,7	57.247,0	36,0
Suba	160.225,1	- 10.366,4	149.858,7	143.492,3	95,8	52.545,4	35,1
Usaquén	83.610,4	4.743,6	88.354,0	87.618,7	99,2	28.981,2	32,8
Rafael Uribe Uribe	120.494,3	2.920,3	123.414,6	115.106,2	93,3	40.011,0	32,4
Teusaquillo	48.079,4	- 3.343,0	44.736,5	44.494,5	99,5	14.192,5	31,7
<b>Total Gastos e Inversión más Disponibilidad Final</b>	<b>1.971.964,7</b>	<b>- 88.235,1</b>	<b>1.883.729,7</b>	<b>1.836.555,4</b>	<b>97,5</b>	<b>798.868,0</b>	<b>42,4</b>

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

## 5. CONSIDERACIONES GENERALES

Tal como se evidenció a lo largo del documento, el 2018 fue una vigencia con bajo nivel de ejecución del Gasto en el Presupuesto General del Distrito, con el 81,1% y Autorizaciones del Giro del 64,4%. Resultado afectado por el comportamiento de las Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital, con ejecución del 62,1% y en el Presupuesto Anual, los Establecimientos Públicos con el 80,4%.

**Cuadro No. 12: Presupuesto General del Distrito Capital, ejecución a Diciembre de 2018**

Millones de pesos

Niveles	Inicial	Modificación	Definitivo	Giros	%	Compromisos	Ejecución	%
Administración Central	12.693.804,7	-208.928,6	12.484.876,1	10.496.704,7	84,1	1.027.347,0	11.524.051,7	92,3
Establecimientos Públicos	7.762.970,6	-307.273,1	7.455.697,4	4.338.613,9	58,2	1.656.352,1	5.994.966,0	80,4
Contraloría de Bogotá	149.962,1	-1.509,5	148.452,6	144.042,2	97,0	3.580,0	147.622,2	99,4
Universidad Distrital	313.172,0	10.688,7	323.860,6	274.664,4	84,8	23.896,1	298.560,5	92,2
<b>Presupuesto Anual</b>	<b>20.919.909,3</b>	<b>-507.022,6</b>	<b>20.412.886,8</b>	<b>15.254.025,2</b>	<b>74,7</b>	<b>2.711.175,3</b>	<b>17.965.200,5</b>	<b>88,0</b>
Empresas Industriales y Comerciales	9.927.579,6	-981.316,7	8.946.262,9	3.380.036,7	37,8	2.175.878,4	5.555.915,2	62,1
Sub Redes Integradas de Salud	1.211.247,2	545.502,3	1.756.749,5	1.397.408,7	79,5	306.410,0	1.703.818,7	97,0
<b>Presupuesto General</b>	<b>32.058.736,2</b>	<b>-942.837,0</b>	<b>31.115.899,2</b>	<b>20.031.470,6</b>	<b>64,4</b>	<b>5.193.463,8</b>	<b>25.224.934,4</b>	<b>81,1</b>
<b>%</b>				<b>64,4</b>		<b>16,7</b>	<b>81,1</b>	

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

En el Ranking de Ejecución de Giros por entidades, cuadros 4 y 5, se observó que los Sujetos de Control que registraron los menores niveles fueron:

- ✓ Administración Central: las Secretarías de Movilidad 35,6%, Ambiente 53,8%, Seguridad, Convivencia y Justicia 66,8%.
- ✓ Establecimientos Públicos: los Institutos de Desarrollo - IDU 23,4%, Distrital de Recreación y Deporte - IDRD 47,0%, Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial 50,6% y Jardín Botánico 63,5%.
- ✓ Empresas: Metro de Bogotá 4,0%, Transmilenio 36,3% y EAB 47,7%, ver gráfica 7.

No son congruentes estos resultados, frente a las problemáticas de Movilidad, Seguridad y Ambiente, temas que han estado en la agenda de la ciudad por la afectación en la calidad de vida de los habitantes de Bogotá, y no se explica el por qué no se gestionan oportunamente las soluciones, máxime que se contó con los recursos, para paliar aún más estos inconvenientes.

Tan es así, que el Recaudo Global fue por \$28.268.756 millones y la Ejecución del Gasto \$25.224.934,4 millones, lo que significa que se dejaron de utilizar \$3.043.821,6 millones.



*"Una Contraloría aliada con Bogotá"*

La Ejecución del Gasto incluye un rezago presupuestal<sup>6</sup> por \$5.193.463,8 millones, generado por (Reservas Presupuestales \$2.711.175,3 millones del Presupuesto Anual de Bogotá. D.C., y Cuentas por Pagar de las Empresas Industriales y Comerciales y de las Sub Redes Integradas de Servicios de Salud, por \$2.482.288,5 millones), lo cual indica que no se cumplió con la ejecución óptima del presupuesto, siendo necesario trasladar la ejecución al 2019, para cumplir lo contratado. Finalmente al comparar el Presupuesto Definitivo de \$31.115.899,2 millones con el Recaudo, indica que se dejó de gestionar \$2.847.143,2 millones, es decir, que tampoco se alcanzó con la meta de consecución de ingresos.

Cordial saludo,

JUAN CARLOS GRANADOS BECERRA  
Contralor de Bogotá D.C.

Proyectó y Elaboró: Jairo Héctor Latorre Ladino, Neyfy Esperanza Castro Veloza, David Alejandro Ruiz Arias, José Hugo Torres Hernández – Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero.  
Revisó: Clara Viviana Plazas Gómez Directora de Estudios de Economía y Política Pública.

<sup>6</sup>Reservas Presupuestales= (Total de Compromisos Acumulados) – (Total de Giros Acumulados). Cuentas por Pagar = Compromisos adquiridos y pendientes de pago en la vigencia objeto de cierre. Fuente Manual Operativo Presupuestal Del Distrito Capital.