



CIRCULAR No. 007

BOGOTÁ



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ -  
SECRETARÍA GENERAL

No Radicado: 2-2021-22377

Fecha: 09/07/2021 11:07:03

Destino: ENTIDADES DISTRITALES

Anexos: N/A

Copia: S

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

**Para:** SECRETARIOS(AS) DE DESPACHO, DIRECTORES(AS) DE DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS, GERENTES Y DIRECTORES(AS) DE UNIDADES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES, GERENTES PRESIDENTES(AS) Y DIRECTORES(AS) DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS, EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES, SOCIEDADES PÚBLICAS, EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS PÚBLICOS, SOCIEDADES MIXTAS, SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD, RECTOR DEL ENTE UNIVERSITARIO AUTONOMO Y ALCALDES LOCALES.

**De:** SUBSECRETARÍA CORPORATIVA DE LA SECRETARÍA GENERAL DE LA ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ, D.C.

**Asunto:** SOCIALIZACION INFORME DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL DE LA CONTRALORIA DE BOGOTA. PRIMER TRIMESTRE DEL 2021.

Respetados(as) doctores(as):

De manera atenta, remito para su conocimiento el informe de ingresos, gastos e inversiones del Distrito Capital, elaborado por la Contraloría de Bogotá correspondiente al primer trimestre del 2021.

En caso de que se considere pertinente emitir respuesta al respecto, agradecemos que se dirija directamente a la Contraloría de Bogotá al correo: [controlciudadano@contraloriabogota.gov.co](mailto:controlciudadano@contraloriabogota.gov.co)

Cordialmente,

**MARÍA CLEMENCIA PEREZ URIBE**

Subsecretaria Corporativa

Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Anexo: 2 Archivos Digitales

C.C. **Andrés Castro Franco**  
Contralor de Bogotá D.C - [controlciudadano@contraloriabogota.gov.co](mailto:controlciudadano@contraloriabogota.gov.co)

Aprobó: Luz Karime Fernández Castillo - Jefe Oficina Asesora de Jurídica.  
Revisó: Paula Andrea Barrantes - Contratista OAJ.  
Proyectó: Alejandro Barrera -Contratista OAJ.

Cra 8 No. 10 - 65  
Código postal 111711  
Tel: 381 3000  
[www.bogota.gov.co](http://www.bogota.gov.co)  
Info: Línea 195



CO18/8563



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
SECRETARÍA GENERAL

**CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: Si**

Radicacion#2-2021-15086 Fecha 2021-06-16 11:39 PRO 1331701

Tercero: (ATM010666) CLAUDIA NAYIBE LOPEZ HERNANDEZ

Dependencia: DESPACHO DEL CONTRALOR

Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 10000-17222

CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Doctora

**CLAUDIA NAYIBE LÓPEZ HERNÁNDEZ**

Alcaldesa Mayor de Bogotá D.C.

Carrera 8ª No. 10 - 65

Código Postal 111321

Ciudad

**Ref:** Informe Ingresos, Gastos e Inversiones del Distrito Capital. I Trimestre 2021.

Respetada doctora Claudia:

La Contraloría de Bogotá D.C., atendiendo de las funciones constitucionales y legales asignadas<sup>1</sup>, presenta el análisis realizado al avance de la ejecución presupuestal al primer trimestre de 2021, del presupuesto general y de cada uno de los niveles administrativos: i) Presupuesto Anual de Bogotá, D.C. ii) Empresas Industriales y Comerciales iii) Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., iv) Fondos de Desarrollo Local F.D.L.

Espero que las observaciones del presente informe sean tenidas en cuenta y contribuyan a mejorar la gestión administrativa.

Cordialmente,

**ANDRÉS CASTRO FRANCO****Contralor de Bogotá, D.C.**

Anexo: (si PDF)

Numero de folios o archivos: informe en 50 folios.

	PROYECTÓ		APROBÓ		REVISÓ	
Firma y Fecha		09-jun-21		09-jun-21		09-jun-21
Nombre E-Mail Cargo	William de Jesús Herrera Camelo <a href="mailto:wherrera@contraloriabogota.gov.co">wherrera@contraloriabogota.gov.co</a> Profesional Especializado 222-07 Subdirección Estadística, Análisis Presupuestal y Financiero		Plinio Alejandro Bernal Ramirez <a href="mailto:pbernal@contraloriabogota.gov.co">pbernal@contraloriabogota.gov.co</a> Director Técnico 009-04 Dirección Estudios de Economía y Política Pública.		Carlos Eduardo Maldonado Granados <a href="mailto:cmaldonado@contraloriabogota.gov.co">cmaldonado@contraloriabogota.gov.co</a> Subdirector de Estadísticas y Análisis Presupuestal y Financiero y Heráclito Landínez Suárez <a href="mailto:hlandinezs@gmail.com">hlandinezs@gmail.com</a> Contratista	
Los arriba firmantes declaramos que el presente documento cumple con las disposiciones legales vigentes y bajo nuestra responsabilidad lo pasamos para firma. La firma escaneada/digitalizada impresa, por la contingencia del COVID-19 es válida según la Ley 527 de 1999 y el Decreto 491 de 2021						

<sup>1</sup> En especial las contenidas en los artículos i) 268 y 272 de la norma superior ii) 43 de la Ley 42 de 1993 iii) 109 del Decreto 1421 de 1993 iv) numerales 3 y 18 del artículo 6 del Acuerdo Distrital 664 de 2017.

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

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"*

---

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL  
A 31 DE MARZO DE 2021**

**PLAN ANUAL DE ESTUDIOS – PAE 2021**

**DIRECCIÓN ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA**

**SUBDIRECCIÓN DE ESTADÍSTICA Y ANÁLISIS PRESUPUESTAL Y  
FINANCIERO**

**Bogotá, D.C. Junio de 2021**

1

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

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"*

---

## **INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL**

**A 31 DE MARZO DE 2021**

**Andrés Castro Franco  
Contralor de Bogotá, D.C.**

**Patricia Duque Cruz  
Contralora Auxiliar**

**Plinio Alejandro Bernal Ramírez  
Director de Estudios de Economía y Política Pública**

**Carlos Eduardo Maldonado Granados  
Subdirector de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero**

**Profesionales Analistas  
Neyfy Esperanza Castro Veloza  
Jairo Hedilberto Latorre Ladino  
David Alejandro Ruiz Arias**

**Profesionales de Estadística  
Luis Roberto Escobar Álvarez  
David Alejandro Ruiz Arias**



## TABLA DE CONTENIDO

PRESENTACIÓN .....	6
ESCENARIO MACROECONÓMICO .....	8
Crecimiento Económico .....	9
Desempleo .....	10
Índice de Precios al Consumidor - Tasa de Intervención .....	13
Tasa Representativa Del Mercado - TRM .....	14
1. PRESUPUESTO GENERAL DE BOGOTÁ, D.C. VIGENCIA FISCAL 2021 .....	16
1.1. Presentación y Aprobación del Presupuesto .....	16
1.2. Ejecución de Ingresos .....	17
1.3. Ejecución de Gastos e Inversiones .....	19
2. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL .....	21
2.1. Presupuesto y Modificaciones .....	21
2.2. Ejecución de Rentas e Ingresos .....	24
2.3. Ejecución de Gastos e Inversiones .....	26
3. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO .....	30
3.1. Presupuesto y Modificaciones .....	30
3.2. Ejecución de Ingresos .....	30
3.3. Ejecución de Gastos e Inversiones .....	33
3.3.1. Inversión Directa .....	37
4. SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD E.S.E. ....	38
4.1. Presupuesto y Modificaciones .....	38
4.2. Ejecución de Ingresos .....	38
4.3. Ejecución de Gastos e Inversiones .....	40
4.3.1. Inversión Directa .....	43
5. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL F.D.L. ....	45
5.1. Ejecución de Ingresos .....	45
5.2. Ejecución de Gastos e Inversión .....	46
CONCLUSIONES .....	48
BIBLIOGRAFÍA .....	50



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

## ÍNDICE DE GRÁFICAS

Gráfica 1. Variación anual y trimestral del PIB.....	9
Gráfica 2. PIB 1er Trimestre por Ramas de Actividad.....	10
Gráfica 3. Tasa de desempleo trimestre móvil 2019-01 a 2021-03.....	11
Gráfica 4. Índice de precios al consumidor 2018-2021.....	13
Gráfica 5. Tasa de intervención 2018-2021.....	14
Gráfica 6. Tasa de Cambio COP x USD - Precio Fin de Mes y Promedio 2018-2021.....	15
Gráfica 7. Presupuesto Anual de Bogotá - Recaudo Ingresos Tributarios a marzo 2021 y 2020.....	25
Gráfica 8. Presupuesto Anual de Bogotá - Recaudo Ingresos No Tributarios a marzo 2021 y 2020.....	26
Gráfica 9. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por Entidad y % de Recaudo - marzo de cada vigencia.....	31
Gráfica 10. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad y % de Ejecución – a marzo de cada vigencia.....	35
Gráfica 11. Ejecución ingresos por Subred y % de recaudo – a marzo de cada vigencia.....	39
Gráfica 12. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred y % de ejecución – a marzo de cada vigencia.....	41
Gráfica 13. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred- a marzo de 2021.....	43



## ÍNDICE DE CUADROS

Cuadro 1. Principales Variables de la Economía .....	8
Cuadro 2. Tasa de desempleo, de participación y de ocupación .....	12
Cuadro 3. Tasa de desempleo según sexo y rango de edad .....	12
Cuadro 4. Presupuesto General y F.D.L. vigencias 2021 – 2020.....	16
Cuadro 5. Presupuesto General recaudo por niveles a marzo 31 de 2021 .....	17
Cuadro 6. Presupuesto General recaudo por rubros a marzo 31 de 2021 .....	18
Cuadro 7. Presupuesto General - Ejecución de Gastos por niveles a marzo 31 de 2021.	19
Cuadro 8. Presupuesto General - Ejecución de Gastos por cuentas a marzo 31 de 2021	19
Cuadro 9. Presupuesto General - Ejecución por Sectores a marzo 31 de 2021.....	20
Cuadro 10. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital – a marzo 31 de 2021.....	21
Cuadro 11. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital – a marzo de 2021.....	21
Cuadro 12. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital - Comparativo.....	23
Cuadro 13. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital – Recaudo Comparativo.....	25
Cuadro 14. Presupuesto Anual - Gastos e Inversiones – Total Ejecución y Giros.....	27
Cuadro 15. Presupuesto Anual de Bogotá, D.C. – Ejecución Inversión Directa .....	28
Cuadro 16. Administración Central – Ranking % Ejecución Giros por Entidad.....	29
Cuadro 17. Establecimientos Públicos – Ranking % Ejecución Giros por Entidad .....	29
Cuadro 18. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos Consolidado – a marzo de cada vigencia .....	31
Cuadro 19. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto de Rentas e Ingresos por Entidad - a marzo de 2021 .....	32
Cuadro 20. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto y Ejecución de .....	34
Cuadro 21. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad – a marzo de 2021 .....	35
Cuadro 22. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por Entidad y % de Ejecución a marzo de 2021.....	37
Cuadro 23. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución rentas e ingresos consolidado – a marzo de cada vigencia .....	39
Cuadro 24. Ejecución rentas e ingresos por Subred – marzo 2021.....	40
Cuadro 25. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución de gastos e inversión consolidado – a marzo de cada vigencia .....	41
Cuadro 26. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred – a marzo 2021 .	42
Cuadro 27. Comparativo Asignación Presupuestal F.D.L. Vigencias 2021 – 2020.....	45
Cuadro 28. Fondos de Desarrollo Local - Recaudo a marzo de 2021 .....	45
Cuadro 29. F.D.L. Ejecución Consolidada de Gastos e Inversión a marzo de 2021.....	46
Cuadro 30. Ranking de Ejecución de Giros F.D.L. a marzo de 2021 .....	47



## PRESENTACIÓN

La Contraloría de Bogotá, D.C. a través de la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero, de la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, elaboró el informe de Ingresos, Gastos e Inversiones del Distrito Capital con corte al mes de marzo de 2021, en cumplimiento de lo establecido en el Artículo 14 del Acuerdo 664 de 2017, que modificó el Artículo 45 del Acuerdo 658 de diciembre de 2016 y en cumplimiento al Plan Anual de Estudios - PAE 2021.

En el documento se muestra la conformación del presupuesto y el avance de la ejecución presupuestal al primer trimestre de la vigencia, tanto del Presupuesto General como de cada uno de los niveles Administrativos: Presupuesto Anual (Administración Central, Establecimientos Públicos, Organismo de Control, Universidad Distrital), Empresas Industriales y Comerciales, Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., y un capítulo con el resultado de los 20 Fondos de Desarrollo Local F.D.L.

La información base para la realización del documento, corresponde a las cifras presupuestales que reportan las entidades, a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF de esta Contraloría, por tanto es responsabilidad de ellas, la veracidad, exactitud y confiabilidad de los datos incorporados.

El 2021, desde el punto de vista presupuestal, se caracterizó por tener como objetivo enfrentar las problemáticas asociadas a la pandemia del COVID – 19, entre ellas, la caída drástica del PIB, el incremento de la pobreza, el desempleo y dar respuesta a la reactivación económica y social de la ciudad, tareas que están contenidas en el Plan de Desarrollo “Un nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del siglo XXI 2020 -2024”.

La importancia del seguimiento a la ejecución del presupuesto público, es que permite evaluar la utilización de los recursos en la entrega de los bienes, servicios y obras en la cantidad, calidad y oportunidad previstas y tomar medidas para su correcta aplicación.

Es así, como en los lineamientos dados por la Administración de la ciudad, a las entidades para la programación presupuestal de 2021, se plasmó, que la eficiencia, la efectividad y el control en la ejecución del gasto es una prioridad y que a partir de la implantación de la calidad del gasto, la gestión presupuestal podrá medirse no sólo por la elevación de los ingresos o por la ejecución del gasto sino por el impacto del presupuesto en el bienestar de los ciudadanos y el ambiente favorable al progreso de las empresas. Es decir, que la gestión presupuestal podrá medirse no



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"*

sólo por incremento de los ingresos o por la ejecución del gasto, sino por el impacto en el bienestar de los ciudadanos<sup>1</sup>.

El informe se desarrolla en dos componentes, el primero hace referencia a la situación económica mundial, del país y la ciudad y el segundo evalúa el avance de la ejecución presupuestal al mes de marzo según los niveles de gobierno en el que se estructura el presupuesto de la ciudad.

---

<sup>1</sup> SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA, Circular Externa No DDP – 000005 31 de marzo de 2020, ver en: [https://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/documentos/Circular\\_DDP\\_005\\_2020\\_0.pdf](https://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/documentos/Circular_DDP_005_2020_0.pdf)



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

## ESCENARIO MACROECONÓMICO<sup>2</sup>

Pese a un contexto mundial complejo a nivel epidemiológico, la economía global ha presentado una mejor dinámica que tiende a la recuperación económica, gracias en parte al inicio de la vacunación, generando una mayor confianza del consumidor y de los empresarios. Igualmente, los precios de las principales materias primas aumentan dada una mayor perspectiva de crecimiento, impulsadas por el incremento de la demanda por parte de Estados Unidos y China.

**Cuadro 1. Principales Variables de la Economía**

Indicadores Colombia	Medida	Último Dato		Un período atrás	Un año Atrás
		Fecha	Valor		
PIB	Variación Anual (%)	1er Trim 21	1,1%	-3,6% ↑	0,6% ↑
Inflación	Variación Anual (%)	Marzo	1,51%	1,56% ✓	3,86% ✓
Tasa Desempleo	Mensual (%)	Marzo	14,2	15,90 ✓	12,60 ✗
Población Económicamente Activa	Miles	Marzo	24.238	24.749 ↓	23.500 ↑
Exportaciones	USD Millones (FOB)	Marzo	3.326,6	2.944,7 ↑	2.439,0 ↑
Importaciones	USD Millones (CIF)	Marzo	4.934,8	3.904,2 ↑	3.587,7 ↑
Venta Minoristas	Variación Anual Real (%)	Marzo	20,10	1,20 ↑	- 4,80 ↑
Confianza del Consumidor	Balance de Respuestas	Marzo	- 11,40	- 14,60 ↑	- 23,80 ✓
Confianza Comercial	Balance de Respuestas	Marzo	38,70	34,20 ↑	- 30,80 ↑
Confianza Industrial	Balance de Respuestas	Marzo	6,80	8,20 ↓	- 35,00 ↑
Cotización Petróleo WTI	Barril US\$ (Cierre de Mes)	Marzo	62,33	59,04 ↑	29,21 ↑
Cotización Petróleo Brent	Barril US\$ (Cierre de Mes)	Marzo	65,41	62,28 ↑	32,01 ↑
Producción de Petróleo	Miles de Barriles (PMN)	Enero	745,4	760,0 ↓	883,9 ↓
Tasa de Intervención	%	Marzo	1,75%	1,75% ○	3,75% ↓
TRM	COPxUS\$ (Cierre de Mes)	Marzo	3.736,9	3.559,5 ✗	4.064,8 ✓
Ind. Seguimiento Económico	Var Anual (%)	Marzo	11,8	- 3,6 ↑	- 7,3 ↑

Fuente: DANE (Boletines Técnicos 2021), BanRep (Estadísticas), Datos Macro (Portal Informativo). Agencia Nacional de Hidrocarburos (Estadísticas del sector). Fedesarrollo (Encuestas Percepción). Elaboración DEEPP.

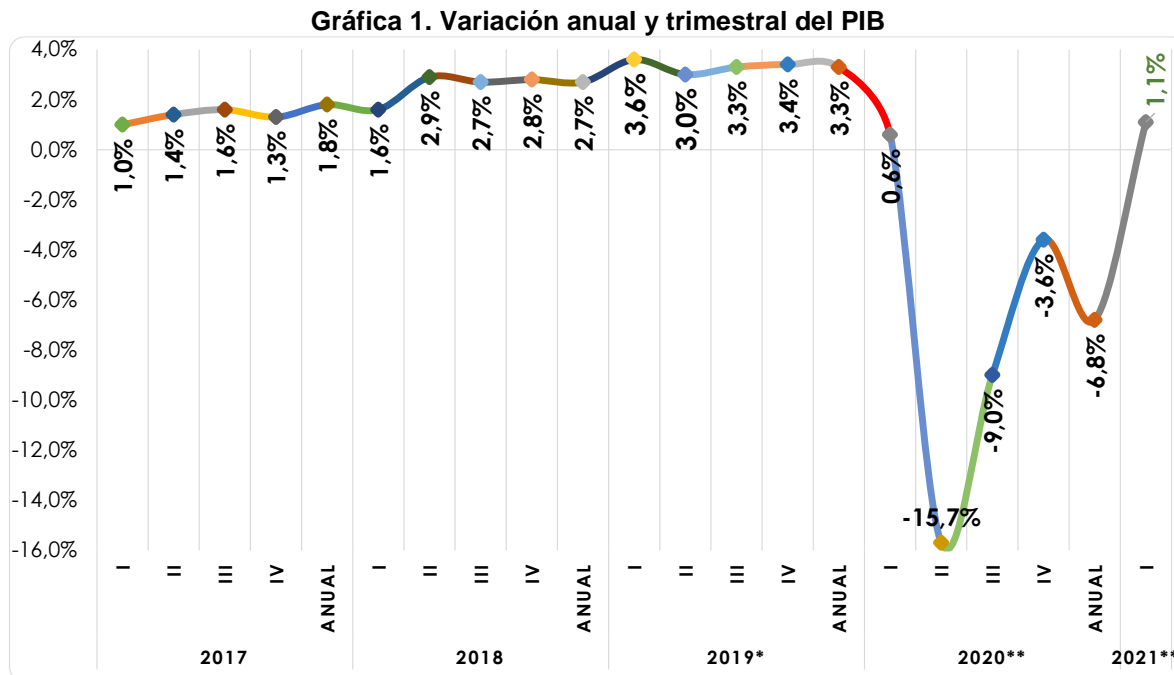
A nivel local, será importante continuar con los esquemas de vacunación y prevención que permitan la reapertura sectorial y a su vez impulse el mercado laboral, de tal manera que la economía siga ganando fuerza (como se pudo observar con el repunte que tuvo lugar en el cuarto trimestre del 2020, gracias principalmente al consumo privado), donde la inversión (destacándose la destinada a maquinaria y equipo), la capacidad instalada y la confianza industrial continúan recuperándose. Con una inflación y tasas de interés estables que permitan una mejor dinámica del consumo privado y del gasto público durante el 2021, llevarían a un crecimiento económico esperando del 5,0% y del 4,0% para el cierre de 2021 y 2022 respectivamente.

<sup>2</sup> Ver: <https://www.bbvaresearch.com/publicaciones/situacion-colombia-segundo-trimestre-2021//>. Marzo 2021.



### Crecimiento Económico<sup>3</sup>

Según el Departamento Administrativo Nacional de Estadística -DANE-, en el primer trimestre de 2021, la economía creció 1,1% anual respecto al 0,6% que registró el mismo período del 2020. Este comportamiento se explica principalmente por la industria manufacturera que crece 7,0% (contribuye 0,9 p.p. a la variación), la administración pública y defensa crece 3,5% (contribuye 0,5 p.p. a la variación y agricultura, ganadería, caza, silvicultura y pesca crece 3,3% (contribuye 0,3 p.p. a la variación).



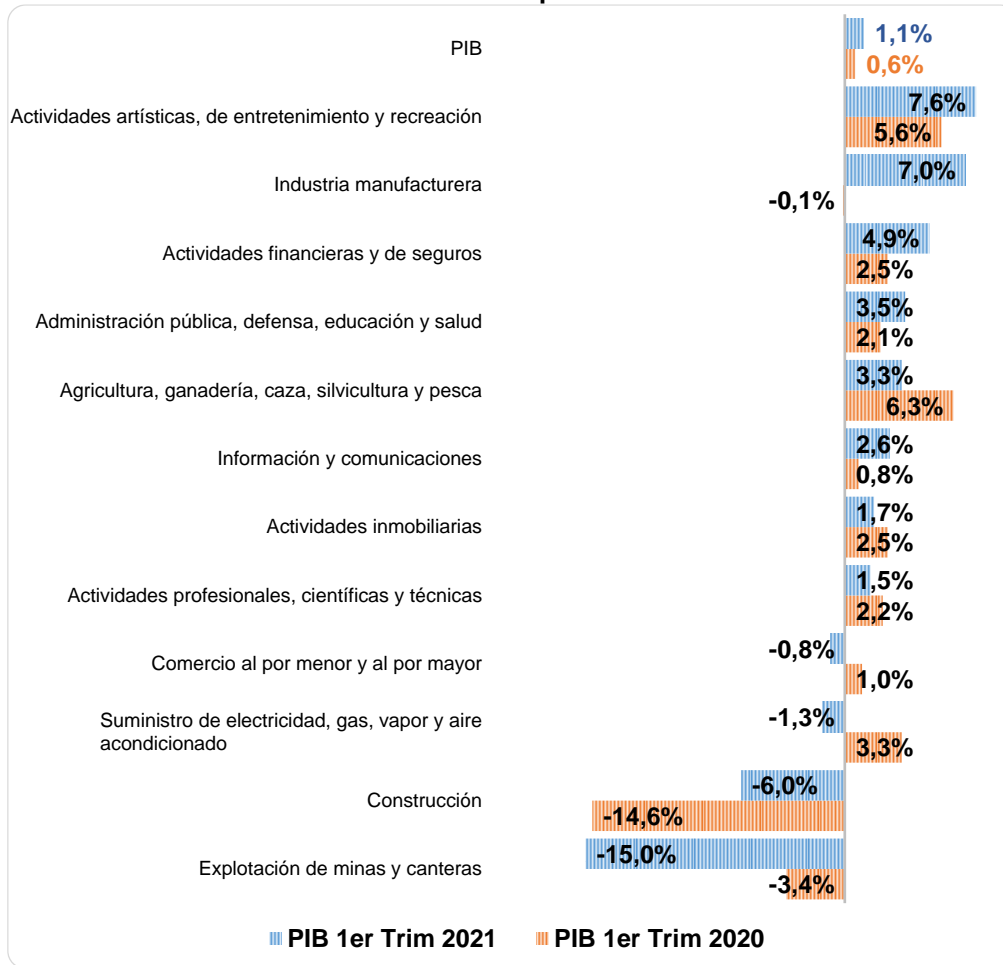
Fuente: DANE. Boletín técnico mayo 2021. (\*\*) Cifras Provisionales. (\*) Cifras Preliminares. Elaboración DEEPP.

En el cuarto trimestre de 2020 el PIB de Bogotá D.C., presentó un decrecimiento de 3,7% respecto al mismo período del año anterior, esto se debe al comportamiento presentado en las siguientes actividades: comercio al por mayor y al por menor decrece 7,1% (contribuye -1,6 puntos porcentuales - p.p. a la variación), construcción decrece 34,8% (contribuye -1,6 p.p. a la variación) y las actividades profesionales, científicas y técnicas decrecen 3,9% (contribuye -0,4 p.p. a la variación).

<sup>3</sup> DANE. Cuentas Nacionales. Boletín técnico de mayo 2021 y Boletín técnico de marzo 2021 para Bogotá. Ver: <https://www.dane.gov.co/index.php/estadisticas-por-tema/cuentas-nacionales/cuentas-nacionales-trimestrales>. /Mayo 2021



**Gráfica 2. PIB 1er Trimestre por Ramas de Actividad**



Fuente: DANE. Boletín técnico mayo 2021. Elaboración DEEPP.

## Desempleo<sup>4</sup>

Según el DANE, para marzo de 2021 la tasa de desempleo fue 14,2% (1,6 -p.p. adicionales al mismo mes de 2020). La tasa global de participación<sup>5</sup> 60,3% y la tasa de ocupación<sup>6</sup> 51,7%. En el mismo mes del año anterior estas tasas fueron 12,6%, 59,2% y 51,7%, respectivamente.

<sup>4</sup> DANE. Mercado Laboral. Boletín Técnico abril de 2021 y respectivos anexos estadísticos. Ver: <https://www.dane.gov.co/index.php/estadisticas-por-tema/mercado-laboral/empleo-y-desempleo/>. / Marzo 2021.

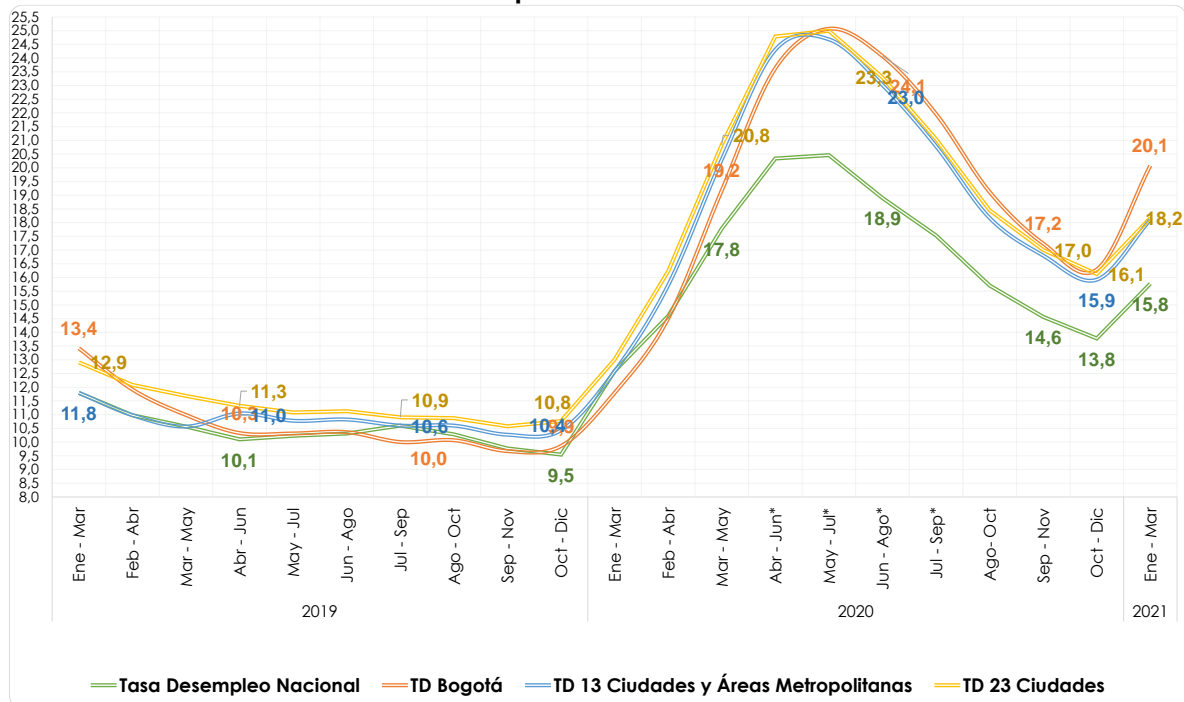
<sup>5</sup> Es la relación porcentual entre la población económicamente activa y la población en edad de trabajar. Este indicador refleja la presión de la población en edad de trabajar sobre el mercado laboral.

<sup>6</sup> Es la relación porcentual entre la población ocupada (OC) y el número de personas que integran la población en edad de trabajar (PET).



El mercado laboral sigue siendo débil, ya se completan 15 meses con tasas de doble dígito en el desempleo. La creación de empleo no ha sido suficiente para compensar la pérdida de puestos que han tenido lugar durante la pandemia, las diferentes medidas adoptadas para controlar el tercer pico de los contagios, han generado una perspectiva poco favorable para el mercado laboral en los próximos meses y podría verse pausada la recuperación de empleos, tal como sucedió durante la primera y segunda ola de casos por cuenta del COVID – 19.

**Gráfica 3. Tasa de desempleo trimestre móvil 2019-01 a 2021-03**



Fuente: DANE, Boletín Técnico abril 2021. Elaboración DEEPP.

Por su parte, las ramas de actividad económica que concentraron el mayor número de ocupados (20,5 millones) durante el trimestre enero - marzo fueron: comercio y reparación de vehículos; agricultura, ganadería, caza, silvicultura y pesca y administración pública y defensa, educación y atención de la salud humana. Estas tres ramas captaron el 45,7% de la población ocupada.

La rama que presentó mayor crecimiento, frente al trimestre móvil enero - marzo 2021 fue comercio y reparación de vehículos con 0,4 p.p. Por su parte, las ramas que más cayeron fueron actividades artísticas, entretenimiento, recreación y otras actividades de servicios 1,0 p.p. seguida de la administración pública 0,9 p.p. alojamiento y servicios de comida, industrias manufactureras y actividades profesionales y científicas con 0,5 p.p. cada una.



En Bogotá, la tasa de desempleo fue de 20,1% en el trimestre móvil enero - marzo, superior en 8,3 p.p. al dato registrado en el mismo período del año anterior 11,8%. Durante este trimestre móvil la población en edad de trabajar fue del 82,7% (6,9 millones de personas), la tasa global de participación fue del 67,0% y la tasa de ocupación del 53,6% (3,7 millones de personas).

**Cuadro 2. Tasa de desempleo, de participación y de ocupación**

Ciudad	Tasa Global de Participación	Tasa de Ocupación	Tasa de Desempleo 2021	Tasa de Desempleo 2020	Dif TD 21 VS 20
Barranquilla AM	60,7	53,6	11,6	9,1	◆
Bucaramanga AM	63,8	54,3	15,0	11,8	◆
<b>Total Nacional</b>	<b>60,7</b>	<b>51,1</b>	<b>15,8</b>	<b>12,6</b>	◆
Medellín AM	63,8	52,4	17,9	12,9	◆
Total 13 Ciudades y AM	64,2	52,6	18,1	12,6	◆
Total 23 Ciudades y AM	63,5	52,0	18,2	13,0	◆
Cali AM	67,6	54,9	18,7	14,0	◆
<b>Bogotá DC</b>	<b>67,0</b>	<b>53,6</b>	<b>20,1</b>	<b>11,8</b>	◆

Fuente: DANE, Boletín Técnico abril 2021. AM: Área Metropolitana. \*Datos para el trimestre enero - marzo.

En el país, las ciudades que registraron las mayores tasas de desempleo durante el trimestre enero - marzo fueron: Riohacha 23,2%, Cúcuta 22,5% y Quibdó 21,9%, y las ciudades con menor tasa fueron: Cartagena 11,5%, Barranquilla 11,6%, y Bucaramanga 15,0%.

**Cuadro 3. Tasa de desempleo según sexo y rango de edad  
miles**

Sexos y Rango de Edad		Total Nacional		
		Mar 21	Mar 20	% Var
<b>Población Desocupada</b>		<b>3.437</b>	<b>2.969</b>	<b>468</b>
<b>Mujeres</b>	<b>Tasa de Desempleo</b>	<b>18,8%</b>	<b>16,1%</b>	<b>2,7%</b>
	<b>Subtotal</b>	<b>1.904</b>	<b>1.596</b>	308
	10 a 24 años	523	491	32
	25 a 54 años	1.234	1.003	232
	55 años y más	147	102	45
<b>Hombres</b>	<b>Tasa de Desempleo</b>	<b>10,9%</b>	<b>10,1%</b>	<b>0,8%</b>
	<b>Subtotal</b>	<b>1.533</b>	<b>1.373</b>	160
	10 a 24 años	470	410	60
	25 a 54 años	874	776	97
	55 años y más	189	188	1

Fuente: DANE, Boletín Técnico abril 2021.

Por rangos de edad y género, en marzo de 2021, la variación de la población desocupada se encuentra principalmente en la población de 25 a 54 años (2.108.000 mil personas), concentrándose en su mayoría en las mujeres de ese

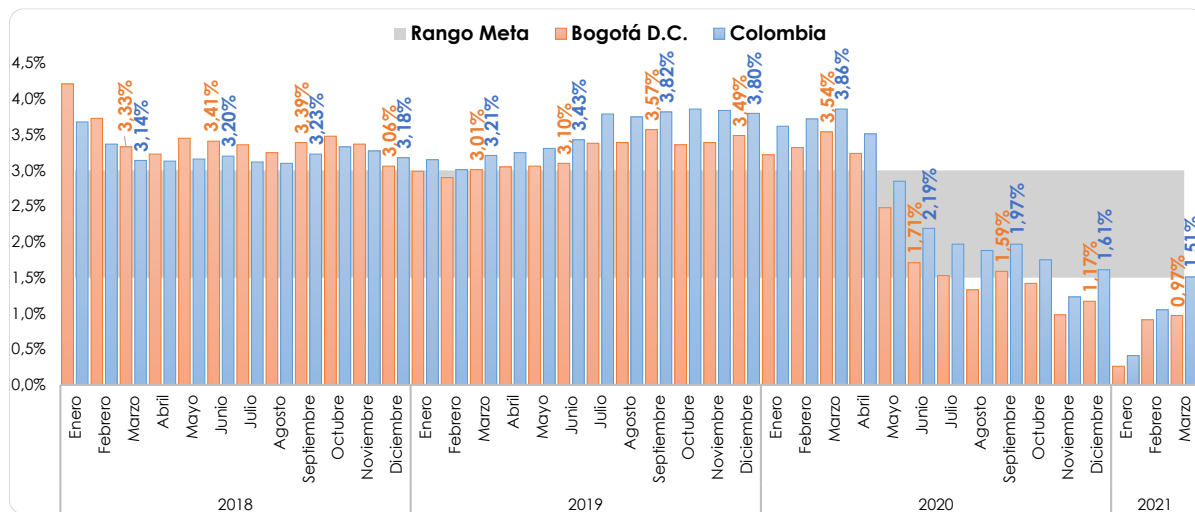


mismo rango de edad con 1.234.000 mil mujeres. Así mismo, los hombres desocupados ubicados en el mismo rango alcanzan los 874 mil.

### Índice de Precios al Consumidor<sup>7</sup> - Tasa de Intervención<sup>8</sup>

Para marzo de 2021, la inflación en términos anuales se redujo a 1,51% luego de registrar 3,86% en el mismo período del año anterior, dato que se ubica por debajo del límite inferior del rango meta establecido por el Banco de la República (2,0% ~ 4,0%). Comportamiento explicado principalmente por el desempeño de los alimentos (la papa, las carnes y las legumbres) que contribuyó con la tercera parte (17 puntos básicos - p.b.) del resultando del mes, del alojamiento y los servicios públicos (electricidad y acueducto).

Gráfica 4. Índice de precios al consumidor 2018-2021



Fuente: Banco de la República y DANE. Elaboración DEEPP.

En marzo, Medellín 2,57%, Cúcuta 2,52% y Pereira 2,32% fueron las ciudades que presentaron las inflaciones anuales más altas, por su parte, Ibagué 0,50%, Cartagena 0,66% y Bogotá 0,97% las más bajas, dentro las trece ciudades que más pesan en el cálculo del IPC.

Será relevante analizar el efecto de la devaluación sobre los precios, que aunque sigue bajo, se hace evidente en el caso de los alimentos (que posee una demanda más robusta), así mismo, incrementos adicionales en bienes y servicios que fueron afectados por medidas regulatorias durante 2020, un posible aumento de impuestos indirectos, mayores precios de materias primas y costos de transporte en el mundo,

<sup>7</sup>DANE. Precios y Costos. Boletín Técnico marzo 2021 y respectivos anexos estadísticos. Ver: [https://www.dane.gov.co/index.php/estadisticas-por-tema/precios-y-costos/indice-de-precios-al-consumidor-ipc/Marzo 21](https://www.dane.gov.co/index.php/estadisticas-por-tema/precios-y-costos/indice-de-precios-al-consumidor-ipc/Marzo%2021)

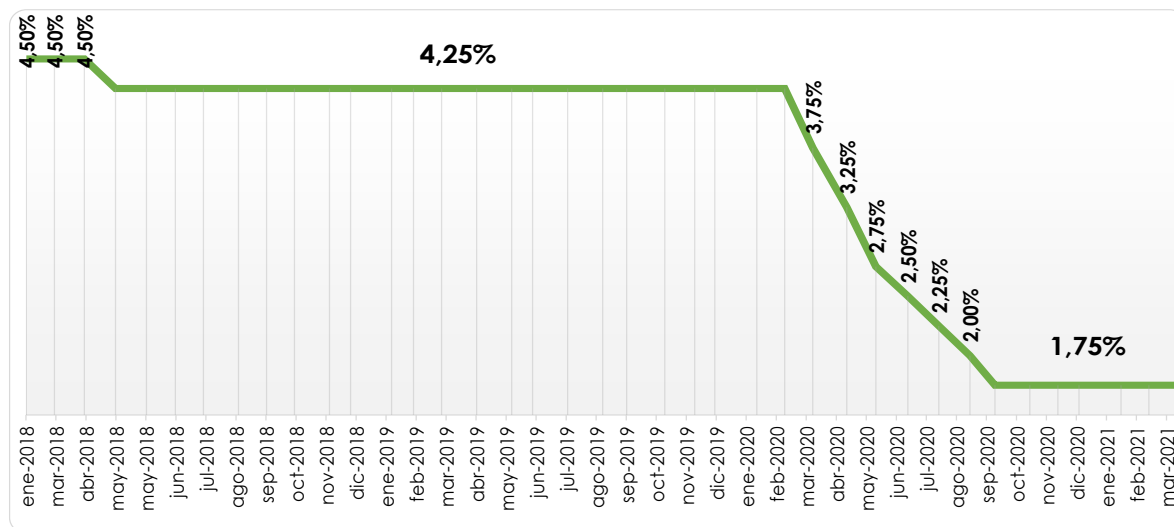
<sup>8</sup> Banco de la República. Minutas de política monetaria y respectivos anexos estadísticos. Ver: [https://www.banrep.gov.co/es/minutas-reunion-junta-directiva-del-banco-republica-del-26-marzo-2021 /Marzo 2021](https://www.banrep.gov.co/es/minutas-reunion-junta-directiva-del-banco-republica-del-26-marzo-2021/Marzo%2021).



que impulsarán al alza el índice. Por su parte, se seguirán presentando efectos contractivos adicionales sobre la demanda producto de restricciones de movilidad.

En cuanto a la tasa de intervención, la Junta Directiva del Banco de la República - JDBR- la ha mantenido estable en 1,75% desde septiembre del año pasado. Se destaca la estabilidad de las expectativas de inflación y se señala un mejor crecimiento económico; sin embargo, persiste un mercado laboral débil y la necesidad de un ajuste fiscal que permita garantizar la sostenibilidad de las finanzas públicas.

Gráfica 5. Tasa de intervención 2018-2021



Fuente: Banco de la República. Elaboración DEEPP.

### Tasa Representativa Del Mercado - TRM<sup>9,10</sup>

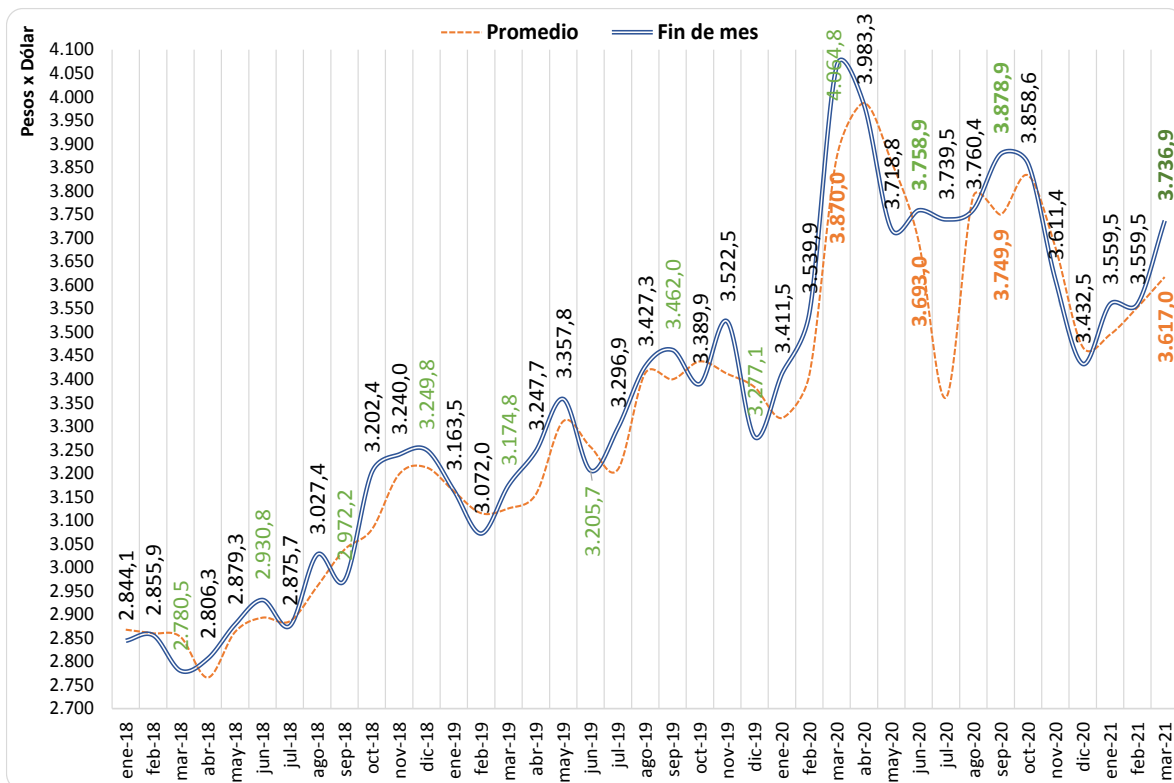
Nuevamente se presenta un escenario de alta volatilidad en lo corrido del año. En términos anuales el peso se ha apreciado un 8,1% comparado con la tasa de cierre de marzo 2020 en \$4.064,8 y en lo corrido del año se ha devaluado el 5,0%, comparada con el cierre de enero de 2021 en \$3.559,5. Durante el último mes se depreció un 2,15%, comportamiento explicado por una mayor prima de riesgo país, a las necesidades de flujo en el mercado de derivados USDCOP a pesar de un mejor comportamiento en la cotización del crudo. Sin embargo, durante el trimestre enero – marzo de 2021 la TRM pasó de \$3.432,50 a \$3.678,62 pesos por dólar, con una devaluación del 7,2%.

<sup>9</sup> Banco de la República. Tasas de cambio y sector externo. Ver: <https://www.banrep.gov.co/es/estadisticas/trm.> /Marzo 2021.

<sup>10</sup> Es importante destacar que para el análisis de la deuda pública distrital se toma como tasa de conversión la calculada el 31 de marzo vigente para el 1 de abril COP\$3.678,62



Gráfica 6. Tasa de Cambio COP x USD - Precio Fin de Mes y Promedio 2018-2021



Fuente: BanRep. Valores para cada mes en negro, de cierre en color verde para cada trimestre y naranja el promedio para cada trimestre 2020-2021. Elaboración DEEPP.

En relación con los flujos de dólares, el país aún permanece en desventaja desde el punto de vista de las exportaciones y de los flujos de portafolio al compararlo con otras economías emergentes y desarrolladas. Así mismo, la inversión extranjera está deteriorada y en niveles muy por debajo a los observados pre pandemia, sin embargo, se destaca el buen comportamiento de las remesas que siguen siendo una importante fuente de dólares en la economía.

Según los analistas del mercado, se espera que la tasa de cambio cierre el año en un nivel de \$3.550 pesos por dólar, con una apreciación nominal del 3,8%. Situación explicada por la incertidumbre local, relacionada a los temas fiscales, el avance de la vacunación y una mayor presión en los mercados financieros globales.



## 1. PRESUPUESTO GENERAL DE BOGOTÁ, D.C. VIGENCIA FISCAL 2021

El Presupuesto General del Distrito Capital, está conformado por el Presupuesto Anual (Administración Central, Establecimientos Públicos, Contraloría de Bogotá D.C y Universidad Distrital Francisco José de Caldas), el presupuesto de las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito –EICD y de las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E.

El presupuesto de los F.D.L., no se incluye en la categoría Presupuesto General del Distrito, tal como se muestra en el Libro de Presupuesto 2021 Mensaje Presupuestal, página 96. No obstante, su ejecución presupuestal, se evalúa en el punto 5.

### 1.1. Presentación y Aprobación del Presupuesto

La Administración de la ciudad, presentó al Concejo Distrital para su discusión y aprobación, el Presupuesto Anual para el año 2021, según Proyecto de Acuerdo No 390 de 2020, por \$23.980.281 millones. En las discusiones en la Corporación se presentó una ponencia positiva conjunta que fue aprobada en la Comisión de Hacienda por 11 votos a favor y 1 en contra, la cual posteriormente fue aprobada en plenaria. Es de recordar que el presupuesto Anual de la vigencia 2020, no surtió aprobación en el Concejo Distrital.

Previamente el Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal -CONFIS, según Resoluciones 015 y 016 de octubre de 2020, aprobó el presupuesto para las cuatro Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E. por \$1.829.724 millones y de las ocho Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital –EICD, por \$14.932.148 millones. De la sumatoria de estos, se conformó el Presupuesto General del Distrito Capital por \$40.742.154 millones, monto superior en el 12,1% al definitivo de 2020.

De otra parte, a los Fondos de Desarrollo Local F.D.L., se les asignó un presupuesto por \$1.856.823 millones, monto que frente al definitivo de 2020 por \$1.882.447 millones, registró disminución del 1,4%.

**Cuadro 4. Presupuesto General y F.D.L. vigencias 2021 – 2020**

Millones de pesos

Niveles	2021	2020		Var%	Var%
	Inicial	Inicial	Definitivo	Inicial	Definitivo
Presupuesto Anual de Bogotá D.C	23.980.282	21.068.249	20.693.892	13,8	15,9
Empresas Industriales y Comerciales EICD	14.932.148	13.280.338	13.178.728	12,4	13,3
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE.	1.829.724	2.402.877	2.478.737	-23,9	-26,2
<b>Total Presupuesto General del Distrito Capital</b>	<b>40.742.154</b>	<b>36.751.464</b>	<b>36.351.357</b>	<b>10,9</b>	<b>12,1</b>
Fondos de Desarrollo Local	1.856.823	2.007.754	1.882.477	-7,5	-1,4

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



El Presupuesto Anual aprobado para 2021, registra un crecimiento importante frente al definitivo de 2020, al mostrar una variación del 15,9%. Las EICD del 13,3%, mientras las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E. una disminución del 26,2%.

Por cuentas, el Presupuesto General se sustenta principalmente en los Ingresos Corrientes al participar del 46%, en segundo lugar los Recursos de Capital con el 31%, posteriormente las Transferencias con el 12% y finalmente, la Disponibilidad Inicial 11%.

## 1.2. Ejecución de Ingresos

El Presupuesto General al tercer mes registró modificaciones de adición por \$372.319 millones, que lo incrementaron a \$41.114.473 millones, la mayor modificación se registró en las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E con \$336.563 millones, principalmente por ajustes en la Disponibilidad Inicial y en los Ingresos Corrientes.

El recaudo llegó a \$7.829.949 millones, el 19%. Al mismo mes de 2020, con un presupuesto por \$36,061.750 millones, el recaudo fue del 26,1%, (\$9.578.191 millones). Las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., reportaron el mayor porcentaje de recaudo con el 41,8%, seguido por las entidades del Presupuesto Anual 18,2% y finalmente las EICD con el 17,1%.

**Cuadro 5. Presupuesto General recaudo por niveles a marzo 31 de 2021**

Millones de pesos

Niveles	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Rec
Presupuesto Anual de Bogotá D.C	23.980.282	22.528	24.002.810	4.365.411	18,2
Empresas Industriales y Comerciales EIC	14.932.148	13.228	14.945.376	2.558.693	17,1
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE.	1.829.724	336.563	2.166.287	905.845	41,8
<b>Total Presupuesto General del Distrito Capital</b>	<b>40.742.154</b>	<b>372.319</b>	<b>41.114.473</b>	<b>7.829.949</b>	<b>19,0</b>

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

En el análisis por rubros se observó, que en el monto de recaudo por \$7.829.949 millones, el mayor peso se centró en los Ingresos Corrientes con \$4.080.267 millones, el 52% del total; en segundo lugar la Disponibilidad Inicial con \$1.294.634 millones, el 16,5% de participación, continúan los Recursos de Capital \$1.263.427 millones el 16,1% y finalmente las Transferencias con \$1.191.620 millones el 15,2%. A marzo de 2020, el recaudo de Ingresos Corrientes fue de \$3.745.913, Transferencias \$1.632.204 millones, Recursos de Capital \$1.322.098 millones y Disponibilidad Inicial \$2.877.977 millones.



La disminución del recaudo entre periodos, fue dada por menor recaudo en Disponibilidad Inicial, \$1.583.343 millones y Transferencias \$440.584 millones. A pesar que los Ingresos Corrientes se incrementaron en \$334.354 millones, este se dio en el rubro de Venta de Bienes y Servicios de las Empresas, dado que los Ingresos Tributarios y No Tributarios muestran una caída significativa como se relaciona en el capítulo del Presupuesto Anual, asociados a los efectos negativos del COVID-19, la afectación de los sectores productivos de la ciudad y al calendario tributario, principalmente del Impuesto de Industria y Comercio – ICA.

En el porcentaje de recaudo la Disponibilidad Inicial reportó el 27,6%, los Ingresos Corrientes el 21,6% (Tributarios \$1.804.713 millones y No Tributarios \$2.275.554 millones), las Transferencias 24,2% y los Recursos de Capital 10%. En la vigencia 2020, el rubro que reflejó mayor ejecución fue Disponibilidad Inicial con el 66,1%, los Ingresos Corrientes lograron el 22,1%, las Transferencias el 21,1% y los Recursos de Capital el 16,5%.

**Cuadro 6. Presupuesto General recaudo por rubros a marzo 31 de 2021**

Millones de pesos

Nombre de la Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>4.461.542</b>	<b>229.401</b>	<b>4.690.943</b>	<b>1.294.634</b>	<b>27,6</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>18.746.067</b>	<b>113.182</b>	<b>18.859.249</b>	<b>4.080.267</b>	<b>21,6</b>
Tributarios	9.438.457	-	9.438.457	1.804.713	19,1
Impuestos Directos	4.215.145	-	4.215.145	470.515	11,2
Predial Unificado	3.503.553	-	3.503.553	354.632	10,1
Vehículos Automotores	711.592	-	711.592	115.883	16,3
Impuestos Indirectos	5.223.312	-	5.223.312	1.334.198	25,5
Industria, Comercio y Avisos	4.005.768	-	4.005.768	1.067.462	26,6
Impuesto de Delineación Urbana	73.514	-	73.514	17.278	23,5
Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco	246.712	-	246.712	57.949	23,5
Impuesto al Consumo de Cervezas, Sifones y Refajos	342.726	-	342.726	82.208	24,0
Sobretasa a la Gasolina	382.111	-	382.111	78.631	20,6
Impuesto a la Publicidad Exterior Visual	3.050	-	3.050	549	18,0
Impuesto Unificado de Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos Públicos	9.245	-	9.245	656	7,1
Estampillas	160.186	-	160.186	29.465	18,4
No Tributarios	9.307.610	113.182	9.420.792	2.275.554	24,2
Tasas y Derechos Administrativos	387.228	-	387.228	54.055	14,0
Contribuciones	206.519	-	206.519	71.984	34,9
Derechos Por Monopolios	55.579	-	55.579	26.809	48,2
Multas, sanciones e intereses de mora	3.082	-	3.082	1.889	61,3
Multas, Sanciones e Intereses Moratorios	587.368	-	587.368	52.519	8,9
Venta de Bienes y Servicios	5.418.273	113.182	5.531.454	1.297.225	23,5
Transferencias Corrientes	2.605.088	-	2.605.088	757.384	29,1
Participación y derechos por monopolio	44.474	-	44.474	13.689	30,8
<b>Transferencias</b>	<b>4.910.903</b>	<b>18.859</b>	<b>4.929.762</b>	<b>1.191.620</b>	<b>24,2</b>
Transferencias Corrientes	4.883.799	-	4.883.799	1.184.317	24,2
Departamentales	7.913	-	7.913	2.336	29,5
Distritales	19.191	-	19.191	4.967	25,9
<b>Recursos de Capital</b>	<b>12.623.642</b>	<b>10.877</b>	<b>12.634.520</b>	<b>1.263.427</b>	<b>10,0</b>
Transferencias de Capital	240.498	1.313	241.811	23.126	9,6
Recursos del Crédito	3.424.892	-	3.424.892	961.798	28,1
Dividendos y Utilidades Por Otras Inversiones de Capital	505	-	505	35	6,9
Recursos del Balance	2.227.587	8.786	2.236.373	62.464	2,8
Disposición de Activos	358.049	-	358.049	449	0,1
Rendimientos Financieros	552.026	6.430	545.595	94.530	17,3
Retiros Fonpet	350.039	-	350.039	-	-
Excedentes Financieros	163.477	-	163.477	-	-
Recursos de Crédito Interno	2.652.221	77.032	2.575.189	-	-
Dividendos y Utilidades Por Otras Inversiones de Capital	1.037.494	-	1.037.494	51.710	0,0
Transferencias de Capital	1.567.372	84.241	1.651.612	109.374	6,6
Recuperación de Cartera - Préstamos	13.016	-	13.016	2.397	18,4
Reintegros	34.526	-	34.526	5.180	15,0
Diferencial Cambiario	-	-	-	1.252	-
Reintegros y otros recursos no apropiados	1.942	-	1.942	2.821	145,2
<b>TOTAL INGRESOS Y DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>40.742.154</b>	<b>372.319</b>	<b>41.114.473</b>	<b>7.829.949</b>	<b>19,0</b>

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



### 1.3. Ejecución de Gastos e Inversiones

La ejecución del gasto se ubicó en el 31,6%, que corresponde a \$12.998.878 millones, las autorizaciones de giros llegaron al 10,6%. En la vigencia 2020 al mismo mes la ejecución llegó al 26,9%, (\$9.886.513 millones), las autorizaciones de giros \$3.394.890 millones el 9,2%, situación que indica un mejoramiento en la ejecución y giros en lo que va de la actual vigencia, a pesar que se registró un menor recaudo.

**Cuadro 7. Presupuesto General - Ejecución de Gastos por niveles a marzo 31 de 2021**

Millones de pesos

Niveles	Presupuesto Definitivo	Giros	% giros	Compromisos por pagar	Ejecución	% Ejec
Presupuesto Anual de Bogotá D.C	24.002.810	2.400.714	10,0	2.561.771	4.962.484	20,7
Empresas Industriales y Comerciales EIC	14.945.376	1.634.427	10,9	5.241.639	6.876.066	46,0
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE.	2.166.287	310.868	14,4	849.460	1.160.328	53,6
<b>Total Presupuesto General del Distrito Capital</b>	<b>41.114.473</b>	<b>4.346.009</b>	<b>10,6</b>	<b>8.652.869</b>	<b>12.998.878</b>	<b>31,6</b>

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

Las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E. registran el mayor porcentaje de ejecución con el 53,6%, posteriormente se ubican las Empresas Industriales y Comerciales 46% y finalmente las entidades del Presupuesto Anual con el 20,7%.

Por rubros, los Gastos de Funcionamiento reportaron ejecución del 36,1% (\$3.105.252 millones), el Servicio de la Deuda 8,7% (\$56.744 millones) y la Inversión 33%. La Inversión Directa relacionada con el Plan de Desarrollo contó con un presupuesto por \$20.787.707 millones, reportando ejecución del 27,4%. En Transferencias para Inversión se ejecutó \$1.103.544 millones y en Cuentas por Pagar \$3.037.035 millones.

**Cuadro 8. Presupuesto General - Ejecución de Gastos por cuentas a marzo 31 de 2021**

Millones de pesos

Nombre de la Cuenta	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Compromisos por Pagar	% CxP	Ejecución	% Ejec
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>8.592.465</b>	<b>1.504.143</b>	<b>17,5</b>	<b>1.601.110</b>	<b>18,6</b>	<b>3.105.252</b>	<b>36,1</b>
<b>Servicio de la Deuda</b>	<b>649.772</b>	<b>49.645</b>	<b>7,6</b>	<b>7.099</b>	<b>1,1</b>	<b>56.744</b>	<b>8,7</b>
<b>Inversión</b>	<b>29.801.311</b>	<b>2.792.221</b>	<b>9,4</b>	<b>7.044.661</b>	<b>23,6</b>	<b>9.836.881</b>	<b>33,0</b>
<b>Directa</b>	<b>20.787.707</b>	<b>1.708.076</b>	<b>8,2</b>	<b>3.988.226</b>	<b>19,2</b>	<b>5.696.303</b>	<b>27,4</b>
<b>Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI</b>	<b>20.787.707</b>	<b>1.708.076</b>	<b>8,2</b>	<b>3.988.226</b>	<b>19,2</b>	<b>5.696.303</b>	<b>27,4</b>
<i>Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política</i>	10.210.273	946.942	9,3	1.552.928	15,2	2.499.870	24,5
<i>Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática</i>	2.024.926	29.721	1,5	526.394	26,0	556.114	27,5
<i>Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación</i>	731.742	17.720	2,4	139.256	19,0	156.977	21,5
<i>Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal, incluyente y sostenible</i>	6.545.287	668.405	10,2	1.418.034	21,7	2.086.439	31,9
<i>Construir Bogotá Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente</i>	1.275.480	45.289	3,6	351.614	27,6	396.902	31,1
<b>Transferencias Inversión</b>	<b>5.400.068</b>	<b>801.201</b>	<b>14,8</b>	<b>302.343</b>	<b>5,6</b>	<b>1.103.544</b>	<b>20,4</b>
<b>Cuentas Por Pagar Inversión</b>	<b>3.613.536</b>	<b>282.943</b>	<b>7,8</b>	<b>2.754.092</b>	<b>76,2</b>	<b>3.037.035</b>	<b>84,0</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>2.070.925</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL, GASTOS Y DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>41.114.473</b>	<b>4.346.009</b>	<b>10,6</b>	<b>8.652.869</b>	<b>21,0</b>	<b>12.998.878</b>	<b>31,6</b>

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



El Propósito con mayor asignación \$10.210.273 millones, "Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política", muestra ejecución del 24,5%, le sigue en asignación con \$6.545.287 millones, "Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal, incluyente y sostenible", con ejecución del 31,9%.

Las Transferencias para Inversión muestran ejecución del 20,4%, que corresponde a \$1.103.544 millones. Y las Cuentas por Pagar de Inversión registraron el 84% de ejecución.

En el comportamiento por Sectores Administrativos, los menores niveles los registran Seguridad Convivencia y Justicia con el 19,2% y Hacienda 20,4%, mientras las mayores ejecuciones, Gestión Pública con el 42,6% y Hábitat 40,8%.

Los sectores con mayor asignación presupuestal registran la siguiente ejecución: Movilidad 34,3%, Salud 39,5%, Hacienda 20,4%, Hábitat 40,8% y Educación 24,0%.

**Cuadro 9. Presupuesto General - Ejecución por Sectores a marzo 31 de 2021**

Millones de pesos

Sectores	Definitivo	% Part	Giros	% Giros	Compromisos por Pagar	% CxP	Ejecución	% Ejec
Gestión Pública	205.189	0,5%	29.111	14,2%	58.398	28,5%	87.509	42,6%
Hábitat	6.372.372	15,5%	513.626	8,1%	2.085.748	32,7%	2.599.373	40,8%
Salud	7.344.314	17,9%	964.803	13,1%	1.933.573	26,3%	2.898.376	39,5%
Gestión Jurídica	33.065	0,1%	5.018	15,2%	7.929	24,0%	12.946	39,2%
Movilidad	10.889.934	26,5%	866.372	8,0%	2.869.533	26,4%	3.735.905	34,3%
Mujeres	113.608	0,3%	7.014	6,2%	31.904	28,1%	38.918	34,3%
Ambiente	309.268	0,8%	9.982	3,2%	80.375	26,0%	90.357	29,2%
Gobierno	281.232	0,7%	26.784	9,5%	50.060	17,8%	76.844	27,3%
Planeación	122.281	0,3%	13.135	10,7%	18.752	15,3%	31.887	26,1%
Cultura, Recreación Y Deporte	819.878	2,0%	52.623	6,4%	158.150	19,3%	210.774	25,7%
Otras Entidades Distritales	429.573	1,0%	78.091	18,2%	25.425	5,9%	103.516	24,1%
Educación	5.200.523	12,6%	671.490	12,9%	574.256	11,0%	1.245.745	24,0%
Integración Social	1.225.903	3,0%	57.058	4,7%	232.240	18,9%	289.298	23,6%
Desarrollo Económico, Industria Y Turismo	292.559	0,7%	11.687	4,0%	48.480	16,6%	60.167	20,6%
Hacienda	6.758.351	16,4%	1.005.013	14,9%	374.900	5,5%	1.379.913	20,4%
Seguridad, Convivencia y Justicia	716.425	1,7%	34.202	4,8%	103.149	14,4%	137.351	19,2%
<b>Total general</b>	<b>41.114.473</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.346.009</b>	<b>10,60%</b>	<b>8.652.869</b>	<b>21,0%</b>	<b>12.998.878</b>	<b>31,6%</b>

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

Teniendo en cuenta el mes de corte del análisis, las ejecuciones tanto de ingresos como de gastos no indican alarma, siendo necesario obtener al final del año una optima ejecución que cumpla con lo registrado en los lineamientos para la elaboración del presupuesto, mas en una coyuntura como la actual donde se ha tenido que sacrificar la apertura de determinados sectores por el cuidado de la salud.

El análisis del Presupuesto Anual y los demás niveles de gobierno y de los F.D.L. se presenta a continuación.



## 2. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL

### 2.1. Presupuesto y Modificaciones

Con el Acuerdo Distrital 788 y el Decreto 328, del 22 y 29 de diciembre de 2020, se expidió y liquidó el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones para la vigencia comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, por valor de \$23.980.282 millones. Las participaciones del componente presupuestal, son: en Ingresos, la Administración Central financiará el 89,7% y los Establecimientos Públicos Consolidado el 10,3% (Establecimientos Públicos 9,8%, Universidad Distrital y Contraloría de Bogotá, 0,5%); en Gastos e Inversiones, el 62,3% de los recursos se ejecutará a través de la Administración Central y el 37,7% en los Establecimientos Públicos - Consolidado (Establecimientos Públicos 35,5%, Universidad 1,5% y Contraloría 0,7%).

**Cuadro 10. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital – a marzo 31 de 2021**

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Var. %
Administración Central	21.519.902	18.859	21.538.761	0,1
Establecimientos Públicos	2.359.848	3.669	2.363.517	0,2
Universidad Distrital	99.295	0	99.295	0,0
Contraloría de Bogotá	1.236	0	1.236	0,0
<b>Rentas e Ingresos</b>	<b>23.980.282</b>	<b>22.528</b>	<b>24.002.810</b>	<b>0,1</b>
Administración Central	14.931.884	18.859	14.950.743	0,1
Establecimientos Públicos	8.519.432	3.669	8.523.101	0,0
Universidad Distrital	360.866	0	360.866	0,0
Contraloría de Bogotá	168.100	0	168.100	0,0
<b>Gastos e Inversiones</b>	<b>23.980.282</b>	<b>22.528</b>	<b>24.002.810</b>	<b>0,1</b>

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

En los tres primeros meses de la vigencia se realizaron modificaciones presupuestales por \$22.528 millones, que representan un incremento del 0,1%. Al sumar estos recursos al monto inicial, se establece un presupuesto definitivo por \$24.002.810 millones, desagregado por rubros así:

**Cuadro 11. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital – a marzo de 2021**

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	% Var.
Ingresos Corrientes	10.786.536	0	10.786.536	0,0
Transferencias	4.910.903	18.859	4.929.762	0,4
Recursos de Capital	8.282.843	3.669	8.286.512	0,0
<b>Total Rentas e Ingresos</b>	<b>23.980.282</b>	<b>22.528</b>	<b>24.002.810</b>	<b>0,1</b>
Gastos de Funcionamiento	3.243.675	5.050	3.248.725	0,2
Servicio de la Deuda	587.440	0	587.440	0,0
Inversión	20.149.167	17.478	20.166.644	0,1
<b>Total Gastos e Inversión</b>	<b>23.980.282</b>	<b>22.528</b>	<b>24.002.810</b>	<b>0,1</b>

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

El incremento en el presupuesto producto de las modificaciones, es el resultado de:



- ✓ Incorporar recursos adicionales por \$21.158 millones, mediante Decreto 045 del 8 de febrero de 2021, distribuidos así:

- \$18.859 millones, provenientes de Transferencias de la Nación (Otras Transferencias de la Nación - Fondo de Mitigación de Emergencia FOME). Recursos con destinación específica, para la implementación de la alternancia educativa, en el marco de la emergencia sanitaria por el Covid-19.

El ingreso se registró en la Secretaría Distrital de Hacienda -SDH y el gasto, se reportó en la Secretaría de Educación del Distrito (para dar inicio a los procesos contractuales que permitan garantizar la prestación del servicio educativo conforme a lo definido en los planes de alternancia), en el rubro de Inversión (Directa), específicamente en los proyectos (7808 Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C. \$1.100 millones, 7818 Fortalecimiento Institucional para la Gestión Educativa en Bogotá \$5.304 millones y 7638 Fortalecimiento de la Infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas a cargo de la Secretaría de Educación de Bogotá \$12.455 millones), enmarcados en el Propósito 1 "Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política", Programa 13 "Educación para todos y todas: acceso y permanencia con equidad y énfasis en educación rural", del Plan de Desarrollo 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI".

- \$2.299 millones, derivados de la firma del convenio interadministrativo COID 1270-2020, suscrito el 30 de diciembre de 2020 entre el Ministerio del Deporte y el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDRD, con el fin de aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para la ejecución del proyecto Mejoramiento del sistema de iluminación del Estadio Nemesio Camacho el Campín Bogotá.

El ingreso se contabilizó en Recursos de Capital, rubro Transferencias de Capital y el gasto, en Inversión (Directa), Proyecto 7905, bajo el Propósito 1 "Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política" y el Programa 20 "Bogotá, referente en cultura, deporte, recreación y actividad física, con parques para el desarrollo y salud".



- ✓ La adición al Convenio Interadministrativo No. 613 del 03 de agosto de 2020 por \$1.370 millones<sup>11</sup>, suscrito entre la Secretaría Distrital de Hábitat y la Caja de la Vivienda Popular.

Los recursos se registraron en la Caja de Vivienda Popular: En Ingresos, rubro Convenios Entidades Distritales y en Gastos, Inversión proyecto 7703 "Mejoramiento Integral de Barrios con Participación Ciudadana".

- ✓ Traslado presupuestal de inversión a funcionamiento, que solicitó la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, por \$5.050 millones.

Se efectuó a través de Resolución No. SDH-000196 del 24 de marzo de 2021, "para soportar la creación de empleos permanentes para realizar las funciones de la Alta Consejería para los Derechos de las Víctimas, la Paz y la Reconciliación (ACDVPR), las cuales se atendía con empleos temporales a 31 de diciembre de 2020, conforme al estudio técnico de modernización institucional efectuado por la entidad".

Por otra parte, al efectuar el comparativo del presupuesto inicial y definitivo a marzo de 2021, frente a los montos de 2020 a igual corte, se determinaron incrementos del 13,8% y 13,9%, que en cifras equivalen a \$2.912.032 millones y \$2.933.542 millones.

**Cuadro 12. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital - Comparativo**

Millones de pesos

Concepto	A 31 de marzo de 2021		A 31 de marzo de 2020		Variación 2021 vs 2020			
	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Inicial	% Var.	Presupuesto Definitivo	% Var.
Ingresos Corrientes	10.786.536	10.786.536	11.416.123	11.416.123	-629.588	-5,5	-629.588	-5,5
Transferencias	4.910.903	4.929.762	4.435.418	4.435.418	475.485	10,7	494.344	11,1
Recursos de Capital	8.282.843	8.286.512	5.216.708	5.217.726	3.066.135	58,8	3.068.786	58,8
<b>Total Rentas e Ingresos</b>	<b>23.980.282</b>	<b>24.002.810</b>	<b>21.068.249</b>	<b>21.069.268</b>	<b>2.912.032</b>	<b>13,8</b>	<b>2.933.542</b>	<b>13,9</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>3.243.675</b>	<b>3.248.725</b>	<b>3.298.853</b>	<b>3.299.179</b>	<b>-55.178</b>	<b>-1,7</b>	<b>-50.454</b>	<b>-1,5</b>
Gastos de Personal	1.773.442	1.777.226	1.709.709	1.709.513	63.733	3,7	67.713	4,0
Adquisición de Bienes y Servicios	531.718	532.686	520.438	519.960	11.281	2,2	12.726	2,4
Gastos Diversos	3.367	3.367	3.823	3.823	-456	-11,9	-456	-11,9
Disminución de Pasivos	139.409	139.409	137.319	137.319	2.090	1,5	2.090	1,5
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	795.737	796.036	927.564	928.563	-131.826	-14,2	-132.527	-14,3
<b>Servicio de la Deuda</b>	<b>587.440</b>	<b>587.440</b>	<b>489.374</b>	<b>489.374</b>	<b>98.067</b>	<b>20,0</b>	<b>98.067</b>	<b>20,0</b>
Servicio de la Deuda Pública Externa	266.216	266.216	195.830	195.830	70.386	35,9	70.386	35,9
Servicio de la Deuda Pública Interna	321.224	321.224	293.543	293.543	27.681	9,4	27.681	9,4
<b>Inversión</b>	<b>20.149.167</b>	<b>20.166.644</b>	<b>17.280.023</b>	<b>17.280.715</b>	<b>2.869.144</b>	<b>16,6</b>	<b>2.885.929</b>	<b>16,7</b>
Directa	15.103.532	15.121.009	12.436.881	12.566.959	2.666.651	21,4	2.554.050	20,3
Transferencias Inversión	5.045.635	5.045.635	4.843.142	4.713.756	202.493	4,2	331.879	7,0
<b>Total Gastos e Inversión</b>	<b>23.980.282</b>	<b>24.002.810</b>	<b>21.068.249</b>	<b>21.069.268</b>	<b>2.912.032</b>	<b>13,8</b>	<b>2.933.542</b>	<b>13,9</b>

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

En relación con los ingresos, se observa en Recursos de Capital, un aumento considerable, 58,8%. Se encuentra representado principalmente, en los Recursos del Crédito, al pasar de \$1.057.603 millones en 2020 a \$3.424.892 millones en 2021, sustentado en las necesidades de financiamiento, según la Secretaría Distrital de Hacienda, como respuesta contracíclica de la inversión para impulsar el crecimiento económico, tal como se esbozó en el llamado Plan Marshall de la ciudad.

<sup>11</sup>CBN 1093 MOD PPTO FEB 2021 (El ajuste en el presupuesto de Ingresos se oficializó mediante Acuerdo No. 01 del 05 de febrero de 2021).



En Ingresos Corrientes, se presenta una variación negativa del 5,5%. Las proyecciones tanto de los Tributarios como de los No Tributarios, son inferiores a las de 2020, en 4,4% (\$432.506 millones) y 12,8% (\$197.082 millones), respectivamente.

Respecto a la fuente de Transferencias, el incremento del 11,1% obedece principalmente, al rubro Sistema General de Participaciones, su presupuesto pasa de \$3.223.164 millones en 2020 a \$3.524.286 millones en 2021, es decir, \$301.122 millones más, que equivale al 9,3%.

En cuanto a Gastos e Inversiones, en la disminución que se observa en Funcionamiento, incide el rubro de Transferencias Corrientes, para el 2021 el monto proyectado es menor en 14,3% respecto al registrado en 2020 (pasó de un presupuesto definitivo de \$928.563 millones en 2020 a \$796.036 millones en 2021). Cuadro 12.

El Servicio de la Deuda se incrementó en un 20,0%, atribuido a las mayores cuantías estimadas para el pago de intereses, principalmente los del Servicio de la Deuda Pública Interna (en 2020 \$103.310 millones y para 2021 \$208.932 millones), y de comisiones y otros gastos por el Servicio de la Deuda Pública Externa (en 2020 \$10.118 millones y para 2021 \$64.967 millones).

Referente a Inversión, se programó un presupuesto superior al 16% frente al de 2020. Por Inversión Directa se espera ejecutar proyectos estratégicos para la ciudad, contemplados en el Plan de Desarrollo 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI".

## 2.2. Ejecución de Rentas e Ingresos

A 31 de marzo el recaudo asciende a \$4.365.411 millones, que equivale al 18,2% de lo programado, nivel alejado del teórico esperado a este corte, del 25%. Si se coteja con la partida registrada a igual fecha de 2020, se establece una disminución del 13,3%.

Las dos fuentes que aportan buena parte de los recursos, Ingresos Corrientes y Recursos de Capital, registran variaciones negativas en su orden del 27,9% y 5,5%, en comparación con el recaudo registrado en 2020.

Situación derivada de los efectos negativos que ha generado la pandemia de COVID-19 en el empleo, el crecimiento económico y el cierre de varias empresas, situación que ha estado en la Agenda Pública de la ciudad y en los comentarios de prensa. La afectación mayor se evidencia el recaudo del Impuesto de Industria, Comercio y Avisos, con una disminución de \$454.661 millones (29,9%) Ver Gráfica 7.



**Cuadro 13. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital – Recaudo Comparativo**

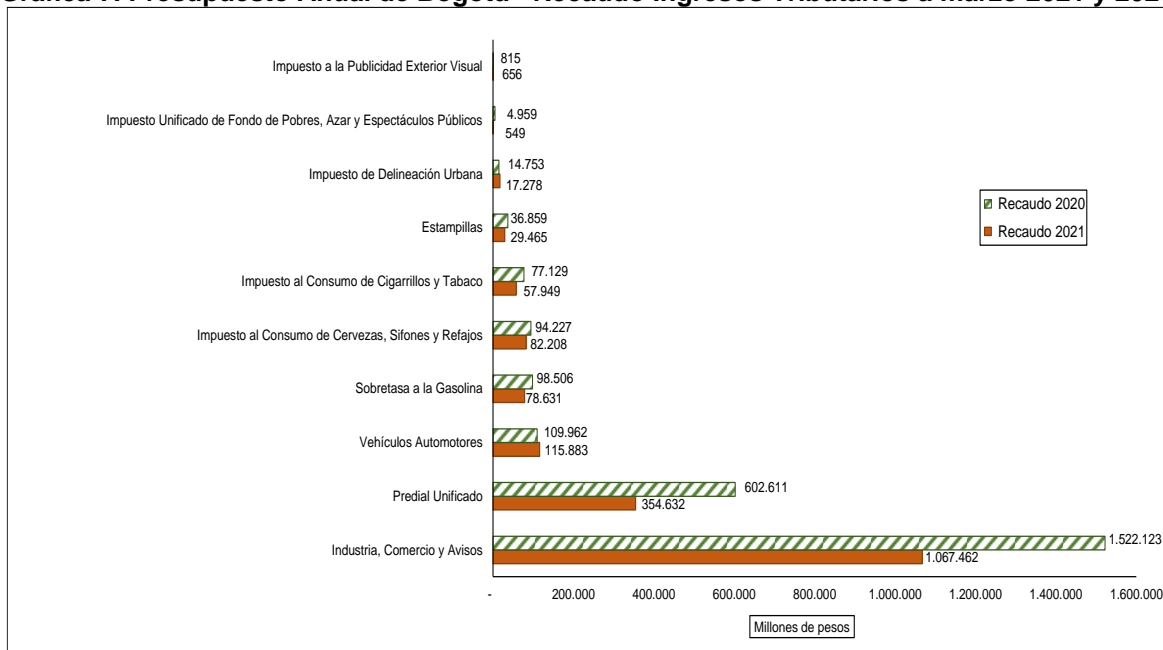
Millones de pesos

Concepto	a 31 de marzo de 2021			a 31 de marzo de 2020		Variación	
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Recaudo	% Recaudo	Recaudo	% Var.
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>10.786.536</b>	<b>2.034.493</b>	<b>18,9</b>	<b>2.823.475</b>	<b>24,7</b>	<b>-788.983</b>	<b>-27,9</b>
Tributarios	9.438.457	1.804.713	19,1	2.561.944	26,0	-757.231	-29,6
No Tributarios	1.348.079	229.780	17,0	261.531	16,9	-31.752	-12,1
<b>Transferencias</b>	<b>4.929.762</b>	<b>1.191.620</b>	<b>24,2</b>	<b>1.008.333</b>	<b>22,7</b>	<b>183.287</b>	<b>18,2</b>
Transferencias Corrientes	4.883.799	1.184.317	24,2	1.002.626	22,8	181.690	18,1
Departamentales	7.913	2.336	29,5	1.923	24,9	413	21,5
Distritales	19.191	4.967	25,9	3.784	13,0	1.184	31,3
Otras Transferencias	18.859	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Recursos de Capital</b>	<b>8.286.512</b>	<b>1.139.299</b>	<b>13,7</b>	<b>1.206.083</b>	<b>23,1</b>	<b>-66.785</b>	<b>-5,5</b>
Transferencias de Capital	241.811	23.126	9,6	14.580	4,7	8.546	58,6
Recursos del Crédito	3.424.892	961.798	28,1	209.027	19,8	752.771	360,1
Recursos del Balance	2.236.373	62.464	2,8	752.839	38,2	-690.375	-91,7
Disposición de Activos	358.049	449	0,1	730	13,276,6	-281	-38,5
Rendimientos Financieros	439.852	85.029	19,3	142.040	32,0	-57.011	-40,1
Retiros Fonpet	350.039	0	0,0	61.285	13,9	-61.285	-100,0
Excedentes Financieros	163.477	0	0,0	3.094	3,5	-3.094	-100,0
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	1.037.494	0	0,0	0	0,0	0	-30,0
Reintegros	34.526	5.180	15,0	22.029	33,8	-16.849	-76,5
Diferencial Cambiario	0	1.252	N.A.	459	N.A.	793	172,5
<b>Total Presupuesto de Rentas e Ingresos</b>	<b>24.002.810</b>	<b>4.365.411</b>	<b>18,2</b>	<b>5.037.892</b>	<b>23,9</b>	<b>-672.481</b>	<b>-13,3</b>

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

Por Ingresos Corrientes se obtuvieron \$2.034.493 millones, partida inferior en suma cercana al 28% (\$788.983 millones), respecto a los \$2.823.475 millones percibidos a marzo de 2020. En las siguientes gráficas, se aprecian los conceptos de consecución de los recursos y las respectivas cuantías.

**Gráfica 7. Presupuesto Anual de Bogotá - Recaudo Ingresos Tributarios a marzo 2021 y 2020**



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

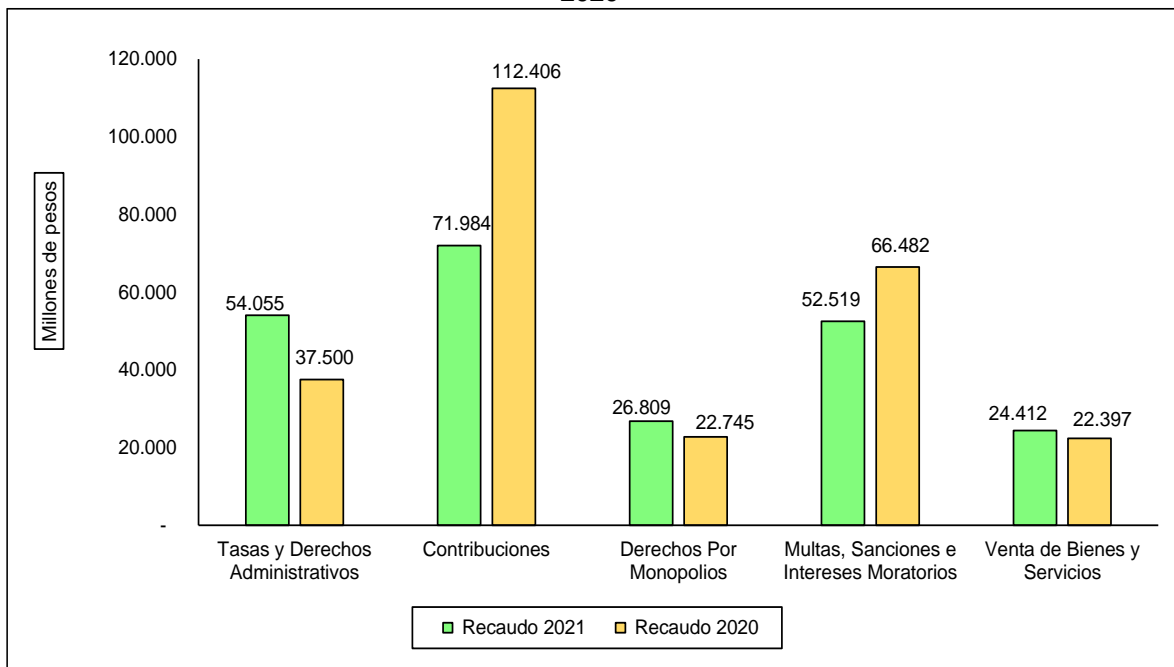


CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

**Gráfica 8. Presupuesto Anual de Bogotá - Recaudo Ingresos No Tributarios a marzo 2021 y 2020**



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

El concepto de Contribuciones, registra la variación negativa más significativa en el recaudo, al pasar de \$112.406 millones en 2020 a \$71.984 millones en 2021. Los ítems que mostraron afectación fueron: Contribución de Valorización \$34.214 millones, el 51,7% (de \$66.211 millones a \$31.997 millones) Contribución Especial sobre Contratos de Obras Públicas \$9.126 millones, el 32,1% (de \$28.467 millones a \$19.341 millones).

### 2.3. Ejecución de Gastos e Inversiones

El Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital registró una ejecución de \$4.962.484 millones, que equivale al 20,7%. En 2020 se aplicaron \$4.154.623 millones, alcanzando un nivel de cumplimiento del 19,7%.



**Cuadro 14. Presupuesto Anual - Gastos e Inversiones – Total Ejecución y Giros**

Millones de pesos

Concepto	a 31 de marzo de 2021					a 31 de marzo de 2020					Variación 2021 vs 2020			
	Presupuesto Definitivo	Giros	% Ejec.	Total Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Giros	% Ejec.	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Var.	Total Ejecución	% Var.
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>3.248.725</b>	<b>488.377</b>	<b>15,0</b>	<b>668.921</b>	<b>20,6</b>	<b>3.299.179</b>	<b>455.898</b>	<b>13,8</b>	<b>611.095</b>	<b>18,5</b>	<b>32.478</b>	<b>7,1</b>	<b>57.826</b>	<b>9,5</b>
Gastos de Personal	1.777.226	320.169	18,0	361.498	20,3	1.709.513	333.605	19,5	347.646	20,3	-13.436	-4,0	13.852	4,0
Adquisición de Bienes y Servicios	532.686	18.151	3,4	149.863	28,1	519.960	21.758	4,2	161.481	31,1	-3.608	-16,6	-11.619	-7,2
Gastos Diversos	3.367	66	2,0	66	2,0	3.823	50	1,3	67	1,7	16	31,1	-1	-1,8
Disminución de Pasivos	139.409	24.479	17,6	29.888	21,4	137.319	20.480	14,9	20.561	15,0	3.999	19,5	9.327	45,4
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	796.036	125.513	15,8	127.607	16,0	928.563	80.004	8,6	81.341	8,8	45.508	56,9	46.266	56,9
<b>Servicio de la Deuda</b>	<b>587.440</b>	<b>35.852</b>	<b>6,1</b>	<b>40.036</b>	<b>6,8</b>	<b>489.374</b>	<b>98.861</b>	<b>20,2</b>	<b>98.861</b>	<b>20,2</b>	<b>-63.009</b>	<b>-63,7</b>	<b>-58.825</b>	<b>-59,5</b>
Servicio de la Deuda Pública Externa	266.216	10.715	4,0	12.572	4,7	195.830	24.298	12,4	24.298	12,4	-13.582	-55,9	-11.726	-48,3
Servicio de la Deuda Pública Interna	321.224	25.137	7,8	27.464	8,5	293.543	74.563	25,4	74.563	25,4	-49.427	-66,3	-47.100	-63,2
<b>Inversión</b>	<b>20.166.644</b>	<b>1.876.485</b>	<b>9,3</b>	<b>4.253.527</b>	<b>21,1</b>	<b>17.280.715</b>	<b>1.539.557</b>	<b>8,9</b>	<b>3.444.667</b>	<b>19,9</b>	<b>336.928</b>	<b>21,9</b>	<b>808.860</b>	<b>23,5</b>
Directa	15.121.009	1.095.238	7,2	3.170.092	21,0	12.566.959	937.535	7,5	2.530.931	20,1	157.703	16,8	639.161	25,3
Transferencias Inversión	5.045.635	781.247	15,5	1.083.436	21,5	4.713.756	602.022	12,8	913.736	19,4	179.225	29,8	169.700	18,6
<b>Total Presupuesto de Gastos e Inversiones</b>	<b>24.002.810</b>	<b>2.400.714</b>	<b>10,0</b>	<b>4.962.484</b>	<b>20,7</b>	<b>21.069.268</b>	<b>2.094.316</b>	<b>9,9</b>	<b>4.154.623</b>	<b>19,7</b>	<b>306.398</b>	<b>14,6</b>	<b>807.861</b>	<b>19,4</b>

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

En Gastos de Funcionamiento se ejecutó el 20,6% de la apropiación presupuestal, es decir, \$668.921 millones (giros \$488.377 millones). Los recursos se destinaron mayoritariamente a Gastos de Personal y Transferencias Corrientes de Funcionamiento.

Del presupuesto asignado para cumplir los compromisos del Servicio de la Deuda en la vigencia de 2021, se han utilizado a marzo, \$40.036 millones, que representan el 6,8%.

Los recursos ejecutados, corresponden a: 1) Obligaciones por préstamos de banca comercial, gobiernos extranjeros y organismos multilaterales, por \$30.283 millones (\$26.099 millones corresponden a giros), discriminados en: Servicio de la Deuda Pública Externa \$12.572 millones (intereses \$347 millones, amortizaciones \$12.225 millones) y en Servicio de la Deuda Pública Interna \$17.711 millones (amortizaciones \$2.808 millones, intereses \$12.235 millones, comisiones y otros gastos \$2.668 millones). 2) Bonos Pensionales \$9.753 millones: giros que fueron registrados como Servicio de la Deuda Pública Interna (Bonos Tipo A \$6.732 millones y Bonos Tipo B \$3.021 millones).

Para gestionar los gastos de Inversión, se giraron \$1.876.485 millones y se registraron en compromisos por pagar \$2.377.042 millones, para un total de ejecución \$4.253.527 millones.



En inversión Directa se aplicaron \$3.170.092 millones (en giros \$1.095.138 millones y en compromisos por pagar \$2.074.954 millones), que equivale a un nivel de ejecución del 21,0%. Sin embargo, si se toma como referente el porcentaje de los recursos girados, el cumplimiento efectivo sería del 7,2%. La ejecución de las apropiaciones de los Propósitos del Plan de Desarrollo "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI", se desagrega en el componente presupuestal:

**Cuadro 15. Presupuesto Anual de Bogotá, D.C. – Ejecución Inversión Directa**

Millones de pesos

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
<b>Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital -Total Inversión Directa</b>	<b>15.103.532</b>	<b>15.121.009</b>	<b>3.170.092</b>	<b>21,0</b>	<b>1.095.238</b>	<b>7,2</b>
Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política	9.766.570	9.788.898	2.320.581	23,7	946.942	9,7
Cambiar nuestros hábitos de vida para reverter a Bogotá y adaptamos y mitigar la crisis climática	1.087.032	1.086.467	147.507	13,6	20.729	1,9
Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación	697.423	692.372	140.781	20,3	11.950	1,7
Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal, incluyente y sostenible	2.398.390	2.398.390	181.639	7,6	70.746	2,9
Construir Bogotá-región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente	1.154.117	1.154.882	379.584	32,9	44.870	3,9
<b>Distribución Inversión Directa en Componente Presupuestal</b>						
<b>Administración Central</b>	<b>7.775.653</b>	<b>7.789.462</b>	<b>1.870.631</b>	<b>24,0</b>	<b>713.649</b>	<b>9,2</b>
Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política	5.914.804	5.933.464	1.378.272	23,2	658.317	11,1
Cambiar nuestros hábitos de vida para reverter a Bogotá y adaptamos y mitigar la crisis climática	172.052	171.487	50.031	29,2	2.450	1,4
Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación	642.883	637.832	126.424	19,8	11.264	1,8
Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal, incluyente y sostenible	300.970	300.970	61.992	20,6	3.486	1,2
Construir Bogotá-región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente	744.944	745.709	253.912	34,0	38.132	5,1
<b>Establecimientos Públicos - Consolidado (*)</b>	<b>7.327.878</b>	<b>7.331.547</b>	<b>1.299.461</b>	<b>17,7</b>	<b>381.589</b>	<b>5,2</b>
Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política	3.851.765	3.855.434	942.309	24,4	288.625	7,5
Cambiar nuestros hábitos de vida para reverter a Bogotá y adaptamos y mitigar la crisis climática	914.980	914.980	97.476	10,7	18.279	2,0
Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación	54.540	54.540	14.358	26,3	686	1,3
Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal, incluyente y sostenible	2.097.420	2.097.420	119.647	5,7	67.260	3,2
Construir Bogotá-región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente	409.173	409.173	125.671	30,7	6.738	1,6
<b>Establecimientos Públicos</b>	<b>7.288.960</b>	<b>7.292.629</b>	<b>1.291.412</b>	<b>17,7</b>	<b>381.320</b>	<b>5,2</b>
Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política	3.821.979	3.825.648	940.081	24,6	288.442	7,5
Cambiar nuestros hábitos de vida para reverter a Bogotá y adaptamos y mitigar la crisis climática	914.980	914.980	97.476	10,7	18.279	2,0
Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación	54.540	54.540	14.358	26,3	686	1,3
Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal, incluyente y sostenible	2.097.420	2.097.420	119.647	5,7	67.260	3,2
Construir Bogotá-región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente	400.041	400.041	119.850	30,0	6.653	1,7
<b>Universidad Distrital</b>	<b>29.786</b>	<b>29.786</b>	<b>2.228</b>	<b>7,5</b>	<b>183</b>	<b>0,6</b>
Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política	29.786	29.786	2.228	7,5	183	0,6
<b>Contraloría de Bogotá</b>	<b>9.132</b>	<b>9.132</b>	<b>5.821</b>	<b>63,7</b>	<b>86</b>	<b>0,9</b>
Construir Bogotá-región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente	9.132	9.132	5.821	63,7	86	0,9

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

(\*) Incluye (Establecimientos Públicos, Universidad Distrital y Contraloría de Bogotá, D.C.

En Transferencias Inversión se aplicaron \$1.083.436 millones, para un cumplimiento del 21,5%. Se efectuaron giros por \$781.247 millones, que equivalen al 15,5% de ejecución.

Finalmente, al analizar la ejecución del componente presupuestal por entidades, se observó que:

El consolidado de la Administración Central, registra en giros un nivel de ejecución del 11,9%, se han desembolsado \$1.773.475 millones para dar cumplimiento a los compromisos de los 21 sujetos de control, que hacen parte de este componente presupuestal. Frente al porcentaje de cumplimiento reflejado, se observa que en 14 entidades es inferior a este, se encuentra entre 2,4% y 11,7%, y en las 7 restantes, se ubica entre 13,2% y 22,5%.



### Cuadro 16. Administración Central – Ranking % Ejecución Giros por Entidad

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Concejo de Bogotá	78.282	0	78.282	17.939	22,9	17.616	22,5
Secretaría Distrital de Salud	73.605	0	73.605	13.510	18,4	12.201	16,6
Secretaría Jurídica Distrital	33.065	0	33.065	12.946	39,2	5.018	15,2
Secretaría Distrital de Hacienda	5.855.278	0	5.855.278	1.201.412	20,5	865.026	14,8
Secretaría General	190.642	0	190.642	83.242	43,7	27.505	14,4
Personería de Bogotá D.C.	160.502	0,0	160.502	33.027	20,6	22.972	14,3
Secretaría de Educación del Distrito	4.808.350	18.859	4.827.209	1.138.445	23,6	636.202	13,2
Veeduría	22.688	0	22.688	8.878	39,1	2.666	11,7
Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	128.881	0,0	128.881	28.870	22,4	14.616	11,3
Departamento Administrativo del Servicio Civil	14.547	0	14.547	4.267	29,3	1.606	11,0
Secretaría Distrital de Planeación	122.281	0	122.281	31.887	26,1	13.135,1	10,7
Secretaría Distrital de Gobierno	206.378	0,0	206.378	49.942	24,2	22.045	10,7
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	147.993	0	147.993	33.059	22,3	12.654	8,6
Secretaría Distrital de la Mujer	113.608	0	113.608	38.918	34,3	7.014	6,2
Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público	36.546	0	36.546	11.601	31,7	2.188	6,0
Secretaría Distrital de Integración Social	1.126.325	0	1.126.325	264.683	23,5	53.156	4,7
Secretaría Distrital del Hábitat	353.011	0	353.011	45.720	13,0	12.915	3,7
Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia	587.543	0	587.543	108.481	18,5	19.586,4	3,3
Secretaría Distrital de Movilidad	503.884,2	0,0	503.884	124.218	24,7	16.058	3,2
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico	197.096	0	197.096	21.603	11,0	5.247	2,7
Secretaría Distrital de Ambiente	171.377	0	171.377	50.153,6	29,3	4.050,1	2,4
<b>Total Administración Central</b>	<b>14.931.884</b>	<b>18.859</b>	<b>14.950.743</b>	<b>3.322.801</b>	<b>22,2</b>	<b>1.773.475</b>	<b>11,9</b>

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

En lo que respecta a los Establecimientos Públicos, el cumplimiento en la ejecución se visualiza en el cuadro siguiente:

### Cuadro 17. Establecimientos Públicos – Ranking % Ejecución Giros por Entidad

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones	626.450	0	626.450	110.346	17,6	102.870	16,4
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP	12.448	0	12.448	3.979	32,0	1.402	11,3
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	107.614	0	107.614	25.536	23,7	11.120	10,3
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	14.821	0	14.821	4.616	31,1	1.288	8,7
Fondo Financiero Distrital de Salud - FFDS	3.408.905	0	3.408.905	817.932	24,0	278.067	8,2
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	41.792	0	41.792	10.441	25,0	3.348	8,0
Instituto para la Economía Social	62.887	0	62.887	26.609	42,3	4.860	7,7
Orquesta Filarmónica de Bogotá	59.768	0	59.768	10.222	17,1	4.544	7,6
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	38.308	0	38.308	15.302	39,9	2.551	6,7
Instituto Distrital del Patrimonio Cultural	31.025	0	31.025	17.265	55,6	1.942	6,3
Instituto Distrital de las Artes - IDARTES	149.607	0	149.607	53.564	35,8	9.153	6,1
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP	378.471	0	378.471	45.565	12,0	19.072	5,0
Instituto Distrital de Turismo	32.575	0	32.575	11.955	36,7	1.580	4,9
Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRDR	374.030	2.299	376.329	69.689	18,5	15.134	4,0
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud - IDIPRON	99.577	0	99.577	24.615	24,7	3.902	3,9
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	163.886	0	163.886	55.232	33,7	6.227	3,8
Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal - IDPYBA	34.838	0	34.838	12.266	35,2	1.135	3,3
Instituto de Desarrollo Urbano - IDU	2.689.821	0	2.689.821	143.971	5,4	85.015	3,2
Caja de Vivienda Popular	131.347	1.370	132.717	16.091	12,1	3.857	2,9
Jardín Botánico José Celestino Mutis	61.261	0	61.261	17.496	28,6	1.449	2,4
<b>Total Establecimientos Públicos</b>	<b>8.519.432</b>	<b>3.669</b>	<b>8.523.101</b>	<b>1.492.690</b>	<b>17,5</b>	<b>558.516</b>	<b>6,6</b>
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	360.866	0	360.866	103.321	28,6	33.885,9	9,4
Contraloría de Bogotá	168.100	0	168.100	43.673	26,0	34.837	20,7
<b>Total Establecimientos Públicos Consolidado</b>	<b>9.048.397</b>	<b>3.669</b>	<b>9.052.066</b>	<b>1.639.683</b>	<b>18,1</b>	<b>627.239</b>	<b>6,9</b>

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



### 3. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO

#### 3.1. Presupuesto y Modificaciones

Las Empresas Industriales y Comerciales -EICD-, cuentan con un presupuesto para la vigencia 2021 por \$14.932.148 millones el cual fue aprobado mediante Resolución No. 16 de 2020 del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal -CONFIS, monto que, comparado con lo asignado en la vigencia anterior, presenta un incremento significativo del 12,4% (\$1.651.810 millones), ocasionado principalmente por el incremento en los Recursos de Capital y en los Gastos de Inversión. Adicionalmente, para esta vigencia le fueron aprobados a la Empresa Capital Salud la suma de \$ 1.695.517 millones.

Las modificaciones acumuladas que se realizaron a marzo de 2021, suman \$13.228 millones, por el lado de los Ingresos fueron realizadas principalmente en la Disponibilidad Inicial y los Ingresos Corrientes. Por su parte, de los Gastos se presentaron principalmente en los Gastos de Funcionamiento y la Disponibilidad Final, para tener un presupuesto definitivo de \$14.945.376 millones, monto superior en 13,4% al de la vigencia anterior, cuando se registraron \$13.178.728 millones.

Del total de recursos asignados, luego de modificaciones la distribución de los principales rubros por el lado de los ingresos es: 27,5% (\$4.113.834 millones) corresponde a la Disponibilidad Inicial o recursos no ejecutados de años anteriores; el 44,9% (\$6.708.857 millones) de Ingresos Corrientes, y finalmente el 27,6% (\$4.122.686 millones) de Recursos de Capital.

Por el lado del gasto del total de recursos asignados, luego de modificaciones el 26,0% corresponde a Gastos de Funcionamiento (\$3.885.866 millones), el 60,4% a Inversión (\$9.021.928 millones), el 0,4% al Servicio de la Deuda (\$62.331 millones) y el 13,2% a la Disponibilidad Final (\$1.975.252 millones). Ver Cuadro 20.

#### 3.2. Ejecución de Ingresos

Las EICD recaudaron al primer trimestre por Ingresos Corrientes el 25,8% por \$1.730.645 millones. De Recursos de Capital \$85.470 millones el 2,1% y \$742.577 millones el 18,1% de Disponibilidad Inicial. El nivel de recaudo consolidado fue de 17,1%, presentando una reducción de 11,0 p.p. frente al mismo período de la vigencia anterior cuando registró 28,1%.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

**Cuadro 18. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos Consolidado – a marzo de cada vigencia**

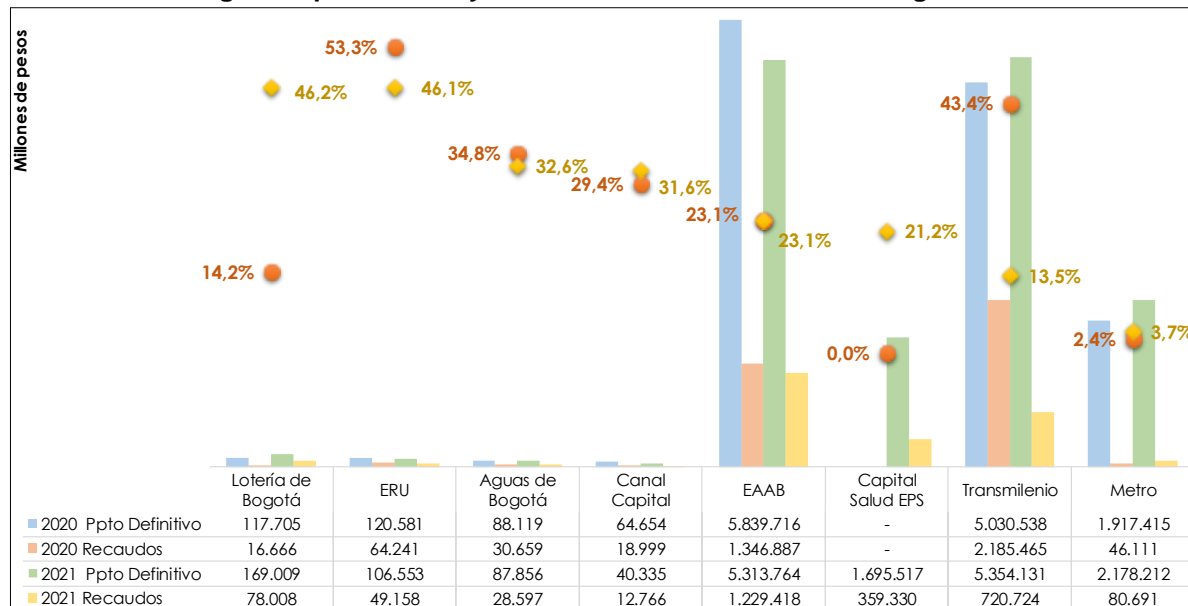
Millones de Pesos

Cuenta	2021						2020		21 vs 20	
	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Eje	Saldo por Recaudar	Recaudos	% Eje	Var Recaudos	%
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>6.710.095</b>	- 1.237	<b>6.708.857</b>	<b>1.730.645</b>	<b>25,8%</b>	<b>4.978.212</b>	<b>562.565</b>	<b>16,1%</b>	<b>1.168.080</b>	<b>207,6%</b>
Ingresos De Explotación							560.616	21,8%	- 560.616	-100,0%
Otros Ingresos Corrientes							1.949	0,2%	- 1.949	-100,0%
Multas, sanciones e intereses de mora	3.082	-	3.082	1.889	61,3%	1.193			1.889	100,0%
Venta de bienes y servicios	4.057.451	- 1.237	4.056.213	962.646	23,7%	3.093.568			962.646	100,0%
Transferencias Corrientes	2.605.088	-	2.605.088	752.422	28,9%	1.852.666			752.422	100,0%
Participación y derechos por monopolio	44.474	-	44.474	13.689	30,8%	30.785			13.689	100,0%
<b>Transferencias</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>623.871</b>	<b>20,7%</b>	<b>- 623.871</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Recursos De Capital</b>	<b>4.122.686</b>	<b>-</b>	<b>4.122.686</b>	<b>85.470</b>	<b>2,1%</b>	<b>4.037.215</b>	<b>114.503</b>	<b>4,1%</b>	<b>- 29.033</b>	<b>-25,4%</b>
Recursos Del Crédito	2.652.221	-77.032	2.575.189	-	0,0%	2.575.189			-	0,0%
Rendimientos Por Operaciones Financieras	99.372	-	99.372	9.042	9,1%	90.330	- 3.488	-4,5%	12.530	-359,3%
Otros Recursos De Capital					0,0%		117.991	46,1%	- 117.991	-100,0%
Dividendos Y Utilidades Por Otras Inversiones De Capital	505	-	505	35	6,9%	470			35	100,0%
Transferencias De Capital	1.355.630	77.032	1.432.662	71.175	5,0%	1.361.487			71.175	100,0%
Recuperación de cartera - préstamos	13.016	-	13.016	2.397	18,4%	10.619			2.397	100,0%
Reintegros y otros recursos no apropiados	1.942	-	1.942	2.821	145,2%	- 879			2.821	100,0%
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>4.099.368</b>	<b>14.466</b>	<b>4.113.834</b>	<b>742.577</b>	<b>18,1%</b>	<b>3.371.257</b>	<b>2.408.090</b>	<b>62,0%</b>	<b>-1.665.512</b>	<b>-69,2%</b>
<b>Total Empresas Industriales y Comerciales</b>	<b>14.932.148</b>	<b>13.228</b>	<b>14.945.376</b>	<b>2.558.693</b>	<b>17,1%</b>	<b>12.386.684</b>	<b>3.709.028</b>	<b>28,1%</b>	<b>-1.150.336</b>	<b>-31,0%</b>

Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

En relación con la estructura del presupuesto definitivo de las Empresas Industriales, se observa que la mayor parte de los recursos están destinados a Transmilenio con el 35,8% seguido por la EAAB, con el 35,6%, Metro con el 14,6%, Capital Salud con el 11,3%, la Lotería de Bogotá con el 1,1%, ERU con el 0,7%, Aguas de Bogotá con el 0,6% y en el último lugar el Canal Capital que participa con el 0,3% de los recursos.

**Gráfica 9. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por Entidad y % de Recaudo - marzo de cada vigencia**



Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.



Dentro de la ejecución acumulada a marzo de 2021, se observó, que el mayor recaudo lo obtuvo la Lotería de Bogotá con el 46,2% por \$78.008 millones, seguido por ERU con el 46,1% por \$49.158 millones, Aguas de Bogotá con el 32,6% por \$28.597 millones, el Canal Capital con el 31,6% por \$12.766 millones, la EAAB con el 23,1% por \$1.229.418 millones, Capital Salud con el 21,2% por \$359.330 millones, Transmilenio con el 13,5% por \$720.724 millones y por último Metro con el 3,7% por \$80.691 millones.

**Cuadro 19. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto de Rentas e Ingresos por Entidad - a marzo de 2021**

Millones de pesos

Cuenta	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Eje
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>34.491</b>	<b>14.466</b>	<b>48.956</b>	<b>48.956</b>	<b>100,0%</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>119.024</b>	<b>- 1.237</b>	<b>117.786</b>	<b>28.573</b>	<b>24,3%</b>
Venta de Bienes y Servicios	74.550	- 1.237	73.313	14.885	20,3%
Participación y Derechos por Monopolio	44.474	-	44.474	13.689	30,8%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>2.266</b>	<b>-</b>	<b>2.266</b>	<b>478</b>	<b>21,1%</b>
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	220	-	220	35	15,9%
Rendimientos Financieros	1.630	-	1.630	387	23,7%
Recuperación de Cartera - Préstamos	416	-	416	57	13,7%
<b>Lotería de Bogotá</b>	<b>155.781</b>	<b>13.228</b>	<b>169.009</b>	<b>78.008</b>	<b>46,2%</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>2.254</b>	<b>-</b>	<b>2.254</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>37.881</b>	<b>-</b>	<b>37.881</b>	<b>12.747</b>	<b>33,6%</b>
Venta de Bienes y Servicios	12.418	-	12.418	2.847	22,9%
Transferencias Corrientes	25.463	-	25.463	9.900	38,9%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>200</b>	<b>19</b>	<b>9,4%</b>
Rendimientos Financieros	200	-	200	19	9,4%
<b>Canal Capital</b>	<b>40.335</b>	<b>-</b>	<b>40.335</b>	<b>12.766</b>	<b>31,6%</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>1.557.175</b>	<b>-</b>	<b>1.557.175</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>2.761.148</b>	<b>-</b>	<b>2.761.148</b>	<b>719.971</b>	<b>26,1%</b>
Venta de Bienes y Servicios	518.938	-	518.938	130.971	25,2%
Transferencias Corrientes	2.242.210	-	2.242.210	589.000	26,3%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>1.035.808</b>	<b>-</b>	<b>1.035.808</b>	<b>752</b>	<b>0,1%</b>
Rendimientos Financieros	2.221	-	2.221	752	33,9%
Recursos de Crédito Interno	1.033.587	-	1.033.587	-	0,0%
<b>Transmilenio</b>	<b>5.354.131</b>	<b>-</b>	<b>5.354.131</b>	<b>720.724</b>	<b>13,5%</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>29.508</b>	<b>-</b>	<b>29.508</b>	<b>38.443</b>	<b>130,3%</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>76.696</b>	<b>-</b>	<b>76.696</b>	<b>10.519</b>	<b>13,7%</b>
Venta de Bienes y Servicios	50.864	-	50.864	519	1,0%
Transferencias Corrientes	25.832	-	25.832	10.000	38,7%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>350</b>	<b>-</b>	<b>350</b>	<b>196</b>	<b>56,1%</b>
Rendimientos Financieros	350	-	350	196	56,1%
<b>ERU</b>	<b>106.553</b>	<b>-</b>	<b>106.553</b>	<b>49.158</b>	<b>46,1%</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>10.515</b>	<b>-</b>	<b>10.515</b>	<b>12.822</b>	<b>121,9%</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>75.329</b>	<b>-</b>	<b>75.329</b>	<b>15.431</b>	<b>20,5%</b>
Venta de Bienes y Servicios	75.329	-	75.329	15.431	20,5%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>2.012</b>	<b>-</b>	<b>2.012</b>	<b>344</b>	<b>17,1%</b>
Rendimientos Financieros	70	-	70	17	24,4%
Reintegros y Otros Recursos No Apropriados	1.942	-	1.942	327	16,9%
<b>Aguas de Bogotá</b>	<b>87.856</b>	<b>-</b>	<b>87.856</b>	<b>28.597</b>	<b>32,6%</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>642.356</b>	<b>-</b>	<b>642.356</b>	<b>642.356</b>	<b>100,0%</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>2.031.756</b>	<b>-</b>	<b>2.031.756</b>	<b>575.269</b>	<b>28,3%</b>
Multas, Sanciones E Intereses de Mora	3.082	-	3.082	1.889	61,3%
Venta de Bienes y Servicios	1.804.507	-	1.804.507	439.858	24,4%
Transferencias Corrientes	224.167	-	224.167	133.522	59,6%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>2.639.652</b>	<b>-</b>	<b>2.639.652</b>	<b>11.793</b>	<b>0,4%</b>
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	285	-	285	-	0,0%
Rendimientos Financieros	89.654	-	89.654	6.449	7,2%
Recursos de Crédito Interno	1.618.634	- 77.032	1.541.602	-	0,0%
Transferencias de Capital	918.480	77.032	995.512	511	0,1%



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuenta	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Eje
Recuperación de Cartera - Préstamos	12.600	-	12.600	2.340	18,6%
Reintegros y Otros Recursos No Apropriados	-	-	-	2.493	0,0%
<b>EAB</b>	<b>5.313.764</b>	-	<b>5.313.764</b>	<b>1.229.418</b>	<b>23,1%</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>1.653.567</b>	-	<b>1.653.567</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>87.415</b>	-	<b>87.415</b>	<b>10.000</b>	<b>11,4%</b>
Transferencias Corrientes	87.415	-	87.415	10.000	11,4%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>437.229</b>	-	<b>437.229</b>	<b>70.691</b>	<b>16,2%</b>
Rendimientos Financieros	79	-	79	26	33,3%
Transferencias de Capital	437.150	-	437.150	70.664	16,2%
Reintegros y Otros Recursos No Apropriados	-	-	-	1	0,0%
<b>Metro</b>	<b>2.178.212</b>	-	<b>2.178.212</b>	<b>80.691</b>	<b>3,7%</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>169.503</b>	-	<b>169.503</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>1.520.846</b>	-	<b>1.520.846</b>	<b>358.134</b>	<b>23,5%</b>
Venta de Bienes y Servicios	1.520.846	-	1.520.846	358.134	23,5%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>5.168</b>	-	<b>5.168</b>	<b>1.196</b>	<b>23,1%</b>
Rendimientos Financieros	5.168	-	5.168	1.196	23,1%
<b>Capital Salud EPS</b>	<b>1.695.517</b>	-	<b>1.695.517</b>	<b>359.330</b>	<b>21,2%</b>
<b>Total Empresas Industriales y Comerciales</b>	<b>14.932.148</b>	<b>13.228</b>	<b>14.945.376</b>	<b>2.558.693</b>	<b>17,1%</b>

Fuente: SivicoF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

### 3.3. Ejecución de Gastos e Inversiones

Se evidencian adecuados niveles de ejecución con el 46,0% y moderados en los giros el 10,9%. Resultados con un crecimiento al compararlos con lo registrado en el mismo período del año anterior en 9,6 p.p. y 3,7 p.p. respectivamente (36,4% y 7,2%). Dejando por comprometer \$8.069.311 millones, equivalentes al 54,0% del total de recursos asignados, y será relevante seguir su comportamiento en el próximo trimestre para evitar la creación de un mayor rezago presupuestal.

Los Gastos de Funcionamiento conformados por los gastos de personal, gastos de comercialización y producción, transferencias, adquisición de bienes y servicios y gastos por tributos, multas, sanciones, lograron una ejecución del 43,8% por \$1.700.531 millones y giros del 18,4% por \$715.723 millones. En relación al Servicio de la Deuda, conformada por la deuda interna y externa, llegó a una ejecución del 26,8% por \$16.708 millones y giros por \$13.793 millones el 22,1%.

En la Inversión total se ejecutó el 57,2%, por \$5.158.827 millones y se giraron \$904.911 millones (solo el 10,0%), en su interior la inversión directa que corresponde en parte al Plan de Desarrollo "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI", ejecutó el 44,7% por \$2.346.922 millones, de los cuales se giraron solamente el 11,7% por \$612.839 millones. Será importante observar este comportamiento durante la presente vigencia y en la ejecución en general del Plan de Desarrollo, para evitar la creación de rezagos presupuestales adicionales.



**Cuadro 20. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión Consolidado – a marzo de cada vigencia**

Millones de Pesos

2020	2021							2020				21 vs 20	
	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec	Var Ejec %	Var Giros %
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>3.878.286</b>	<b>7.580</b>	<b>3.885.866</b>	<b>715.723</b>	<b>18,4%</b>	<b>1.700.531</b>	<b>43,8%</b>	<b>283.559</b>	<b>15,9%</b>	<b>503.527</b>	<b>28,3%</b>	<b>237,7%</b>	<b>152,4%</b>
Servicios Personales	531.085	- 885	530.200	101.508	19,1%	107.446	20,3%	93.273	17,6%	114.447	21,6%	-6,1%	8,8%
Gastos Generales	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%	56.815	9,3%	120.128	19,7%	-100,0%	-100,0%
Transferencias	464.760	- 4.235	460.526	57.177	12,4%	81.446	17,7%	52.636	12,4%	52.812	12,5%	54,2%	8,6%
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%	80.835	37,2%	216.139	99,5%	-100,0%	-100,0%
Adquisición de bienes y servicios	541.402	26.463	567.865	91.693	16,1%	281.223	49,5%					100,0%	100,0%
Gastos de comercialización y producción	1.942.988	4.401	1.947.389	396.928	20,4%	1.081.491	55,5%					100,0%	100,0%
Adquisición de activos financieros	35.429	- 3.291	32.138	2.206	6,9%	15.683	48,8%					100,0%	100,0%
Disminución de Pasivos	23.746	-	23.746	4.461	18,8%	4.461	18,8%					100,0%	100,0%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	338.876	- 14.873	324.003	61.751	19,1%	128.781	39,7%					100,0%	100,0%
<b>Gastos de Operación</b>								<b>62.846</b>	<b>15,4%</b>	<b>208.367</b>	<b>50,9%</b>	<b>-100,0%</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Servicio de la Deuda</b>	<b>62.331</b>	<b>-</b>	<b>62.331</b>	<b>13.793</b>	<b>22,1%</b>	<b>16.708</b>	<b>26,8%</b>	<b>75.358</b>	<b>69,8%</b>	<b>82.550</b>	<b>76,4%</b>	<b>-79,8%</b>	<b>-81,7%</b>
Deuda Interna	58.365	-	58.365	11.279	19,3%	14.194	24,3%	73.936	79,2%	81.128	86,9%	-82,5%	-84,7%
Bonos Pensionales	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%	208	2,1%	208	2,1%	-100,0%	-100,0%
Cuentas Por Pagar	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%	25	100,0%	25	100,0%	-100,0%	-100,0%
Externa	3.966	-	3.966	2.514	63,4%	2.514	63,4%	1.190	25,3%	1.190	25,3%	111,3%	111,3%
<b>Inversión</b>	<b>9.021.549</b>	<b>378</b>	<b>9.021.928</b>	<b>904.911</b>	<b>10,0%</b>	<b>5.158.827</b>	<b>57,2%</b>	<b>526.755</b>	<b>5,9%</b>	<b>4.006.764</b>	<b>44,8%</b>	<b>28,8%</b>	<b>71,8%</b>
Directa	5.382.520	-137.197	5.245.323	612.839	11,7%	2.346.922	44,7%	311.331	4,9%	1.816.926	28,6%	29,2%	96,8%
Bogotá Mejor Para Todos	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%	311.331	4,9%	1.816.926	28,6%	-100,0%	-100,0%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	5.382.520	-137.197	5.245.323	612.839	11,7%	2.346.922	44,7%					100,0%	100,0%
Transferencias Para Inversión	473.671	-119.238	354.433	19.953	5,6%	20.108	5,7%	6.815	2,4%	6.815	2,4%	195,0%	192,8%
Cuentas Por Pagar	3.165.358	256.814	3.422.172	272.119	8,0%	2.791.797	81,6%	208.608	9,1%	2.183.022	95,2%	27,9%	30,4%
Disponibilidad Final	1.969.982	5.270	1.975.252	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Total Empresas Industriales Y Comerciales</b>	<b>14.932.148</b>	<b>13.228</b>	<b>14.945.376</b>	<b>1.634.427</b>	<b>10,9%</b>	<b>6.876.066</b>	<b>46,0%</b>	<b>948.519</b>	<b>7,2%</b>	<b>4.801.208</b>	<b>36,4%</b>	<b>43,2%</b>	<b>72,3%</b>

Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

Frente al comportamiento de gastos e inversión por entidad, se evidencia que la mayor ejecución la obtuvo Canal Capital con el 55,4% por \$22.360 millones, en segundo lugar, se ubicó Capital Salud con el 53,5% por \$906.606 millones, seguido por Transmilenio con el 51,6% por \$2.762.974 millones, la EAAB con el 45,5% por \$2.418.294 millones, Aguas de Bogotá con el 39,6% por \$34.754 millones, ERU con el 36,6% por \$38.949 millones, la Empresa Metro con el 29,8% por \$649.510 millones y por último la Lotería de Bogotá con el 25,2% por \$42.619 millones.

Dentro la ejecución se destaca el comportamiento que se presentó en los Gastos de Inversión, con un crecimiento de 9,6 – p.p. al llegar al 46,0% luego de registrar el 36,4% para el mismo período de la vigencia anterior.

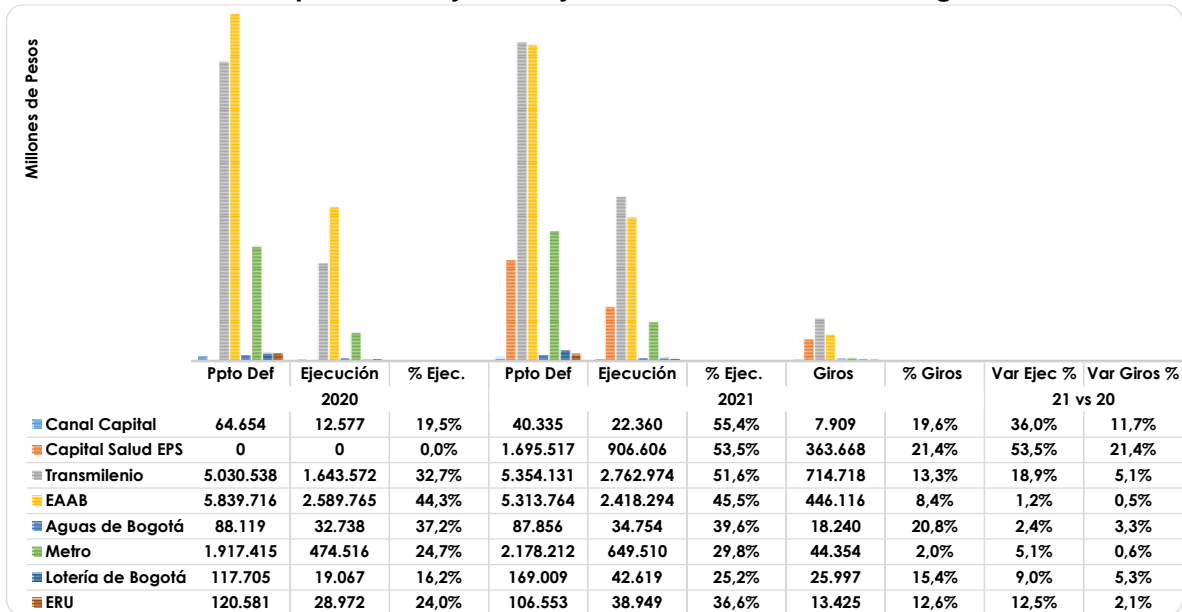


CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

**Gráfica 10. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad y % de Ejecución – a marzo de cada vigencia**



Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

Por el lado de los giros acumulados se observó, que el mayor nivel de giros lo obtuvo Capital Salud con el 21,4% por \$7.909 millones, Aguas de Bogotá con el 20,8% por \$18.240 millones, seguido por el Canal Capital con el 19,6% por \$7.909 millones, la Lotería de Bogotá con el 15,4% por \$25.997 millones, Transmilenio con el 13,3% por \$714.718 millones, ERU con el 12,6% por \$13.425 millones, la EAAB con el 8,4% por \$446.116 millones y por último la Empresa Metro con el 2,0% por \$44.354 millones.

Dentro de los giros se destaca el crecimiento que se presentó en las partidas de Gastos de Funcionamiento y de Inversión, que de manera consolidada alcanzaron el 18,4% y el 10,0% comparado con el 15,9% y el 5,9% respectivamente. Por su parte el Servicio de la Deuda decrece al llegar al 22,1% desde el dato registrado en la vigencia anterior de 69,8%. Ver Cuadro 20.

**Cuadro 21. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad – a marzo de 2021**

Millones de pesos

Cuenta	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>74.508</b>	<b>7.580</b>	<b>82.088</b>	<b>10.894</b>	<b>13,3%</b>	<b>27.270</b>	<b>33,2%</b>
Gastos de Personal	7.782	4	7.786	1.115	14,3%	1.117	14,3%
Adquisición de Bienes y Servicios	3.700	1.265	4.966	606	12,2%	2.578	51,9%
Transferencias Corrientes	377	-	377	106	28,1%	120	31,8%
Gastos de Comercialización y Producción	58.905	6.082	64.987	8.449	13,0%	22.609	34,8%
Adquisición de Activos Financieros	416	228	644	-	0,0%	228	35,4%
Disminución de Pasivos	242	-	242	-	0,0%	-	0,0%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	3.086	-	3.086	618	20,0%	618	20,0%
<b>Inversión</b>	<b>49.540</b>	<b>378</b>	<b>49.919</b>	<b>15.103</b>	<b>30,3%</b>	<b>15.349</b>	<b>30,7%</b>



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuenta	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	470	-	470	1	0,2%	8	1,7%
Transferencias Inversión	49.051	-	49.051	14.953	30,5%	14.953	30,5%
Cuentas por Pagar Inversión	19	378	397	148	37,3%	387	97,4%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>31.732</b>	<b>5.270</b>	<b>37.002</b>	-	<b>0,0%</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Lotería de Bogotá</b>	<b>155.781</b>	<b>13.228</b>	<b>169.009</b>	<b>25.997</b>	<b>15,4%</b>	<b>42.619</b>	<b>25,2%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>24.200</b>	-	<b>24.200</b>	<b>6.589</b>	<b>27,2%</b>	<b>17.505</b>	<b>72,3%</b>
Gastos de Personal	4.332	-	4.332	809	18,7%	809	18,7%
Adquisición de Bienes y Servicios	6.048	104	6.152	1.163	18,9%	3.802	61,8%
Gastos de Comercialización y Producción	13.379	-	13.334	4.558	34,2%	12.835	96,3%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	441	-	382	59	15,5%	59	15,5%
<b>Inversión</b>	<b>11.135</b>	-	<b>11.135</b>	<b>1.320</b>	<b>11,9%</b>	<b>4.855</b>	<b>43,6%</b>
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	10.892	-	9.808	201	2,0%	3.530	36,0%
Cuentas por Pagar Inversión	243	1.084	1.327	1.119	84,3%	1.324	99,8%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>5.000</b>	-	<b>5.000</b>	-	<b>0,0%</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Canal Capital</b>	<b>40.335</b>	-	<b>40.335</b>	<b>7.909</b>	<b>19,6%</b>	<b>22.360</b>	<b>55,4%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>152.129</b>	-	<b>152.129</b>	<b>20.171</b>	<b>13,3%</b>	<b>41.870</b>	<b>27,5%</b>
Gastos de Personal	76.258	-	76.058	11.296	14,9%	11.991	15,8%
Adquisición de Bienes y Servicios	55.879	199	56.079	7.210	12,9%	28.215	50,3%
Transferencias Corrientes	8.400	-	8.400	2	0,0%	2	0,0%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	11.592	-	11.592	1.662	14,3%	1.663	14,3%
<b>Inversión</b>	<b>5.139.862</b>	-	<b>5.139.862</b>	<b>694.547</b>	<b>13,5%</b>	<b>2.721.103</b>	<b>52,9%</b>
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	3.533.370	-	3.533.370	602.639	17,1%	1.678.901	47,5%
Cuentas por Pagar Inversión	1.606.492	-	1.606.492	91.909	5,7%	1.042.203	64,9%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>62.140</b>	-	<b>62.140</b>	-	<b>0,0%</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Transmilenio</b>	<b>5.354.131</b>	-	<b>5.354.131</b>	<b>714.718</b>	<b>13,3%</b>	<b>2.762.974</b>	<b>51,6%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>35.762</b>	-	<b>35.762</b>	<b>4.728</b>	<b>13,2%</b>	<b>10.030</b>	<b>28,0%</b>
Gastos de Personal	13.442	120	13.561	3.013	22,2%	3.022	22,3%
Adquisición de Bienes y Servicios	12.477	1.343	13.820	1.552	11,2%	6.845	49,5%
Transferencias Corrientes	3.000	-	2.640	5	0,2%	5	0,2%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	6.843	-	5.741	159	2,8%	159	2,8%
<b>Inversión</b>	<b>70.791</b>	-	<b>70.791</b>	<b>8.698</b>	<b>12,3%</b>	<b>28.919</b>	<b>40,9%</b>
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	61.791	-	56.669	4.985	8,8%	14.800	26,1%
Cuentas por Pagar Inversión	9.000	5.122	14.122	3.713	26,3%	14.119	100,0%
<b>ERU</b>	<b>106.553</b>	-	<b>106.553</b>	<b>13.425</b>	<b>12,6%</b>	<b>38.949</b>	<b>36,6%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>81.398</b>	-	<b>81.398</b>	<b>18.240</b>	<b>22,4%</b>	<b>34.754</b>	<b>42,7%</b>
Gastos de Personal	33.082	-	33.082	7.905	23,9%	8.282	25,0%
Adquisición de Bienes y Servicios	5.857	-	5.619	1.416	25,2%	4.234	75,4%
Gastos de Comercialización y Producción	41.002	-	41.002	7.521	18,3%	20.839	50,8%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	1.456	239	1.694	1.398	82,5%	1.398	82,5%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>6.458</b>	-	<b>6.458</b>	-	<b>0,0%</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Aguas de Bogotá</b>	<b>87.856</b>	-	<b>87.856</b>	<b>18.240</b>	<b>20,8%</b>	<b>34.754</b>	<b>39,6%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1.817.315</b>	-	<b>1.817.315</b>	<b>284.915</b>	<b>15,7%</b>	<b>648.740</b>	<b>35,7%</b>
Gastos de Personal	335.236	-	334.489	66.039	19,7%	70.387	21,0%
Adquisición de Bienes y Servicios	378.910	23.743	402.652	67.650	16,8%	207.305	51,5%
Transferencias Corrientes	451.983	-	448.108	57.055	12,7%	81.214	18,1%
Gastos de Comercialización y Producción	277.348	-	276.024	29.704	10,8%	145.089	52,6%
Adquisición de Activos Financieros	35.013	-	31.494	2.206	7,0%	15.455	49,1%
Disminución de Pasivos	23.504	-	23.504	4.461	19,0%	4.461	19,0%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	315.321	-	301.043	57.799	19,2%	124.828	41,5%
<b>Servicio de la Deuda</b>	<b>58.289</b>	-	<b>58.289</b>	<b>11.279</b>	<b>19,4%</b>	<b>14.175</b>	<b>24,3%</b>
Principal	12.222	-	12.222	8.889	72,7%	10.205	83,5%
Intereses	18.037	-	18.037	1.514	8,4%	3.094	17,2%
Comisiones y Otros Gastos	30	-	30	-	0,0%	-	0,0%
Aportes Al Fondo de Contingencias	20.000	-	20.000	-	0,0%	-	0,0%
Bonos Pensionales	8.000	-	8.000	876	11,0%	876	11,0%
<b>Inversión</b>	<b>2.687.256</b>	-	<b>2.687.256</b>	<b>149.922</b>	<b>5,6%</b>	<b>1.755.379</b>	<b>65,3%</b>
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	1.142.469	-	988.242	4.155	0,4%	406.583	41,1%
Transferencias Inversión	424.620	-	305.382	5.000	1,6%	5.155	1,7%
Cuentas por Pagar Inversión	1.120.167	273.465	1.393.632	140.768	10,1%	1.343.641	96,4%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>750.904</b>	-	<b>750.904</b>	-	<b>0,0%</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>EAAAB</b>	<b>5.313.764</b>	-	<b>5.313.764</b>	<b>446.116</b>	<b>8,4%</b>	<b>2.418.294</b>	<b>45,5%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>43.707</b>	-	<b>43.707</b>	<b>6.518</b>	<b>14,9%</b>	<b>13.755</b>	<b>31,5%</b>
Gastos de Personal	22.335	-	22.272	4.925	22,1%	5.091	22,9%
Adquisición de Bienes y Servicios	21.265	47	21.312	1.574	7,4%	8.644	40,6%



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuenta	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	107	15	123	19	15,8%	19	15,9%
<b>Servicio de la Deuda</b>	<b>4.043</b>	-	<b>4.043</b>	<b>2.514</b>	<b>62,2%</b>	<b>2.533</b>	<b>62,7%</b>
Servicio de la Deuda Pública Externa	3.966	-	3.966	2.514	63,4%	2.514	63,4%
Servicio de la Deuda Pública Interna	76	-	76	-	0,0%	19	24,9%
<b>Inversión</b>	<b>1.062.965</b>	-	<b>1.062.965</b>	<b>35.322</b>	<b>3,3%</b>	<b>633.222</b>	<b>59,6%</b>
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	633.527	23.237	656.764	859	0,1%	243.100	37,0%
Cuentas por Pagar Inversión	429.437	- 23.237	406.201	34.463	8,5%	390.122	96,0%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>1.067.497</b>	-	<b>1.067.497</b>	-	<b>0,0%</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Metro</b>	<b>2.178.212</b>	-	<b>2.178.212</b>	<b>44.354</b>	<b>2,0%</b>	<b>649.510</b>	<b>29,8%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1.649.266</b>	-	<b>1.649.266</b>	<b>363.668</b>	<b>22,1%</b>	<b>906.606</b>	<b>55,0%</b>
Gastos de Personal	38.618	-	38.618	6.406	16,6%	6.746	17,5%
Adquisición de Bienes y Servicios	57.264	-	57.264	10.522	18,4%	19.599	34,2%
Transferencias Corrientes	1.000	-	1.000	8	0,8%	105	10,5%
Gastos de Comercialización y Producción	1.552.354	- 314	1.552.040	346.696	22,3%	880.120	56,7%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	30	314	344	36	10,4%	36	10,4%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>46.250</b>	-	<b>46.250</b>	-	<b>0,0%</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Capital Salud EPS</b>	<b>1.695.517</b>	-	<b>1.695.517</b>	<b>363.668</b>	<b>21,4%</b>	<b>906.606</b>	<b>53,5%</b>
<b>Total Empresas Industriales Y Comerciales</b>	<b>14.932.148</b>	<b>13.228</b>	<b>14.945.376</b>	<b>1.634.427</b>	<b>10,9%</b>	<b>6.876.066</b>	<b>46,0%</b>

Fuente: SivicoF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

### 3.3.1. Inversión Directa

A nivel consolidado la ejecución fue del 44,7% por \$2.346.922 millones, en contraste con el 28,6% de la vigencia anterior por \$1.816.926 millones (Cuadro 20). Por su parte, solo fueron girados \$612.839 millones (el 11,7%), comparado con el 4,9% por \$311.331 millones, es decir, se mantienen los inconvenientes para llevar a cabo una ejecución efectiva del Plan de Desarrollo. No obstante, se destaca que se asignaron \$5.245.323 millones para el Plan de Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI, el 35,1% del total de recursos para la vigencia.

**Cuadro 22. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por Entidad y % de Ejecución a marzo de 2021**

Millones de Pesos

Entidad	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
EAAB	1.142.469	- 154.227	988.242	406.583	41,1%	4.155	0,4%
Canal Capital	10.892	- 1.084	9.808	3.530	36,0%	201	2,0%
Lotería de Bogotá	470	-	470	8	1,7%	1	0,2%
Transmilenio	3.533.370	-	3.533.370	1.678.901	47,5%	602.639	17,1%
ERU	61.791	- 5.122	56.669	14.800	26,1%	4.985	8,8%
Metro	633.527	23.237	656.764	243.100	37,0%	859	0,1%
<b>Total Empresas Industriales y Comerciales</b>	<b>5.382.520</b>	<b>- 137.197</b>	<b>5.245.323</b>	<b>2.346.922</b>	<b>44,7%</b>	<b>612.839</b>	<b>11,7%</b>

Fuente: SivicoF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

En lo relacionado con la ejecución presupuestal de inversión por entidad se observa que EAAB logró comprometer el 41,1% de los recursos asignados y giró 0,4%, Canal Capital ejecutó el 36,0%, girando 2,0%, Lotería de Bogotá el 1,7% con giros del 0,2%, Transmilenio el 47,5% con giros del 17,1%, ERU el 26,1% con giros del 8,8% y por último Metro el 37,0% y giró el 0,1%. Por su parte, Aguas de Bogotá y Capital Salud, no reportan recursos a ejecutar para el Plan de Desarrollo<sup>12</sup>.

<sup>12</sup> Estos Sujetos de Control en el Formato CB0103 no registraron valor alguno por este concepto.



## **4. SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD E.S.E.**

### **4.1. Presupuesto y Modificaciones**

Las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., cuentan con un presupuesto para la vigencia 2021 por \$1.829.724 millones el cual fue aprobado mediante Resolución No. 15 de 2020 del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal - CONFIS, monto que, comparado con lo asignado en la vigencia anterior, presenta una reducción significativa del 23,9% (\$573.152 millones), ocasionado principalmente por una disminución en los Ingresos Corrientes y en los Gastos de Funcionamiento.

Las modificaciones acumuladas que se realizaron a marzo de 2021, suman \$336.563 millones, por el lado de los Ingresos fueron realizadas en los Ingresos Corrientes y la Disponibilidad Inicial. Por su parte, de los Gastos se presentaron principalmente en los Gastos de Funcionamiento y la Disponibilidad Final, para tener un presupuesto definitivo de \$2.166.287 millones.

De total de recursos asignados, luego de modificaciones la distribución de los principales rubros por el lado de los ingresos es: 26,6% (\$577.109 millones) corresponde a la Disponibilidad Inicial o recursos no ejecutados de años anteriores, el 63,0% (\$1.363.856 millones) de Ingresos Corrientes y finalmente el 10,4% (\$225.322 millones) corresponde a Recursos de Capital. Por el lado del gasto del total de recursos asignados, luego de modificaciones el 67,3% corresponden a Gastos de Funcionamiento (\$1.457.874 millones), el 28,3% a Inversión (\$612.739 millones) y el 4,4% a Disponibilidad Final (\$95.674 millones).

En relación con la estructura del presupuesto definitivo de las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., se observa que la mayor parte de los recursos están destinados a la Subred Centro Oriente con el 31,6% seguido por la Subred Sur, con el 29,3%, la Subred Norte con el 19,7% y en el último lugar la Subred Sur Occidente que participa con el 19,4% de los recursos. Ver Cuadro 24.

### **4.2. Ejecución de Ingresos**

En cuanto a la ejecución por rubros, la Disponibilidad Inicial ejecutó un 95,7% (\$552.057 millones), de Ingresos Corrientes el 23,1% (\$315.130 millones), y finalmente los Recursos de Capital el 17,2% (\$38.658 millones). En relación al nivel de recaudo consolidado, al primer trimestre del año fue de 41,8% (\$905.845 millones) con un crecimiento de 8,7 p.p. frente al mismo período de la vigencia anterior cuando registró 33,1%.



**Cuadro 23. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución rentas e ingresos consolidado – a marzo de cada vigencia**

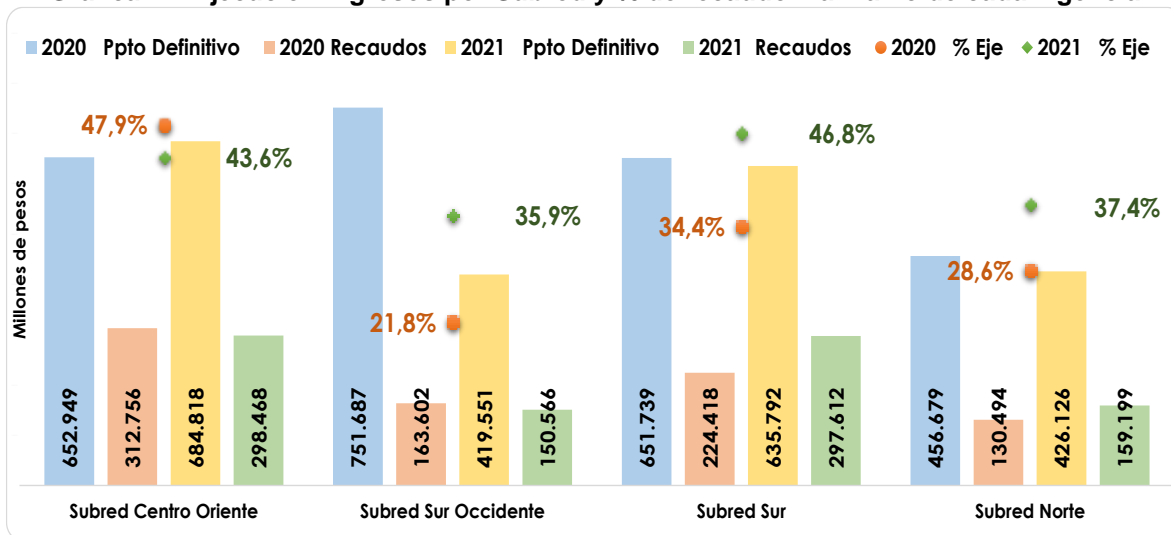
Millones de pesos

Cuenta	2021					2020		21 vs 20	
	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Eje	Recaudos	% Eje	Var Recaudos	%
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>1.249.437</b>	<b>114.419</b>	<b>1.363.856</b>	<b>315.130</b>	<b>23,1%</b>	<b>359.872</b>	<b>17,6%</b>	<b>- 44.742</b>	<b>-12,4%</b>
Venta de Bienes, Servicios y Productos	1.249.437	114.419	1.363.856	310.167	22,7%	269.545	18,4%	40.623	15,1%
Otras Rentas Contractuales						89.962	15,6%	- 89.962	-100,0%
Otros Ingresos No Tributarios						365	38,0%	- 365	-100,0%
Transferencias Corrientes	-	-	-	4.962	0,0%			4.962	100,0%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>218.114</b>	<b>7.209</b>	<b>225.322</b>	<b>38.658</b>	<b>17,2%</b>	<b>1.511</b>	<b>61,0%</b>	<b>37.147</b>	<b>2458,4%</b>
Rendimientos por Operaciones Financieras	6.372	-	6.372	459	7,2%	1.511	61,0%	- 1.052	-69,6%
Transferencias De Capital	211.742	7.209	218.951	38.199	17,4%			38.199	100,0%
Disponibilidad Inicial	362.174	214.935	577.109	552.057	95,7%	469.887	100,0%	82.170	17,5%
<b>Total Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E</b>	<b>1.829.724</b>	<b>336.563</b>	<b>2.166.287</b>	<b>905.845</b>	<b>41,8%</b>	<b>831.271</b>	<b>33,1%</b>	<b>74.574</b>	<b>9,0%</b>

Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

Dentro de la ejecución acumulada a marzo de 2021, se observó, que el mayor recaudo lo obtuvo la Subred Sur con el 46,8% por \$297.612 millones, seguido por la Subred Centro Oriente con el 43,6% por \$298.468 millones, la Subred Norte con el 37,4% por \$159.199 millones, y por último la Subred Sur Occidente con el 35,9% por \$150.566 millones.

**Gráfica 11. Ejecución ingresos por Subred y % de recaudo – a marzo de cada vigencia**



Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.



**Cuadro 24. Ejecución rentas e ingresos por Subred – marzo 2021**

Millones de pesos

Cuenta	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Eje	Saldo por Recaudar
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>160.561</b>	<b>44.017,0</b>	<b>204.578</b>	<b>204.578</b>	<b>100,0%</b>	<b>-</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>323.020</b>	<b>43.392,2</b>	<b>366.412</b>	<b>93.723</b>	<b>25,6%</b>	<b>272.689</b>
Venta de Bienes y Servicios	323.020	43.392,2	366.412	92.927	25,4%	273.485
Transferencias Corrientes	-	-	-	796	0,0%	- 796
<b>Recursos de Capital</b>	<b>113.828</b>	<b>-</b>	<b>113.828</b>	<b>166</b>	<b>0,1%</b>	<b>113.661</b>
Rendimientos Financieros	1.431	-	1.431	166	11,6%	1.265
Transferencias de Capital	112.397	-	112.397	-	0,0%	112.397
<b>Subred Centro Oriente</b>	<b>597.409</b>	<b>87.409,2</b>	<b>684.818</b>	<b>298.468</b>	<b>43,6%</b>	<b>386.351</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>79.281</b>	<b>25.051,9</b>	<b>104.333</b>	<b>79.281</b>	<b>76,0%</b>	<b>25.052</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>298.702</b>	<b>12.359,2</b>	<b>311.061</b>	<b>71.115</b>	<b>22,9%</b>	<b>239.946</b>
Venta de Bienes y Servicios	298.702	12.359,2	311.061	69.149	22,2%	241.913
Transferencias Corrientes	-	-	-	1.967	0,0%	- 1.967
<b>Recursos de Capital</b>	<b>4.157</b>	<b>-</b>	<b>4.157</b>	<b>170</b>	<b>4,1%</b>	<b>3.987</b>
Rendimientos Financieros	4.157	-	4.157	170	4,1%	3.987
<b>Subred Sur Occidente</b>	<b>382.140</b>	<b>37.411,2</b>	<b>419.551</b>	<b>150.566</b>	<b>35,9%</b>	<b>268.985</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>122.332</b>	<b>76.814,3</b>	<b>199.146</b>	<b>199.146</b>	<b>100,0%</b>	<b>-</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>293.629</b>	<b>46.679,4</b>	<b>340.308</b>	<b>70.980</b>	<b>20,9%</b>	<b>269.329</b>
Venta de Bienes y Servicios	293.629	46.679,4	340.308	70.980	20,9%	269.329
<b>Recursos de Capital</b>	<b>96.338</b>	<b>-</b>	<b>96.338</b>	<b>27.487</b>	<b>28,5%</b>	<b>68.851</b>
Rendimientos Financieros	564	-	564	68	12,1%	495
Transferencias de Capital	95.774	-	95.774	27.419	28,6%	68.355
<b>Subred Sur</b>	<b>512.298</b>	<b>123.493,7</b>	<b>635.792</b>	<b>297.612</b>	<b>46,8%</b>	<b>338.180</b>
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>-</b>	<b>69.052,0</b>	<b>69.052</b>	<b>69.052</b>	<b>100,0%</b>	<b>-</b>
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>334.086</b>	<b>11.988,1</b>	<b>346.074</b>	<b>79.312</b>	<b>22,9%</b>	<b>266.762</b>
Venta de Bienes y Servicios	334.086	11.988,1	346.074	77.112	22,3%	268.962
Transferencias Corrientes	-	-	-	2.200	0,0%	- 2.200
<b>Recursos de Capital</b>	<b>3.792</b>	<b>7.208,5</b>	<b>11.000</b>	<b>10.835</b>	<b>98,5%</b>	<b>165</b>
Rendimientos Financieros	220	-	220	55	25,1%	165
Transferencias de Capital	3.572	7.208,5	10.780	10.780	100,0%	-
<b>Subred Norte</b>	<b>337.877</b>	<b>88.248,7</b>	<b>426.126</b>	<b>159.199</b>	<b>37,4%</b>	<b>266.927</b>
<b>Total Subredes Integradas</b>	<b>1.829.724</b>	<b>336.563</b>	<b>2.166.287</b>	<b>905.845</b>	<b>41,8%</b>	<b>1.260.442</b>

Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

**4.3. Ejecución de Gastos e Inversiones**

Se evidencia un adecuado nivel de ejecución del 53,6% (\$1.160.328 millones) y un nivel moderado para los giros del 14,4% (\$310.868 millones). Resultados con un crecimiento al compararlos con lo registrado en el mismo período del año anterior en 16,5 pps y 0,3 pps respectivamente (37,0% y 14,0%).

Al finalizar el primer trimestre, se observó que en los Gastos de Funcionamiento alcanzaron compromisos del 50,5% (\$735.800 millones) con giros del 20,6% (\$300.043 millones) y los destinados a inversión ejecutando 69,3% (\$424.528 millones) y giros del 1,8% (\$10.824 millones). Será importante analizar el comportamiento de la ejecución efectiva, medida a través de los giros durante los siguientes trimestres del año para evitar la creación de rezago presupuestal.



**Cuadro 25. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución de gastos e inversión consolidado – a marzo de cada vigencia**

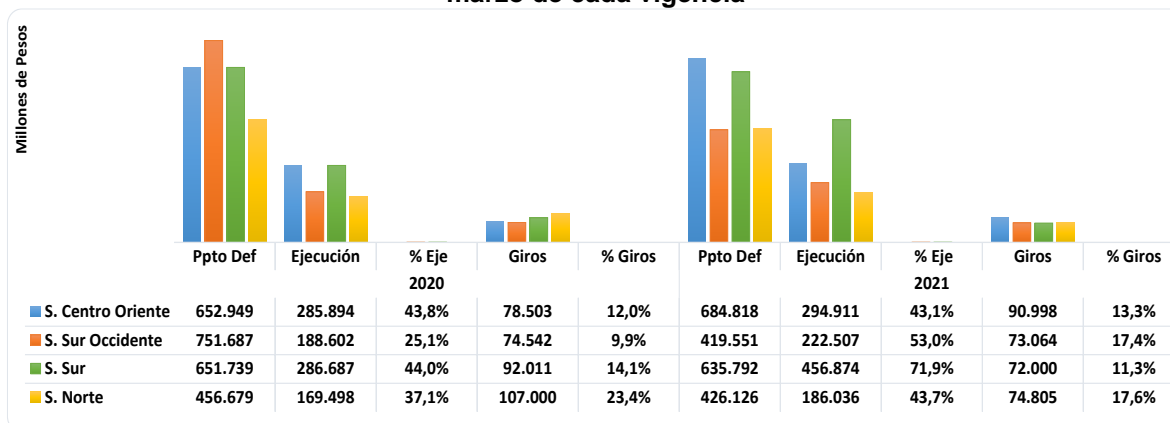
Millones de Pesos

Cuenta	2021							2020				21 vs 20	
	Presupuesto Inicial	Mod	Presupuesto Vigente	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Var Ejec %	Var Giros %
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1.259.720</b>	<b>198.154</b>	<b>1.457.874</b>	<b>735.800</b>	<b>50,5%</b>	<b>300.043</b>	<b>20,6%</b>	<b>146.713</b>	<b>44,7%</b>	<b>73.367</b>	<b>22,4%</b>	<b>401,5%</b>	<b>309,0%</b>
Servicios Personales	565.322	- 33.781	531.541	77.777	14,6%	70.807	13,3%	45.159	30,6%	26.355	17,9%	72,2%	168,7%
Gastos Generales								42.984	35,2%	11.911	9,8%	-100,0%	-100,0%
Cuentas Por Pagar								58.570	99,5%	35.102	59,7%	-100,0%	-100,0%
Adquisición de bienes y servicios	690.494	-209.033	481.461	413.212	85,8%	169.386	35,2%					0,0%	0,0%
Transferencias corrientes	3.614	923	4.537	1.265	27,9%	970	21,4%					0,0%	0,0%
Gastos de comercialización y producción	-	439.843	439.843	243.431	55,3%	58.860	13,4%					0,0%	0,0%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	291	202	492	117	23,7%	21	4,2%					0,0%	0,0%
<b>Gastos de Operación</b>								<b>537.103</b>	<b>44,7%</b>	<b>267.560</b>	<b>22,3%</b>	<b>-100,0%</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Inversión</b>	<b>555.904</b>	<b>56.835</b>	<b>612.739</b>	<b>424.528</b>	<b>69,3%</b>	<b>10.824</b>	<b>1,8%</b>	<b>246.866</b>	<b>30,3%</b>	<b>11.128</b>	<b>1,4%</b>	<b>72,0%</b>	<b>-2,7%</b>
Directa	438.373	- 16.998	421.375	179.289	42,5%	-	0,0%	176.446	23,7%	100	0,0%	1,6%	100,0%
Bogotá Mejor Para Todos								176.446	23,7%	100	0,0%	-100,0%	100,0%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	438.373	- 16.998	421.375	179.289	42,5%	-	0,0%					0,0%	100,0%
Cuentas Por Pagar Inversión	117.531	73.833	191.364	245.238	128,2%	10.824	5,7%	70.420	100,0%	11.028	15,7%	248,3%	-1,8%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>14.100</b>	<b>81.574</b>	<b>95.674</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Total Subredes Integradas</b>	<b>1.829.724</b>	<b>336.563</b>	<b>2.166.287</b>	<b>1.160.328</b>	<b>53,6%</b>	<b>310.868</b>	<b>14,4%</b>	<b>930.682</b>	<b>37,0%</b>	<b>352.056</b>	<b>14,0%</b>	<b>24,7%</b>	<b>-11,7%</b>

Fuente: SivicoF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

Dentro de la ejecución acumulada se observó, que el mayor compromiso lo obtuvo la Subred Sur con el 71,9% por \$456.874 millones, en segundo lugar, se ubicó la Subred Sur Occidente con el 53,0% por \$222.507 millones, seguida por la Subred Norte con el 43,7% por \$186.036 millones y por último la Subred Centro Oriente con el 43,1% por \$294.911 millones. Dentro la ejecución se destaca el comportamiento que se presentó en los Gastos de Inversión, con un incremento significativo de 39,0 p.p. al llegar al 69,3% luego de registrar el 30,3% para el mismo período de la vigencia anterior.

**Gráfica 12. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred y % de ejecución – a marzo de cada vigencia**



Fuente: SivicoF, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Por el lado de los giros acumulados se observó, que el mayor nivel de lo obtuvo la Subred Norte con el 17,6% por \$74.805 millones, la Subred Sur Occidente con el 17,4% por \$73.064 millones, seguido por la Subred Centro Oriente con el 13,3% por \$90.998 millones y por último la Subred Sur con el 11,3% por \$72.000 millones.

Dentro de los giros se destaca el comportamiento que se presentó en la partida de Gastos de Funcionamiento que de manera consolidada alcanzó el 20,6%. En relación con los Gastos de Inversión, tan solo se giró el 1,8% de los recursos.

**Cuadro 26. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred – a marzo 2021**

Millones de pesos

Cuenta	Presupuesto Inicial	Mod	Apropiación Vigente	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>324.451</b>	<b>66.999,0</b>	<b>391.450</b>	<b>90.578</b>	<b>23,1%</b>	<b>181.508</b>	<b>46,4%</b>
Gastos de personal	154.403	- 15.578,2	138.825	20.238	14,6%	23.158	16,7%
Adquisición de bienes y servicios	170.011	- 39.997,5	130.013	50.819	39,1%	107.341	82,6%
Transferencias corrientes	3	5,9	9	-	0,0%	3	31,8%
Gastos de comercialización y producción	-	122.562,2	122.562	19.517	15,9%	51.000	41,6%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	35	6,7	42	3	8,1%	6	13,8%
<b>Inversión</b>	<b>272.958</b>	<b>- 61.163,5</b>	<b>211.795</b>	<b>421</b>	<b>0,2%</b>	<b>113.403</b>	<b>53,5%</b>
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	223.113	- 60.653,4	162.460	-	0,0%	64.174	39,5%
Cuentas por pagar Inversión	49.845	- 510,1	49.335	421	0,9%	49.230	99,8%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>-</b>	<b>81.573,6</b>	<b>81.574</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Subred Centro Oriente</b>	<b>597.409</b>	<b>87.409</b>	<b>684.818</b>	<b>90.998</b>	<b>13,3%</b>	<b>294.911</b>	<b>43,1%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>302.859</b>	<b>31.714,9</b>	<b>334.574</b>	<b>66.191</b>	<b>19,8%</b>	<b>152.144</b>	<b>45,5%</b>
Gastos de personal	151.368	- 11.097,8	140.270	17.601	12,5%	18.980	13,5%
Adquisición de bienes y servicios	151.479	- 38.996,5	112.482	43.655	38,8%	97.041	86,3%
Gastos de comercialización y producción	-	81.649,1	81.649	4.935	6,0%	36.123	44,2%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	13	160,2	173	0	0,2%	0	0,2%
<b>Inversión</b>	<b>79.281</b>	<b>5.696,2</b>	<b>84.977</b>	<b>6.873</b>	<b>8,1%</b>	<b>70.364</b>	<b>82,8%</b>
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	24.595	9.683,1	34.278	-	0,0%	19.665	57,4%
Cuentas por pagar Inversión	54.686	- 3.986,8	50.699	6.873	13,6%	50.699	100,0%
<b>Subred Sur Occidente</b>	<b>382.140</b>	<b>37.411</b>	<b>419.551</b>	<b>73.064</b>	<b>17,4%</b>	<b>222.507</b>	<b>53,0%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>294.533</b>	<b>62.322,1</b>	<b>356.855</b>	<b>68.470</b>	<b>19,2%</b>	<b>216.113</b>	<b>60,6%</b>
Gastos de personal	97.473	- 3.197,4	94.275	13.387	14,2%	13.703	14,5%
Adquisición de bienes y servicios	196.359	- 70.799,3	125.560	36.000	28,7%	110.785	88,2%
Transferencias corrientes	571	917,5	1.488	556	37,3%	676	45,4%
Gastos de comercialización y producción	-	135.373,1	135.373	18.515	13,7%	90.900	67,1%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	130	28,1	158	13	8,0%	49	31,1%
<b>Inversión</b>	<b>203.666</b>	<b>61.171,6</b>	<b>264.837</b>	<b>3.531</b>	<b>1,3%</b>	<b>240.760</b>	<b>90,9%</b>
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	190.666	- 9.966,2	180.699	-	0,0%	95.451	52,8%
Cuentas por pagar Inversión	13.000	71.137,8	84.138	3.531	4,2%	145.309	172,7%
<b>Disponibilidad Final</b>	<b>14.100</b>	<b>0,0</b>	<b>14.100</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>

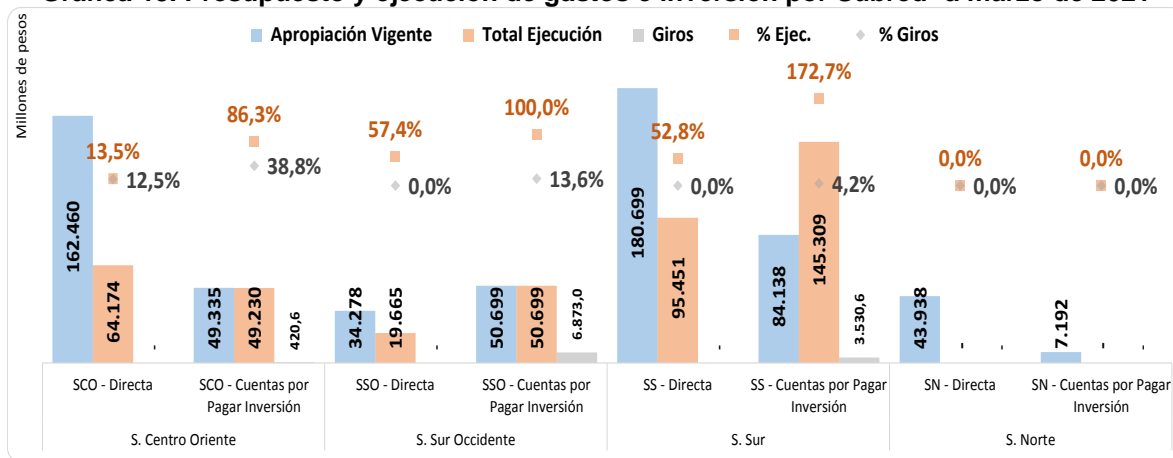
Cuenta	Presupuesto Inicial	Mod	Apropiación Vigente	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
<b>Subred Sur</b>	<b>512.298</b>	<b>123.494</b>	<b>635.792</b>	<b>72.000</b>	<b>11,3%</b>	<b>456.874</b>	<b>71,9%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>337.877</b>	<b>37.118,3</b>	<b>374.996</b>	<b>74.805</b>	<b>19,9%</b>	<b>186.036</b>	<b>49,6%</b>
Gastos de personal	162.078	- 3.907,8	158.171	19.582	12,4%	21.936	13,9%
Adquisición de bienes y servicios	172.646	- 59.239,2	113.407	38.912	34,3%	98.045	86,5%
Transferencias corrientes	3.040	-	3.040	414	13,6%	586	19,3%
Gastos de comercialización y producción	-	100.258,7	100.259	15.893	15,9%	65.408	65,2%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	113	6,7	120	4	3,7%	62	51,4%
<b>Inversión</b>	<b>-</b>	<b>51.130,3</b>	<b>51.130</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	-	43.938,1	43.938	-	0,0%	-	0,0%
Cuentas por pagar Inversión	-	7.192,3	7.192	-	0,0%	-	0,0%
<b>Subred Norte</b>	<b>337.877</b>	<b>88.249</b>	<b>426.126</b>	<b>74.805</b>	<b>17,6%</b>	<b>186.036</b>	<b>43,7%</b>
<b>Total Subredes Integradas</b>	<b>1.829.724</b>	<b>336.563</b>	<b>2.166.287</b>	<b>310.868</b>	<b>14,4%</b>	<b>1.160.328</b>	<b>53,6%</b>

Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

### 4.3.1. Inversión Directa

Los Gastos de Inversión Directa destinados al Plan de Desarrollo (específicamente al programa *Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de Oportunidades Para la Inclusión Social, Productiva y Política*), de la presente vigencia presentaron una reducción en los recursos asignados al pasar del 29,7% en 2020, al 19,5% en 2021 del total del presupuesto, disminuyendo \$324.181 millones para ubicarse en un nivel consolidado de \$421.375 millones.

**Gráfica 13. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred- a marzo de 2021**



Fuente: Sivicof, consolidado por la Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero de la DEEPP.

A nivel consolidado la ejecución fue del 42,5% por \$179.289 millones, en contraste con el 23,7% de la vigencia anterior y no se realizaron giros, es decir, se mantienen los inconvenientes para llevar a cabo una ejecución efectiva del Plan de Desarrollo actual.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"*

---

En lo relacionado con la ejecución presupuestal de inversión por entidad se observa que la Subred Centro Oriente logró comprometer el 0,2% de los recursos asignados y giró 53,5%, la Subred Sur Occidente ejecutó el 8,1%, girando 82,8%, la Subred Sur el 1,3% con giros del 90,9% y la Subred Norte no realizó gestión en este apartado.

Es importante destacar que los niveles de ejecución y giros agregados, están impulsados por la gestión que se ha realizado en las Cuentas por Pagar de Inversión de vigencias anteriores puesto que la gestión de las cuatro subredes alcanza el 89,7%, situación que es preocupante al observar los giros que solo suman el 14,1% en promedio para las cuatro entidades respectivamente.



## 5. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL F.D.L.

Para la vigencia fiscal de 2021, los Fondos de Desarrollo Local F.D.L. contaron con un presupuesto inicial por \$1.856.828 millones, monto que se conformó de \$970.513 millones de la Disponibilidad Inicial, \$881.260 millones de las Transferencias de la Administración Central, \$3.868 millones de Recursos de Capital y \$1.187 millones de Ingresos Corrientes. Frente al presupuesto inicial de la vigencia 2020, \$2.007.754 millones, se observa una disminución del 7,5%.

**Cuadro 27. Comparativo Asignación Presupuestal F.D.L. Vigencias 2021 – 2020**

Millones de pesos

Concepto	2021	2020	Variacion Abs	Var %
Ingresos Corrientes	1.187	1.038	149	14,4
Transferencias	881.260	931.984	-50.725	-5,4
Recursos de Capital	3.868	2.561	1.307	51,0
Disponibilidad Inicial	970.513	1.072.171	-101.657	-9,5
<b>Total</b>	<b>1.856.828</b>	<b>2.007.754</b>	<b>-150.926</b>	<b>-7,5</b>

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

Al igual que en la vigencia precedente, la Disponibilidad Inicial con el 51,5% de los recursos, es la de mayor participación, mientras las Transferencias de la Administración Central ocupan la segunda posición con el 48,3%. Esto da señal del atraso en la ejecución presupuestal de los F.D.L.

### 5.1. Ejecución de Ingresos

La ejecución activa del presupuesto fue del 0,1%, que corresponde a \$1.241 millones. Al tercer mes no se registró recaudo por Disponibilidad Inicial ni Transferencias de la Administración Central.

**Cuadro 28. Fondos de Desarrollo Local - Recaudo a marzo de 2021**

Millones de pesos

Concepto	Definitivo	% Part.	Recaudo	% Ejec.
Disponibilidad Inicial	970.513	51,5	0,0	0,0
Ingresos	886.315	48,5	1.241,6	0,1
Ingresos Corrientes	1.187	0,1	344,4	29,0
Transferencias	881.260	48,3	0,0	0,0
Recursos de Capital	3.868	0,1	897,2	23,2
<b>Total Ingresos + Disponibilidad Inicial</b>	<b>1.856.828</b>	<b>100,0</b>	<b>1.241,6</b>	<b>0,1</b>

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



## 5.2. Ejecución de Gastos e Inversión

Del presupuesto definitivo asignado a los F.D.L. por \$1.856.828 millones, la Inversión representa el 92,4% con \$1.716.438 millones y los Gastos de Funcionamiento el 4,1%, con \$75.634 millones.

De lo asignado al rubro de Inversión, el mayor monto correspondió a las Obligaciones por Pagar con \$881.896 millones, mientras la Inversión Directa tiene asignado \$834.542 millones, resultado que indica lo que se dejó de ejecutar en 2020 y que deben ejecutarse en el 2021.

**Cuadro 29. F.D.L. Ejecución Consolidada de Gastos e Inversión a marzo de 2021**

Millones de pesos

Cuenta	Presupuesto Definitivo	% Par	Giros	%	Compromisos por pagar	%	Ejecución	%
Gastos de Personal	17.459	0,9	2.858	16,4	11.130	63,7	13.988	80,1
Adquisición de Bienes y Servicios	34.226	1,8	890	2,6	9.251	27,0	10.141	29,6
Gastos Generales	88	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Transferencias para Funcionamiento	23.861	1,3	5.244	22,0	7.211	30,2	12.455	52,2
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>75.634</b>	<b>4,1</b>	<b>8.992</b>	<b>11,9</b>	<b>27.592</b>	<b>36,5</b>	<b>36.584</b>	<b>48,4</b>
Directa	834.542	44,9	77.854	9,3	133.753	16,0	211.607	25,4
Obligaciones por Pagar	881.896	47,5	117.035	13,3	500.306	56,7	617.341	70,0
<b>Total Gasto e Inversión</b>	<b>1.716.438</b>	<b>92,4</b>	<b>194.889</b>	<b>11,4</b>	<b>634.059</b>	<b>36,9</b>	<b>828.948</b>	<b>48,3</b>
Disponibilidad Final	64.757	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Total gastos de Inversión</b>	<b>1.856.828</b>	<b>100,0</b>	<b>203.881</b>	<b>11,0</b>	<b>661.651</b>	<b>35,6</b>	<b>865.532</b>	<b>46,6</b>

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

La ejecución al mes de marzo se ubicó en el 46,6% por valor de \$865.532 millones. Al mismo mes del 2020, la ejecución fue del 47,3% (\$911.358 millones).

Los Gastos de Funcionamiento reportaron el 48,4% (\$36.584 millones) y la Inversión el 48,3% (\$828.948 millones). Al igual que en vigencias anteriores, el mayor porcentaje se presenta en las Obligaciones por Pagar y un menor porcentaje a lo asignado en el actual periodo.

El comportamiento por F.D.L. en lo que tiene que ver con las autorizaciones de giro, se visualiza en el siguiente cuadro, el F.D.L. de Puente Aranda registró el mayor nivel con 18% y el menor el F.D.L. de Sumapaz 2,3%.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

**Cuadro 30. Ranking de Ejecución de Giros F.D.L. a marzo de 2021**

Millones de pesos

Fondos de Desarrollo Local	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Puente Aranda	62.906	37.183	59,1	11.343	18,0
Usaquén	79.310	36.242	45,7	14.016	17,7
Kennedy	181.743	62.080	34,2	25.607	14,1
Tunjuelito	72.359	38.519	53,2	9.826	13,6
Barrios Unidos	49.020	22.134	45,2	6.655	13,6
Antonio Nariño	32.539	16.993	52,2	4.415	13,6
Candelaria	29.900	15.194	50,8	4.048	13,5
Chapinero	46.107	27.292	59,2	5.671	12,3
Rafael Uribe Uribe	109.660	50.613	46,2	13.284	12,1
Mártires	36.641	18.979	51,8	4.366	11,9
Engativá	122.338	59.060	48,3	13.819	11,3
Usme	126.581	70.309	55,5	14.052	11,1
Suba	183.771	88.747	48,3	20.266	11,0
Santafé	48.298	25.117	52	5.295	11,0
San Cristóbal	106.978	22.570	21,1	10.617	9,9
Bosa	141.927	76.268	53,7	13.048	9,2
Ciudad Bolívar	225.459	103.408	45,9	17.478	7,8
Fontibón	84.620	55.772	65,9	5.923	7,0
Teusaquillo	42.803	25.782	60,2	2.489	5,8
Sumapaz	73.867	13.271	18	1.665	2,3
<b>Total Gastos e Inversión más Disponibilidad Final</b>	<b>1.856.828</b>	<b>865.532</b>	<b>46,6</b>	<b>203.881</b>	<b>11,0</b>

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



## CONCLUSIONES

- El Presupuesto General del Distrito Capital fue aprobado por \$40.742.154 millones, monto superior en 12,1% al definitivo de 2020, cuando se ubicó en \$36.351.357 millones. El crecimiento se presentó en el Presupuesto Anual 15,9%, en las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito EICD 13,3%, mientras en las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., se disminuyó el 26,2%.
- El presupuesto de los Fondos de Desarrollo Local, fue por \$1.856.823 millones, monto que frente al definitivo de 2020 por \$1.882.477 millones, registró disminución del 1,4%. Recorte generado en las Transferencias de la Administración Central, como consecuencia de la afectación de los Ingresos Corrientes. Y en la Disponibilidad Inicial, asociado a una mejor ejecución presupuestal en 2020.
- El Presupuesto Anual para la vigencia 2021, fue aprobado en el Concejo de Bogotá, a diferencia del presentado en 2020, que no surtió aprobación por la corporación y de acuerdo con la normatividad, fue expedido por el Alcalde Mayor, en lo que se conoce como Dictadura Fiscal.
- El recaudo del Presupuesto General llegó a \$7.829.949 millones, el 19%. Al mismo mes de 2020, con un presupuesto por \$36.761.050 millones, el recaudo fue del 26,1%, (\$9.578.191 millones). Las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., reportaron el mayor porcentaje de recaudo con el 41,8%, seguido por el Presupuesto Anual 18,2% y finalmente las EICD con el 17,1%.
- Por rubros el mayor peso en el recaudo, se centró en los Ingresos Corrientes con \$4.080.267 millones, el 52,1% del total; en segundo lugar la Disponibilidad Inicial con \$1.294.634 millones, el 16,5% de participación, continúan los Recursos de Capital \$1.263.427 millones el 16,1% y las Transferencias \$1.191.620 millones, el 15,2%.
- La ejecución del gasto se ubicó en \$12.998.878 millones, cumplimiento del 31,6%, las autorizaciones de giros llegaron al 10,6% (\$4.346.009 millones). En 2020, al mismo mes la ejecución llegó al 26,9% (\$9.886.513 millones), las autorizaciones de giros \$3.394.890 millones el 9,2%, situación que indica un mejoramiento en la ejecución y giros, en lo que va de la actual vigencia, a pesar que se registró un menor recaudo.



- En el comportamiento por Sectores Administrativos, los de mayor asignación presupuestal fueron: Movilidad \$10.889.934 millones (ejecución 34,3%), Salud \$7.344.314 millones el 39,5%, Hacienda \$6.758.351 millones el 20,4%, Hábitat \$6.372.372 millones el 40,8% y Educación \$5.200.523 millones el 24,0%. Los menores niveles de ejecución los registran Seguridad, Convivencia y Justicia con el 19,2% y Hacienda 20,4%.
- De los resultados de la ejecución presupuestal al mes de marzo de 2021, se puede concluir que el Presupuesto General reporta unos porcentajes acordes con las tendencias históricas tanto de ingresos como de gastos, no obstante lo anterior, llama la atención que los Ingresos Corrientes (Tributarios y No Tributarios), no fluyen en la misma línea de crecimiento, situación originada en los efectos negativos del COVID - 19 y toda la afectación del tejido productivo de la ciudad. Es así como, en el comparativo del Presupuesto Anual, registra variación negativa del 27,9% (Tributarios 29,6% y No Tributarios 12,1%) frente al recaudo de 2020.
- Los Recursos del Crédito muestran crecimiento en el recaudo, al pasar de \$209.027 millones en 2020 a \$961.798 millones en 2021. Situación que busca compensar la caída de los Ingresos Corrientes, tal como se expresó en el Proyecto de Presupuesto de la vigencia 2021 y en la exposición de motivos del denominado Plan Marshall de la ciudad, Proyectos de Acuerdo 315 y 316 de 2020, como respuesta contracíclica de la inversión para impulsar el crecimiento económico.



## BIBLIOGRAFÍA

Asobancaria – Publicaciones. Ver: <http://www.asobancaria.com/>

Banco de Bogotá – Investigaciones Económicas. Ver: <https://www.bancodebogota.com/wps/portal/banco-de-bogota/bogota/investigaciones-economicas>

Banco de la República – Estadísticas. Ver: <http://www.banrep.gov.co/es/-estadisticas>

BBVA Research. Publicaciones. Situación Colombia. Segundo Trimestre 2021 Ver: <https://www.bbvarsearch.com/publicaciones/situacion-colombia-segundo-trimestre-2021/>

Davivienda – Visión Davivienda - Macroeconomía. Ver: [Visión Davivienda](#)

Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE –. Ver: <http://www.dane.gov.co/>

Departamento Nacional de Planeación – DNP –. Ver: <https://www.dnp.gov.co/>

Fedesarrollo – Encuestas de Opinión. Ver: <https://www.fedesarrollo.org.co/encuestas/consumidor-eoc/>

Fondo Monetario Internacional -FMI-. Ver: <http://www.imf.org/en/Countries/COL>

Grupo Bancolombia – Investigaciones Económicas. Ver: <https://www.grupobancolombia.com/wps/portal/empresas/capital-inteligente/investigaciones-economicas>

Investing.com – Portal Informativo. Ver: <https://www.investing.com/currencias/usd-cop-historical-data>

Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Estadísticas Fiscales Ver: <http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/faces/oracle/webcenter/portalapp/pages/politicafiscal/Estadisticasfiscales.jspx>

OilPrice.com – Portal Informativo. Ver: <https://oilprice.com/oil-price-charts>

Proyectos de Acuerdo 315 y 316 de 2020.

Secretaría Distrital de Hacienda. Ver: <http://www.shd.gov.co/shd/informacion-para-inversionistas>

Secretaría Distrital de Hacienda. Inicio» Economía y finanzas» Tesorería de Bogotá. Obtenido de SDH. Ver: <https://www.shd.gov.co/shd/oficina-inversiones-tes>

Secretaría Distrital de Hacienda, Circular Externa No DDP – 000005 31 de marzo de 2020, ver en: [https://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/documentos/Circular\\_DDP\\_005\\_2020\\_0.pdf](https://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/documentos/Circular_DDP_005_2020_0.pdf)

Secretaría Distrital de Hacienda. Libro Proyecto de Presupuesto 2021.

Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF -. Ver: <http://sivicof.contraloriabogota.gov.co/stormReport/login.jsp>