



CONTRALORIA DE BOGOTÁ Folios: 1 Anexos: Si
 Radicacion#2-2021-22957 Fecha 2021-09-14 15:28 PRO 1354851
 Tercero:(ATM010666) CLAUDIA NAYIBE LOPEZ HERNANDEZ
 Dependencia: DESPACHO DEL CONTRALOR
 Tip Doc: Oficio (SALIDA) Numero: 10000-26248

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 8 N° 10-65
 Código Postal 111711
 Ciudad

BOGOTÁ
 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ -
 SECRETARÍA GENERAL
 No Radicado: 1-2021-27855
 Fecha: 15/09/2021 10:34:14
 Destino: DES. SECRETARIO
 Anexos: 75 FOLIOS DCBLE CARA
 Copia: N/A
www.secretariageneral.gov.co

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

Respetada Señora Alcaldesa:

La Contraloría de Bogotá, D.C., atendiendo las funciones constitucionales y legales asignadas¹, presenta el análisis realizado al avance de la ejecución presupuestal al segundo 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., v) Fondos de Desarrollo Local F.D.L.

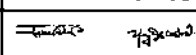
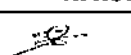
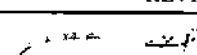
Espero que las observaciones del presente informe sean tenidas en cuenta y contribuyan a mejorar la gestión administrativa.

Cordialmente,


ANDRÉS CASTRO FRANCO
 Contralor de Bogotá, D.C.

Anexo: (sí PDF)

Numero de folios o archivos: informe en 75 folios.

	PROYECTÓ	APROBÓ	REVISÓ
Firma y Fecha	 09-sept-21	 09-sept-21	 09-sept-21
Nombre E-Mail Cargo	Jairo Latorre jlatorre@contraloriabogota.gov.co Profesional Especializado 222-07 Subdirección Estadística, Análisis Presupuestal y Financiero y Neyfy Castro ncastro@contraloriabogota.gov.co Profesional Especializado 222-07 (E.) Subdirección Estadística, Análisis Presupuestal y Financiero	Plinio Alejandro Bernal Ramírez pbernal@contraloriabogota.gov.co Director Técnico 009-04 Dirección Estudios de Economía y Política Pública.	Javier Alexander Rubiano Cárdenas jarubiano@contraloriabogota.gov.co Subdirector de Estadísticas y Análisis Presupuestal y Financiero y Heráclito Landínez Suárez hlandezs@gmail.com 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 inpuesta, por la contingencia del COVID-19 es válida según la Ley 527 de 1999 y el Decreto 491 de 2021			

¹ En especial las contenidas en los artículos 268 y 272 de la norma superior, en el artículo 109 del Decreto 1421 de 1993 y en los Acuerdos Distritales 658 de 2016 y 664 de 2017, que lo modifica parcialmente.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ. D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

**INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES DEL DISTRITO CAPITAL
A 30 DE JUNIO 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. Septiembre de 2021

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 30 DE JUNIO 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**

**Javier Alexander Rubiano Cárdenas
Subdirector de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero**

**Neyfy Esperanza Castro Velozá
Jairo Hedilberto Latorre Ladino
David Alejandro Ruiz Arias
Olga Barinas Rodríguez
Emperatriz Vargas Sánchez
Alexandra Cruz Vera
Lina Carmenza Garzón Villegas
Profesionales Analistas**

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

**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"

TABLA DE CONTENIDO

PRESENTACIÓN	7
ESCENARIO MACROECONÓMICO	8
1. PRESUPUESTO GENERAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL	16
1.1. Presupuesto y Modificaciones.....	16
1.2. Ejecución de Ingresos.....	17
1.3. Ejecución de Gastos e Inversión.....	19
2. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL	24
2.1. Administración Central.....	34
2.2. Establecimientos Públicos.....	45
2.3. Universidad Distrital Francisco José de Caldas.....	49
2.4. Contraloría de Bogotá.....	52
3. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO – EICD ...	55
3.1. Presupuesto y Modificaciones.....	55
3.2. Ejecución de Ingresos.....	55
3.3. Ejecución de Gastos e Inversiones.....	58
3.3.1. Inversión directa.....	62
4. SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD – E.S.E.	63
4.1. Presupuesto y Modificaciones.....	63
4.2. Ejecución de Ingresos.....	63
4.3. Ejecución de Gastos e Inversiones.....	65
4.3.1. Inversión directa.....	68
5. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL – FDL	70
5.1. Ejecución de Ingresos.....	70
5.2. Ejecución de Gastos e Inversiones.....	71
CONCLUSIONES	73
BIBLIOGRAFÍA	75



ÍNDICE DE GRÁFICAS

Gráfica 1. Variación anual y trimestral del PIB.....	9
Gráfica 2. PIB 2do Trimestre por Ramas de Actividad.....	10
Gráfica 3. Tasa de desempleo trimestre móvil 2019 - 2021	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. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Ingresos.....	34
Gráfica 8. Transferencias Sistema General de Participaciones – SGP	36
Gráfica 9. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión	39
Gráfica 10. Ranking Giros Administración Central junio 2021	44
Gráfica 11. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por Entidad y % de Recaudo - junio de cada vigencia.....	56
Gráfica 12. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad y % de Ejecución - junio de cada vigencia	59
Gráfica 13. Ejecución ingresos por Subred y % de recaudo – junio de cada vigencia	64
Gráfica 14. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred y % de ejecución – junio de cada vigencia	66
Gráfica 15. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred- junio 2021	68
Gráfica 16. Ranking de Ejecución Presupuestal y de Giros FDL a junio 30 de 2021	72



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

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 del D.C., junio 2021 – 2020	16
Cuadro 5. Presupuesto General del D.C., recaudo por niveles a junio de 2021	17
Cuadro 6. Presupuesto General recaudo por rubros a junio de 2021	18
Cuadro 7. Presupuesto General recaudo por grandes rubros	19
Cuadro 8. Presupuesto General - Ejecución de Gastos por niveles a junio de 2021	19
Cuadro 9. Presupuesto General - Ejecución de Gastos por cuentas a junio de 2021	20
Cuadro 10. Presupuesto General - Ejecución de Gastos e Inversión.....	21
Cuadro 11. Presupuesto General - Ejecución por Sectores a junio de 2021	22
Cuadro 12. Ejecución y Giros por Sectores y Entidades	23
Cuadro 13. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital a 30 de junio de 2021	24
Cuadro 14. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital - Modificaciones por rubros a 30 de junio de 2021	25
Cuadro 15. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital – Comparativo por rubros	27
Cuadro 16. Presupuesto Anual de Bogotá - Comparativo Ingresos por Entidad.....	28
Cuadro 17. Presupuesto Anual de Bogotá - Comparativo de Gastos por Entidad	29
Cuadro 18. Presupuesto Anual de Bogotá – Recaudo de Rentas e Ingresos	30
Cuadro 19. Presupuesto Anual de Bogotá – Comparativo Recaudo por Componente.....	31
Cuadro 20. Presupuesto Anual de Bogotá – Ejecución de Gastos e Inversiones	32
Cuadro 21. Presupuesto Anual de Bogotá – Ejecución Inversión Directa.....	32
Cuadro 22. Presupuesto Anual de Bogotá – Comparativo Ejecución Gastos por Componente	33
Cuadro 23. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos	35
Cuadro 24. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Ingresos Corrientes	38
Cuadro 25. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversiones	40
Cuadro 26. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa	41
Cuadro 27. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Transferencias Inversión	43
Cuadro 28. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidades	43
Cuadro 29. Establecimientos Públicos – Ingresos	45
Cuadro 30. Establecimientos Públicos - Presupuesto de Ingresos por entidades.....	46
Cuadro 31. Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Grandes Rubros	47
Cuadro 32. Establecimientos Públicos - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por entidad a junio 30 de 2021	48
Cuadro 33. Universidad Distrital Francisco José de Caldas	49
Cuadro 34. Universidad Distrital Francisco José de Caldas	50
Cuadro 35. Universidad Distrital Francisco José de Caldas	51
Cuadro 36. Contraloría de Bogotá D.C. Ejecución de Rentas e Ingresos – Comparativo.....	52
Cuadro 37. Contraloría de Bogotá D.C.....	53
Cuadro 38. Contraloría de Bogotá D.C.....	53
Cuadro 39. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos Consolidado – junio de cada vigencia.....	56
Cuadro 40. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto de Rentas e Ingresos por Entidad - junio de 2021	57



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 41. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión Consolidado - junio de cada vigencia.....	59
Cuadro 42. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad - junio de 2021	60
Cuadro 43. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por Entidad y % de Ejecución a junio de 2021	62
Cuadro 44. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución rentas e ingresos consolidado – a junio de cada vigencia.....	64
Cuadro 45. Ejecución rentas e ingresos por Subred – junio 2021	65
Cuadro 46. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución de gastos e inversión consolidado – junio de cada vigencia.....	66
Cuadro 47. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred – junio 2021	67
Cuadro 48. Fondos de Desarrollo Local – Presupuesto y Recaudo a junio de 2021	70
Cuadro 49. FDL - Ingresos Vigencia Actual frente a la Vigencia Anterior	70
Cuadro 50. FDL - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversiones	71
Cuadro 51. Ranking de Ejecución de Giros FDL a junio 30 de 2021.....	72



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

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, presenta el informe de Ingresos, Gastos e Inversiones del Distrito Capital con corte al mes de junio 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 a lo señalado en Plan Anual de Estudios - PAE 2021.

En una coyuntura como la actual, donde aún persisten las problemáticas generadas por la crisis más profunda que ha afrontado la humanidad asociada a la pandemia del COVID – 19, con altos niveles de desempleo, informalidad, cierre de negocios y decrecimiento de los indicadores macroeconómicos. El seguimiento y evaluación a la ejecución del presupuesto público por parte del organismo de control fiscal, es una herramienta de apoyo a las tareas del ejecutivo, en avanzar en su plan de desarrollo, cumplir con su programa de gobierno y con los propósitos de reactivación de la economía distrital y nacional.

El documento se estructuró en dos capítulos: el primero corresponde al análisis de los indicadores macroeconómicos del país, la ciudad y el contexto mundial. El segundo relacionado con avance a la ejecución presupuestal 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 el análisis son 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.



ESCENARIO MACROECONÓMICO¹

La recuperación mundial sigue liderada por las economías desarrolladas, con una vacunación más rápida y con mejores estímulos económicos que llevarían al crecimiento mundial a un nivel de 6,3% en 2021 y del 4,7% en 2022. Por su parte, a nivel local el proceso de recuperación continua, pese a los problemas ocasionados por las protestas sociales y el alto número de contagios por COVID - 19, donde la demanda interna y las exportaciones presentaron un buen dinamismo y harían que el PIB cierre 2021 en 7,5% y el de 2022 en 4,0%.

En el contexto local se destaca la tercera ola de contagios, siendo la más marcada y prolongada durante la pandemia, sin embargo, la vacunación ha tenido un buen ritmo y ha logrado ser el principal frente de batalla contra el virus. Así mismo, la actividad económica inicio con fuerza, sustentada en la construcción, la industria y las exportaciones (adicionalmente el sector servicios se ha recuperado rápidamente y mejoró su operación), no obstante, la minería y las actividades recreativas se mantienen rezagadas, siendo relevante señalar los efectos generados por las protestas sociales en el nivel de precios, el comercio y en general la confianza de los agentes.

Cuadro 1. Principales Variables de la Economía

Indicadores Colombia	Medida	Último Dato		Un período atrás	Un año Atrás
		Fecha	Valor		
PIB	Variación Anual (%)	2do Trim 21	17,6%	1,1% ↑	-15,7% ↑
Inflación	Variación Anual (%)	Junio	3,63%	3,30% ✕	2,19% ✕
Tasa Desempleo	Mensual (%)	Junio	14,4	15,60 ↓	19,80 ↓
Población Económicamente Activa	Miles	Junio	24.099	24.260 ↓	22.877 ↑
Exportaciones	USD Millones (FOB)	Junio	3.046,9	3.097,0 ↓	2.289,5 ↑
Importaciones	USD Millones (CIF)	Junio	4.922,9	4.732,2 ↑	2.898,7 ↑
Venta Minoristas	Variación Anual Real (%)	Junio	24,70	22,80 ↑	14,20 ↑
Confianza del Consumidor	Balance de Respuestas	Junio	22,30	34,30 ↑	33,10 ↑
Confianza Comercial	Balance de Respuestas	Junio	37,20	32,50 ↑	3,00 ↑
Confianza Industrial	Balance de Respuestas	Junio	5,80	3,20 ↑	20,80 ↑
Cotización Petróleo WTI	Barril US\$ (Cierre de Mes)	Junio	71,38	65,17 ↑	38,31 ↑
Cotización Petróleo Brent	Barril US\$ (Cierre de Mes)	Junio	73,16	68,53 ↑	40,27 ↑
Producción de Petróleo	Miles de Barriles (PMN)	Junio	694,2	703,5 ↓	729,9 ↓
Tasa de Intervención	%	Junio	1,75%	1,75% ○	2,50% ↓
TRM	COPxUS\$ (Cierre de Mes)	Junio	3.756,7	3.715,3 ↑	3.758,9 ↓
Ind. Seguimiento Económico	Var Anual (%)	Junio	14,5	12,1 ↑	10,8 ↑

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

¹ Ver: <https://www.bbva.com/publicaciones/situacion-colombia-tercer-trimestre-2021/> Julio 2021.

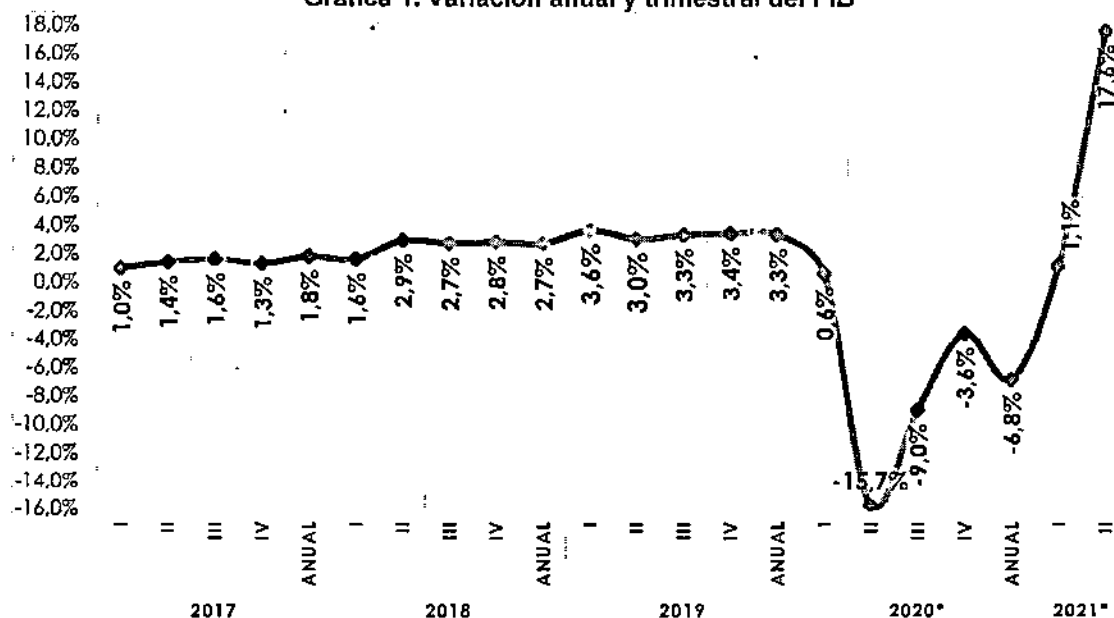


Por otra parte, la recuperación del empleo ha sido más lenta, respecto a la de la actividad económica, y ha tenido un mejor comportamiento el empleo informal. Dado un mayor crecimiento y un alza de la inflación (por mayores costos de materias primas y mayor demanda), llevarían a un cambio en la política monetaria con un incremento en la tasa de interés. Finalmente, la pérdida del grado de inversión, la incertidumbre fiscal y la proximidad al ciclo electoral mantendrán presionada la tasa de cambio del dólar.

Crecimiento Económico

Según el Departamento Administrativo Nacional de Estadística -DANE-, en el segundo trimestre de 2021, la economía creció 17,6% anual respecto al -15,7% que registró el mismo período del 2020. Este comportamiento se explica principalmente en el crecimiento de las siguientes actividades: comercio al por mayor y al por menor 40,3% (contribuye 6,1 p.p. a la variación), las industrias manufactureras 32,5% (contribuye 3,5 p.p. a la variación) y actividades artísticas de entretenimiento y recreación 83,8% (contribuye 1,9 p.p. a la variación).

Gráfica 1. Variación anual y trimestral del PIB



Fuente: DANE. Boletín técnico agosto 2021. (*) Cifras Preliminares. Elaboración DEEPP.

En el primer trimestre de 2021 el PIB de Bogotá D.C., presentó un crecimiento de 0,5% respecto al mismo período del año anterior, esto se debe al comportamiento presentado en las siguientes actividades: actividades financieras y de seguros 4,8% (contribuye 0,5 p.p. a la variación anual), actividades artísticas, de entretenimiento



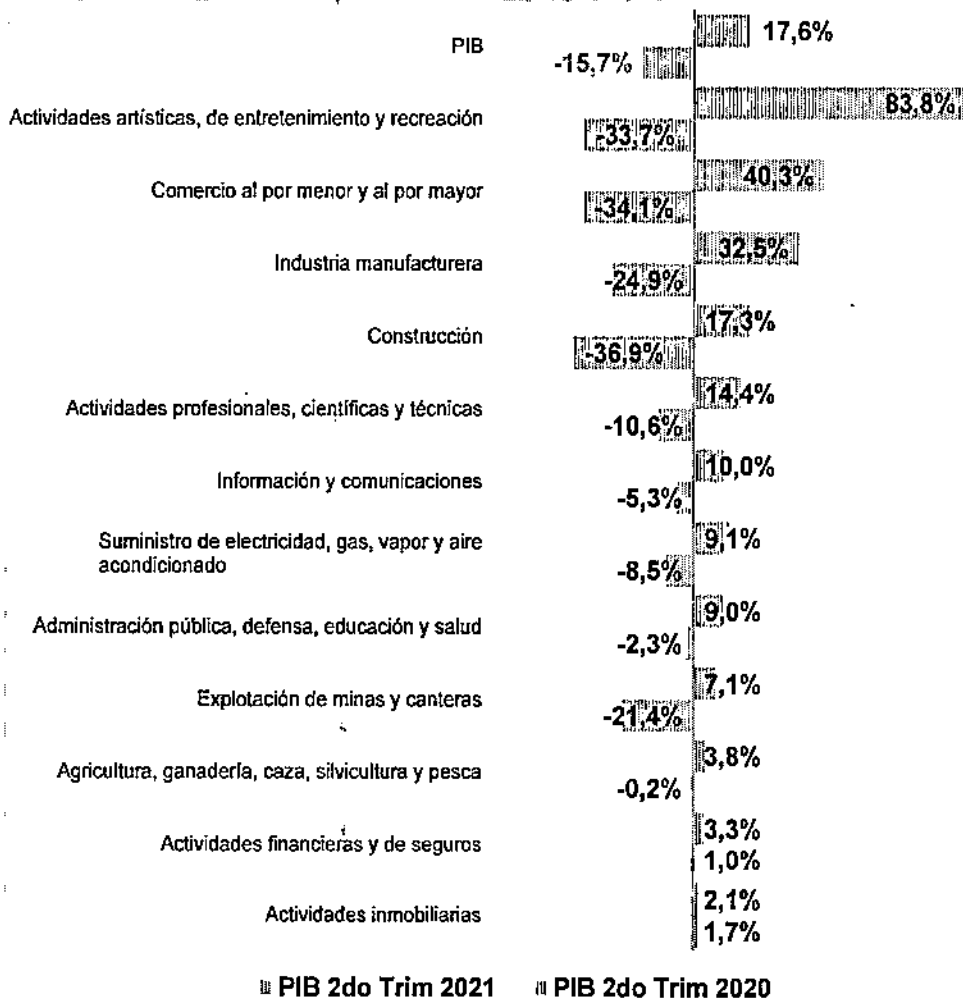
CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

y recreación y otras actividades de servicios, 9,0% (contribuye 0,4 p.p. a la variación anual) y las industrias manufactureras 3,4% (contribuye 0,3 p.p. a la variación anual).

Gráfica 2. PIB 2do Trimestre por Ramas de Actividad



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

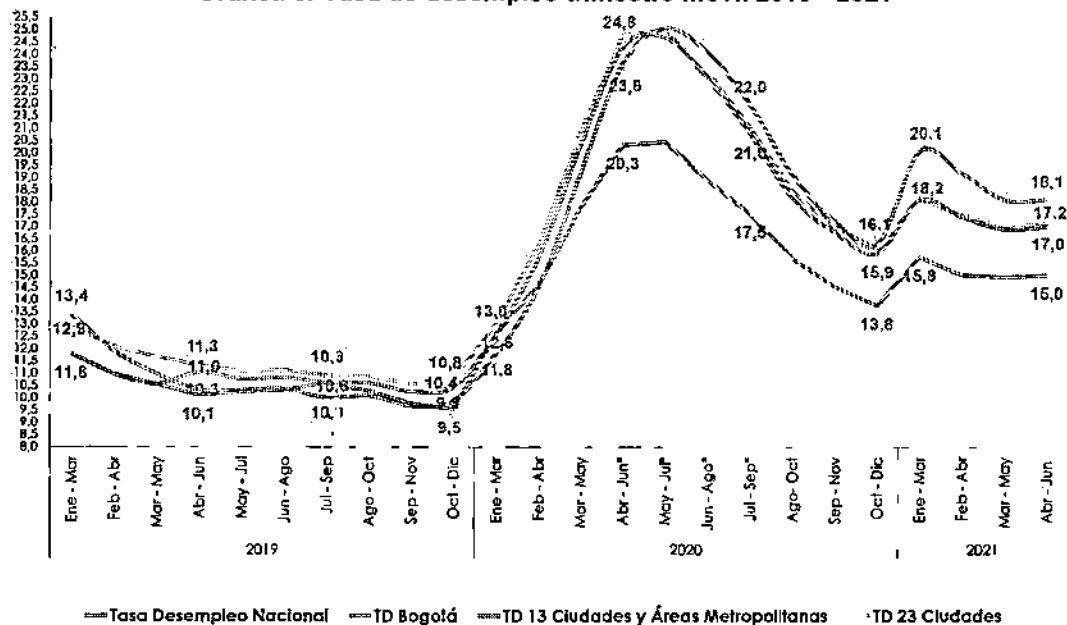
Desempleo

Según el DANE, para junio de 2021 la tasa de desempleo fue 14,4% (5,4 puntos p.p. menos al mismo mes de 2020). La tasa global de participación fue 59,7% y la tasa de ocupación 51,1%. En el mismo mes del año anterior estas tasas fueron 19,8%, 57,4% y 46,1%, respectivamente.



Esta mejoría, corresponde fundamentalmente a una mayor dinámica de la economía (dados los efectos de la pandemia en el mismo periodo del año anterior), teniendo como resultado que, de los 13 macro sectores, 4 presentaron un retroceso en el número de ocupados. Sin embargo, se espera que el mercado laboral presente un mejor comportamiento en el corto plazo, gracias a menores restricciones y a una mejor dinámica de las actividades productivas.

Gráfica 3. Tasa de desempleo trimestre móvil 2019 - 2021



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

Por su parte, las ramas de actividad económica que concentraron el mayor número de ocupados (20,5 millones) durante el trimestre abril - junio 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 46,5% de la población ocupada. En tanto, las actividades que presentaron mayor crecimiento, frente al trimestre móvil abril - junio 2021 fueron comercio y reparación de vehículos, construcción e industria manufacturera con 3,9, 2,3 y 2,1 puntos porcentuales, respectivamente.

En Bogotá, la tasa de desempleo fue de 18,1% en el trimestre móvil abril - junio, inferior en 5,5 p.p. al dato registrado en el mismo período del año anterior 23,6%. 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 64,8% y la tasa de ocupación del 53,1% (3,7 millones de personas).



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada paso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

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	59,6	52,9	11,2	15,9	⊖
Bucaramanga AM	66,7	57,5	13,8	21,7	⊖
Total Nacional	59,9	50,9	15,0	20,3	⊖
Medellín AM	63,4	52,3	16,1	25,2	⊖
Total 13 Ciudades y AM	63,0	52,3	17,0	24,3	⊖
Total 23 Ciudades y AM	62,5	51,8	17,2	24,8	⊖
Bogotá DC	64,8	53,1	18,1	23,6	⊖
Cali AM	65,6	51,5	21,4	27,7	⊖

Fuente: DANE, Boletín Técnico julio 2021. AM: Área Metropolitana. *Datos para el trimestre abril - junio.

Finalmente, las ciudades que registraron las mayores tasas de desempleo durante el trimestre abril - junio fueron: Quibdó 21,9%, Cali 21,4% y Cúcuta 20,5%, y las ciudades con menor tasa fueron: Cartagena 11,0%, Barranquilla 11,2%, y Bucaramanga 13,8%.

Cuadro 3. Tasa de Desempleo Según Sexo y Rango de Edad

Sexos y Rango de Edad		Miles de personas		
		Total Nacional		
		Jun 21	Jun 20	% Var
Población Desocupada		3.471	4.533	- 1.062
Mujeres	Tasa de Desempleo	19,0%	24,9%	-5,9%
	Subtotal	1.878	2.350	- 472
	10 a 24 años	562	630	- 68
	25 a 54 años	1.188	1.560	- 374
	55 años y más	130	160	- 30
Hombres	Tasa de Desempleo	11,2%	16,2%	-5,0%
	Subtotal	1.592	2.183	- 591
	10 a 24 años	451	552	- 101
	25 a 54 años	924	1.344	- 421
	55 años y más	217	287	- 70

Fuente: DANE, Boletín Técnico julio 2021.

Por rangos de edad y género, en junio de 2021, la variación de la población desocupada se encuentra principalmente en la población de 25 a 54 años (2,1 millones de personas), concentrándose en su mayoría en las mujeres de ese mismo rango de edad con 1,2 millones. Así mismo, los hombres desocupados ubicados en el mismo rango con 924 mil.

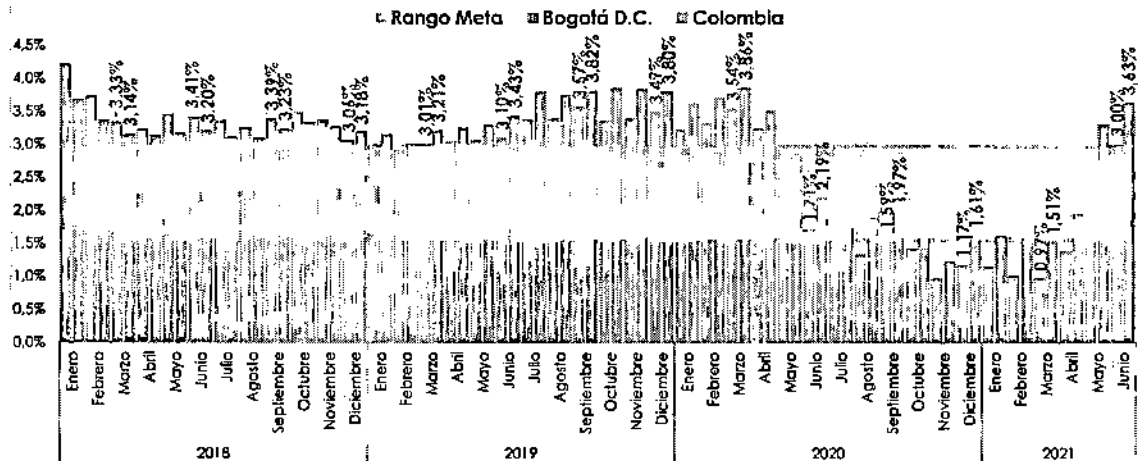
Índice de Precios al Consumidor

Para junio de 2021, la inflación en términos anuales escaló a 3,63% luego de registrar 2,19% en el mismo período del año anterior, dato que se ubica dentro del rango meta establecido por el Banco de la República (2,0% ~ 4,0%). Nuevamente,



el repunte es explicado principalmente por el efecto base, toda vez que un año atrás la pandemia generó los mayores impactos sobre los precios.

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 de las trece ciudades que más pesan en el cálculo del IPC.

Durante el segundo semestre del año, se tendrán presiones alcistas producto de mejoras en los pronósticos de actividad productiva, mayores costos logísticos (por la incidencia del alza de los precios de combustibles), ajustes en las tarifas de algunos servicios públicos y la transmisión de la depreciación del peso a los diferentes agregados (alimentos, bienes transables y materias primas). No obstante, se presentarán reducciones parciales en los precios de los alimentos producto de la normalización de la situación social en el país, toda vez que los bloqueos de vías en el pasado, presentaron una reversión relevante de los precios. Condiciones que ubicarían la inflación al cierre de año en 3,6%.

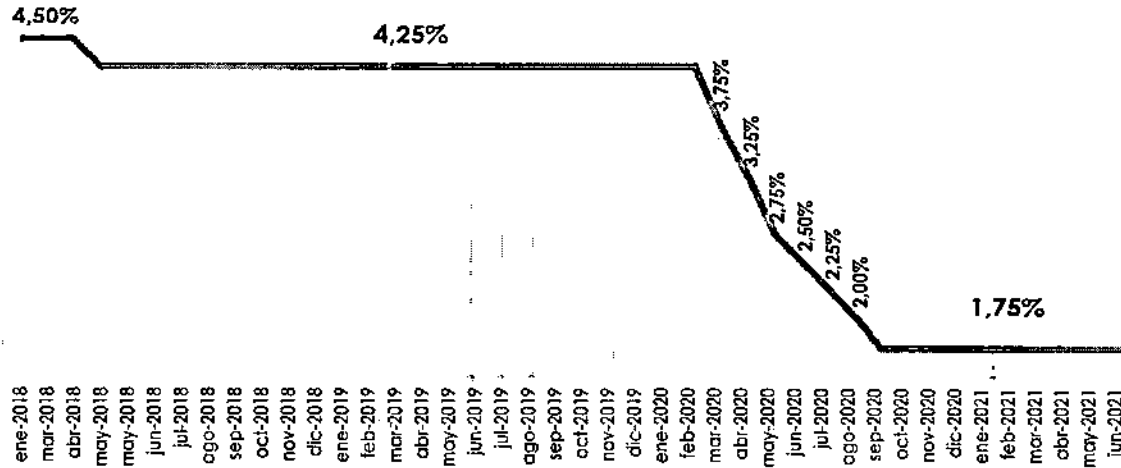
En cuanto a la tasa de intervención, la Junta Directiva del Banco de la República - JDBR- la ha mantenido estable en 1,75%. Desde septiembre de 2020, la JDBR² argumenta en que, pese al aumento de la inflación en los últimos meses, las expectativas de precios mantienen su estabilidad, así mismo, las condiciones financieras internacionales se han mantenido favorables para el país y finalmente la

² Ver: <http://www.banrep.gov.co/es/minutas-reunion-junta-directiva-del-banco-republica-del-28-junio-2021> /Julio 2021.



persistencia de una alta incertidumbre de la economía, a pesar de las señales favorables en materia de actividad que se han mantenido durante el año. Para tener una tasa de cierre que se ubicaría en 2,25%, producto de una mayor inflación y una recuperación económica³.

Gráfica 5. Tasa de intervención 2018-2021



Fuente: Banco de la República. Elaboración DEEPP.

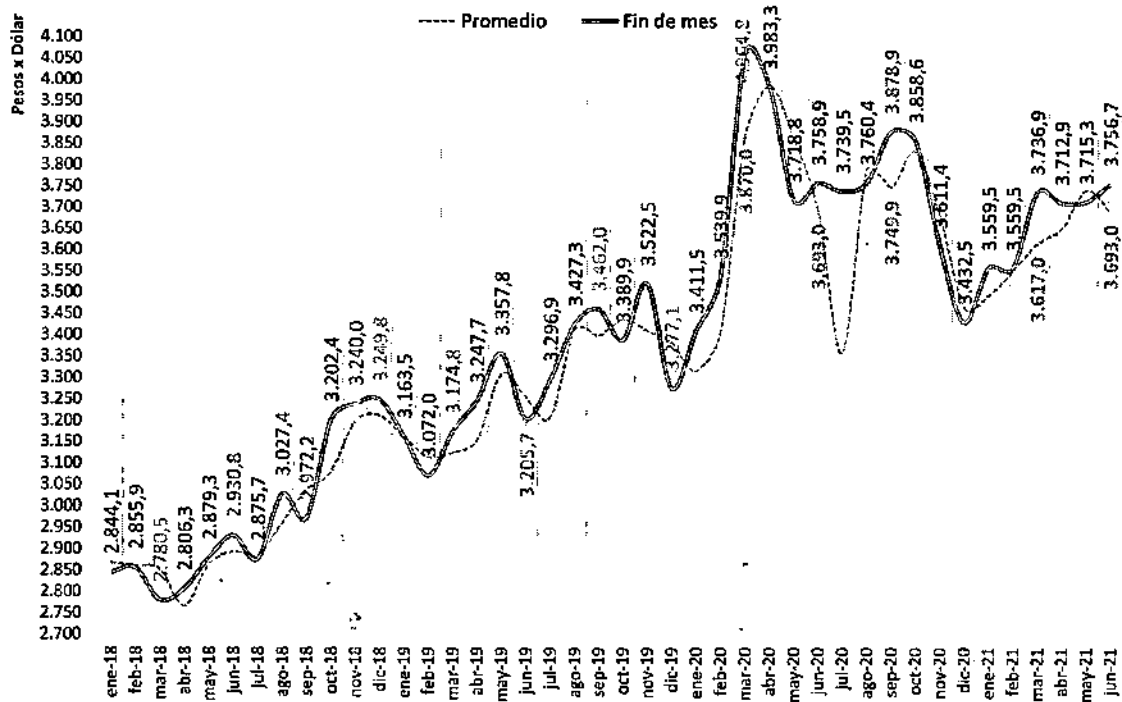
Tasa Representativa del Mercado

Durante junio de 2021 la tasa de cambio inicio con una tendencia bajista que llevo a la divisa a cotizarse por debajo de los \$3.600, sin embargo, los anuncios de la Reserva Federal y la calificación crediticia del país llevaron al dólar temporalmente a los \$3.793, para finalmente cerrar el mes en \$3.756,7. En términos anuales el peso se ha apreciado un 0,1% y en lo corrido del año se ha devaluado el 5,5%, comparado con la tasa de cierre de junio 2020 (\$3.758,9) y la de cierre de enero de 2021 (\$3.559,5). Durante el último mes se depreció un 1,1%, comportamiento explicado por una mayor prima de riesgo país y la salida de capitales a pesar de un mejor comportamiento en la cotización del crudo.

³ Ver: <https://www.grupobancolombia.com/wps/wcm/connect/2543ac56-b3ee-45fa-88d2-6b50c0590d51/actualizacion-de-proyecciones-economicas-para-colombia-julio-2021.pdf?MOD=AJPERES&CVID=nGBTGAA> /Julio 2021.



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.

Según los analistas del mercado, se espera que la tasa de cambio cierre el año en un nivel superior a los \$3.800 pesos por dólar, con una devaluación nominal promedio del año del 3,0%. Producto de la incertidumbre local, relacionada a los temas fiscales (presentación de la reforma tributaria y los efectos adicionales en las decisiones de las agencias calificadoras), el avance de la vacunación (que permita una mayor reactivación económica) y una mayor presión en los mercados financieros globales.



1. PRESUPUESTO GENERAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL

El Presupuesto General del D.C., se conforma de la sumatoria del Presupuesto Anual (Administración Central, Establecimientos Públicos, Contraloría de Bogotá D.C y Universidad Distrital, Francisco José de Caldas), del presupuesto de las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito -EICD y el de las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E.

1.1. Presupuesto y Modificaciones

A la ciudad, para 2021 le fue aprobado un presupuesto inicial por \$40.742.154 millones, al mes de junio este se modificó en \$454.460 millones, incremento del 1,1% para un definitivo por \$41.196.614 millones.

En comparación con junio de 2020, el presupuesto definitivo registró crecimiento del 8,7% (\$3.302.904 millones) con variación positiva en el Presupuesto Anual del 8,7% y en las EICD, del 13,7%, y una disminución en las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E. del 14,9%.

Cuadro 4. Presupuesto General del D.C., junio 2021 – 2020

Millones de pesos

Niveles de Gobierno	A junio de 2021				A junio de 2020	Variación 21/20	
	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Variación	% Var.	Presupuesto Definitivo	Absoluta	%
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	23.880.282	23.804.667	-175.615	-0,7	21.905.668	1.898.999	8,7
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	14.932.148	15.042.302	110.154	0,7	13.227.705	1.814.597	13,7
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	1.829.724	2.349.645	519.921	28,4	2.760.337	-410.692	-14,9
Total Presupuesto General del Distrito Capital	40.742.154	41.196.614	454.460	1,1	37.893.710	3.302.904	8,7

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

Las modificaciones por niveles de gobierno fueron: Presupuesto Anual disminución por \$175.615 millones, e incremento en las Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital – EICD por \$110.154 millones y en las Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE por \$519.921 millones.

Por rubros se presentaron incrementos en los Ingresos Corrientes por \$315.498 millones, en la Disponibilidad Inicial \$101.701 millones, en los Recursos de Capital \$18.461 millones y en las Transferencia \$18.801 millones.

Las fuentes de financiación del Presupuesto General se sustentan en los Ingresos Corrientes al participar del 46,3% (\$19.061.565 millones), en segundo lugar los Recursos de Capital con el 30,7% (\$12.642.103 millones) posteriormente las Transferencias con el 12% (\$4.929.704 millones) y finalmente, la Disponibilidad Inicial 11,1% (\$4.563.242 millones).



1.2. Ejecución de Ingresos

A junio de 2021, se recaudó \$19.404.152 millones, el 47,1%. Las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., reportaron el mayor porcentaje 61,4%, seguido por las entidades del Presupuesto Anual 51,7% y las EICD con el 37,6%.

Cuadro 5. Presupuesto General del D.C., recaudo por niveles a junio de 2021

Millones de pesos

Rentas e Ingresos	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Var.	Recaudo	% Rec
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	23.980.282	23.804.667	-0,7	12.300.557	51,7
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	14.932.148	15.042.302	0,7	5.661.049	37,6
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	1.829.724	2.349.645	28,4	1.442.546	61,4
Total Presupuesto General del Distrito Capital	40.742.154	41.196.614	1,1	19.404.152	47,1

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

El mayor monto del recaudo correspondió a los Ingresos Corrientes con \$10.345.289 millones, el 54,3% de lo asignado; posteriormente se ubican los Recursos de Capital con \$4.049.769 millones el 32%, la Disponibilidad Inicial con \$2.791.684 millones, el 61,2% y finalmente las Transferencias con \$2.217.410 millones el 45%.

El porcentaje de recaudo general del 47,1% refleja la recuperación en las fuentes de financiación frente al mismo mes de la vigencia 2020, cuando este se ubicó en 43,8%; sumado a esto, se ha recaudado \$2.799.362 millones de más, con buen comportamiento del Ingreso Corriente y las Transferencias, a diferencia de los Recursos de Capital, que a su interior algunos rubros mostraron baja ejecución, como Recursos de Crédito con el 14,9% y Transferencias de Capital 19,8%.

Si bien, la administración de la ciudad informó que los recursos de crédito se utilizaran en la medida que las obras avancen y cuando el flujo de caja lo indique, dado que se han venido atendiendo los pagos con los recursos disponibles⁴, es claro, que estos recursos están contemplados para financiar los proyectos de reactivación económica que fueron aprobados por el Concejo Distrital en la vigencia 2020 y que debían iniciar su ejecución en 2021 como medidas contracíclicas para la generación de empleo a través de la obra pública e incrementar el PIB distrital, tarea que a nivel nacional y distrital sigue pendiente, de acuerdo con los indicadores del DANE de desempleo a pesar del crecimiento de la economía.

⁴<https://bogota.gov.co/mi-ciudad/hacienda/abc-rescate-social-y-economico-aprobado-por-el-concejo-de-bogota>



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 6. Presupuesto General recaudo por rubros a junio de 2021

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	% Part
Disponibilidad Inicial	4.461.642	101.701	4.663.242	2.791.684	61,2	14,4
Ingresos Corrientes	18.746.067	315.498	19.061.565	10.345.289	54,3	53,3
Tributarios	9.438.457		9.438.457	6.826.827	61,7	30,0
Impuestos Directos	4.215.145		4.215.145	3.486.260	82,7	18,0
Predial Unificado	3.503.553		3.503.553	3.135.798	89,5	16,2
Vehículos Automotores	711.592		711.592	350.462	49,3	1,8
Impuestos Indirectos	5.223.312		5.223.312	2.340.667	44,8	12,1
Industria, Comercio y Avisos	4.005.768		4.005.768	1.812.831	45,3	9,3
Sobretasa a la Gasolina	382.111		382.111	162.930	42,6	0,8
Impuesto al Consumo de Cervezas, Sifones y Refajos	342.726		342.726	162.610	47,4	0,8
Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco	246.712		246.712	105.442	42,7	0,5
Estampillas	160.186		160.186	56.602	35,3	0,3
Impuesto de Delineación Urbana	73.514		73.514	37.787	51,4	0,2
Impuesto Unificado de Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos Públicos	9.245		9.245	1.341	14,5	0,0
Impuesto a la Publicidad Exterior Visual	3.050		3.050	1.025	33,6	0,0
No Tributarios	9.307.610	315.498	9.623.108	4.618.462	47,0	23,3
Venta de Bienes y Servicios	5.418.273	234.213	5.652.486	2.637.802	46,7	13,6
Transferencias Corrientes NT	2.605.088	150.333	2.755.421	1.378.622	50,0	7,1
Multas, Sanciones e Intereses Moratorios	590.450	-46.082	544.368	142.549	26,2	0,7
Tasas y Derechos Administrativos	387.228	-22.966	364.261	117.417	32,2	0,6
Contribuciones	206.519		206.519	167.125	80,9	0,9
Derechos Por Monopolios	55.579		55.579	47.989	86,3	0,2
Participación y derechos por monopolio	44.474		44.474	26.957	60,6	0,1
Recursos de Capital	12.623.642	18.461	12.642.103	4.049.769	32,0	20,9
Recursos del Crédito	6.077.113	630.042	6.707.155	1.000.590	14,9	5,2
Recursos del Balance	2.227.587	-320.136	1.907.451	1.786.499	93,7	9,2
Transferencias de Capital	1.807.870	82.432	1.890.302	374.086	19,8	1,9
Dividendos y Utilidades Por Otras Inversiones de Capital	1.037.999		1.037.999	590.572	56,9	3,0
Rendimientos Financieros	552.026	-6.430	545.595	164.277	29,3	0,8
Disposición de Activos	358.049	-347.791	10.258	449	4,4	0,0
Retiros Fonpet	350.039	-55.153	294.886		0,0	0,0
Excedentes Financieros	163.477	35.439	198.916	115.439	58,0	0,6
Reintegros	34.526	58	34.584	12.732	36,8	0,1
Recuperación de Cartera - Préstamos	13.016		13.016	9.131	70,2	0,0
Reintegros y otros recursos no apropiados	1.942		1.942	3.646	198,0	0,0
Diferencial Cambiano				2.147	NA	0,0
Transferencias	4.910.903	18.801	4.929.704	2.217.410	45,0	11,4
Transferencias Corrientes	4.883.799	-58	4.883.741	2.202.925	45,1	11,4
Distritales	19.191		19.191	8.903	46,4	0,0
Departamentales	7.913		7.913	5.582	70,5	0,0
Total Ingresos y Disponibilidad Inicial	40.742.164	454.460	41.196.614	19.404.152	47,1	100,0

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

Al efectuar el comparativo de los resultados, se observó que el recaudo de Ingresos Corrientes y Transferencias, se incrementó en 39,6% y 6% respectivamente, mientras los Recursos de Capital se disminuyeron en 1,3%.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Si bien es cierto, que los Ingresos Corrientes mejoraron, hay que recordar la modificación que se presentó en el plan de cuentas de las Empresas Industriales y Comerciales del orden distrital y de las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., clasificando las Transferencias como Ingresos Corrientes No Tributarios. Para efectos del análisis y comparativo, las cifras de 2020 se ajustaron a la nueva estructura.

Cuadro 7. Presupuesto General recaudo por grandes rubros

Millones de pesos

Concepto	A junio de 2021				A junio de 2020				Variac. 21/20	
	Definitivo	Recaudo	% Rec	% Part	Definitivo	Recaudo	% Rec	% Part	Absoluta	%
Disponibilidad Inicial	4.563.242	2.791.684	61,2	14,4	4.566.253	2.995.964	65,6	18,0	-204.280	-6,8
Ingresos Corrientes	19.061.565	10.345.289	54,3	53,3	20.109.741	7.413.195	36,9	44,6	2.932.094	39,6
Tributarios	9.438.457	5.826.827	61,7	30,0	9.870.962	3.954.686	40,1	23,8	1.872.141	47,3
No Tributarios	9.623.108	4.518.462	47,0	23,3	10.238.779	3.458.509	33,8	20,8	1.059.953	30,6
Transferencias	4.929.704	2.217.410	45,0	11,4	4.435.418	2.091.200	47,1	12,6	126.210	6,0
Recursos de Capital	12.642.103	4.049.769	32,0	20,9	8.782.299	4.104.430	46,7	24,7	-54.661	-1,3
Total Ingresos	36.633.372	16.612.468	45,3	85,6	33.327.457	13.608.826	40,8	82,0	3.003.642	22,1
Ingresos más Disponibilidad Inicial	41.196.614	19.404.152	47,1	100,0	37.893.710	16.604.790	43,8	100,0	2.799.362	16,9

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

1.3. Ejecución de Gastos e Inversión

La ejecución del gasto se ubicó en el 49,5%, que corresponde a \$20.396.572 millones, las autorizaciones de giros llegaron al 26,8%. Las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E. registran el mayor porcentaje de ejecución con el 71,5%, posteriormente se ubican las Empresas Industriales y Comerciales 59,3% y finalmente las entidades del Presupuesto Anual con el 41,1%.

Cuadro 8. Presupuesto General - Ejecución de Gastos por niveles a junio de 2021

Millones de pesos

Niveles de Gobierno	Presupuesto Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	23.804.667	9.791.227	41,1	6.499.458	27,3
Empresas Industriales y Comerciales del Orden Distrital	15.042.302	8.925.346	59,3	3.787.674	25,2
Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE	2.349.645	1.679.999	71,5	735.447	31,3
Total Presupuesto General del Distrito Capital	41.196.614	20.396.572	49,5	11.022.579	26,8

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

Por rubros, los Gastos de Funcionamiento reportaron ejecución del 60,3% (\$5.305.596 millones), el Servicio de la Deuda 22,2% (\$144.700 millones) y la Inversión 50,4%. La Inversión Directa relacionada con el Plan de Desarrollo contó con un presupuesto por \$21.083.348 millones, reportando ejecución del 47,9%. En



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Transferencias para Inversión se ejecutó \$1.871.356 millones y en Cuentas por Pagar \$2.966.684 millones.

Cuadro 9. Presupuesto General - Ejecución de Gastos por cuentas a junio de 2021

Millones de pesos

Nombre de la Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Compromisos por Pagar	% CxP	Ejecución	% Ejec
Gastos de Funcionamiento	8.381.681	413.861	8.795.542	3.622.212	40,0	1.743.384	20,3	5.305.698	60,3
Gastos de Personal	2.869.849	-154.584	2.715.265	1.151.598	42,4	59.574	2,2	1.211.172	44,8
Gastos de comercialización y producción	1.942.888	672.374	2.615.262	1.065.369	40,7	1.051.046	40,2	2.116.414	80,9
Adquisición de Bienes y Servicios	1.763.614	-185.406	1.578.208	555.657	35,2	572.893	36,3	1.128.650	71,5
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	1.264.111	546	1.264.658	435.547	34,4	23.861	1,9	458.408	36,3
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	339.167	58.744	397.910	252.048	63,3	52.565	13,2	304.613	76,6
Disminución de Pasivos	163.155	20.505	183.660	56.081	30,5	4.623	2,5	60.704	33,1
Adquisición de activos financieros	35.429	1.786	37.216	5.282	14,2	18.814	50,5	24.096	64,7
Gastos Diversos	3.367	-104	3.263	631	19,3	9	0,3	640	19,6
Servicio de la Deuda	649.772	1.309	651.081	140.391	21,6	4.309	0,7	144.700	22,2
Servicio de la Deuda Pública Interna	379.589	3	379.592	82.920	24,5	4.309	1,1	97.229	25,6
Intereses Int	228.970		228.970	43.163	19,0	1.580	0,7	44.744	19,7
Bonos Pensionales	103.639		103.639	33.925	32,7	0,0	0,0	33.925	32,7
Principál Int	24.703		24.703	14.943	60,5	677	3,6	15.820	64,0
Aportes al fondo de contingencias	20.000		20.000	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Comisiones y Otros Gastos Int	4.277	3	4.280	889	20,8	1.851	43,3	2.741	64,0
Servicio de la Deuda Pública Externa	270.183	1.306	271.489	47.471	17,5		0,0	47.471	17,5
Intereses Ext	111.115		111.115	6.763	6,1		0,0	6.763	6,1
Principál Ext	90.134		90.134	37.094	41,2		0,0	37.094	41,2
Comisiones y Otros Gastos Ext	68.933	1.306	70.239	3.614	5,1		0,0	3.614	5,1
Inversión	29.726.620	-78.273	29.648.348	7.359.976	24,8	7.586.300	25,6	14.946.276	60,4
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	20.924.426	169.168	21.093.593	5.216.323	24,7	4.891.912	23,2	10.108.236	47,9
Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política	10.204.943	11.828	10.216.771	3.135.051	30,7	1.894.610	18,5	5.029.661	49,2
Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal, incluyente y sostenible	6.511.888	277.868	6.789.756	1.638.661	24,1	1.540.802	22,7	3.177.463	46,8
Cambiar nuestros hábitos de vida para revertir a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática	2.184.479	-78.648	2.105.831	134.111	6,4	671.942	31,9	806.053	38,3
Construir Bogotá Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente	1.276.321	-23.239	1.253.082	231.585	18,6	519.331	41,4	750.917	59,9
Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación	746.794	-18.651	728.143	78.815	10,8	265.228	36,4	344.143	47,3
TRANSFERENCIAS INVERSIÓN	5.519.306	-10.281	5.509.025	1.545.970	28,1	325.385	5,9	1.871.356	34,0
Cuentas Por Pagar Inversión	3.262.889	-237.150	3.045.739	597.682	19,6	2.369.003	77,8	2.966.684	97,4
Disponibilidad Final	1.884.082	117.563	2.101.644	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0
Total Gastos y Disponibilidad Final	40.742.164	464.460	41.186.614	11.022.578	26,8	9.373.994	22,9	20.386.672	49,5

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

Al interior del Plan de Desarrollo, el Propósito con mayor asignación por \$10.216.771 millones, es "Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política", reportó ejecución del 49,2%, le sigue en asignación con \$6.789.756 millones, "Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal, incluyente y sostenible", con ejecución del 46,8%. Y el de menor asignación, Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación, el reporto ejecución por \$344.143 millones el 47,3% de cumplimiento.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Las Transferencias para Inversión registraron ejecución del 34%, que corresponde a \$1.871.356 millones. Y las Cuentas por Pagar de Inversión alcanzaron el 97,4% de ejecución por \$2.966.684 millones.

Al comparar los resultados obtenidos junio de las vigencias 2021/2020 se observó un incremento del monto de ejecución y del porcentaje que da señales de una mejor gestión presupuestal, siendo necesario mantener esta línea para obtener los resultados que se planearon cuando se presentó el presupuesto para su aprobación en el Concejo Distrital.

Cuadro 10. Presupuesto General - Ejecución de Gastos e Inversión

Millones de pesos

Concepto	A junio de 2021					A junio de 2020				
	Definitivo	Ejecución	%	Giros	%	Definitivo	Ejecución	%	Giros	%
Gasto de Funcionamiento	8.795.542	5.305.596	60,3	3.522.212	40,0	7.298.088	3.514.185	48,2	2.585.278	35,4
Servicio de la Deuda	651.081	144.700	22,2	140.391	21,6	620.518	251.904	40,6	241.989	39,0
Inversión	29.648.348	14.946.276	50,4	7.359.975	24,8	28.456.002	12.714.405	44,7	6.386.490	22,4
Inversión Directa	21.093.583	10.108.236	47,9	5.216.323	24,7	20.443.275	8.472.663	41,4	4.227.023	20,7
Transferencias para Inversión	5.509.025	1.871.356	34,0	1.545.970	28,1	5.755.585	1.992.601	34,6	1.680.887	29,2
Cuentas por Pagar	3.045.739	2.966.684	97,4	597.682	19,6	2.257.142	2.249.141	99,6	478.580	21,2
Disponibilidad Final	2.101.644	0	0,0	0	0,0	1.519.102	0	0,0	0	0,0
Total Gastos más Disponibilidad Final	41.196.615	20.396.572	49,5	11.022.578	26,8	37.893.710	16.480.495	43,5	9.213.757	24,3

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

Al mirar cual fue el comportamiento presupuestal de los Sectores Administrativos, se observó que los menores niveles de ejecución se presentaron en Desarrollo Económico, Industria y Turismo con 33,7%, Hacienda con 34,7% y Seguridad con 46,5%. Las mayores ejecuciones se dieron en Gestión Pública 65,4% Integración Social 63,0% y Salud 63%.

Los sectores donde la administración centró las mayores asignaciones registraron la siguiente ejecución: Movilidad 47,7%, Salud 63%, Hacienda 34,7%, Hábitat 51,8% y Educación 46,7%.

**CONTRALORÍA**

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Caja peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"***Cuadro 11. Presupuesto General - Ejecución por Sectores a junio de 2021**

Millones de pesos

Sector	Apropiación Vigente	% Part	Giros Acumulados	% Giros	Compromisos por Pagar	% CxP	Ejecución	% Ejec
Gestión Pública	205.959	0,5	71.714	34,8	62.923	30,6	134.637	65,4
Integración Social	1.223.597	3,0	258.311	21,1	512.639	41,9	770.950	63,0
Salud	7.527.673	18,3	2.770.381	36,8	1.969.516	26,2	4.739.897	63,0
Gestión Jurídica	33.065	0,1	13.516	40,9	6.182	18,7	19.698	59,6
Mujeres	113.464	0,3	22.861	20,1	44.425	39,2	67.286	59,3
Planeación	122.281	0,3	40.402	33,0	23.836	19,5	64.237	52,5
Hábitat	6.750.160	16,4	1.359.745	20,1	2.134.917	31,6	3.494.662	51,8
Cultura, Recreación Y Deporte	827.977	2,0	192.954	23,3	234.609	28,3	427.563	51,6
Otras Entidades Distritales	429.573	1,0	187.986	43,8	25.997	6,1	213.983	49,8
Gobierno	281.051	0,7	84.610	30,1	54.639	19,4	139.248	49,5
Ambiente	286.587	0,7	49.977	17,4	88.019	30,7	137.996	48,2
Movilidad	10.454.817	25,4	2.148.096	20,5	2.842.504	27,2	4.990.600	47,7
Educación	5.211.675	12,7	1.733.374	33,3	703.036	13,5	2.436.410	46,7
Seguridad, Convivencia y Justicia	700.462	1,7	116.259	16,6	209.217	29,9	325.476	46,5
Hacienda	6.737.925	16,4	1.931.101	28,7	404.894	6,0	2.335.994	34,7
Desarrollo Económico, Industria Y Turismo	290.350	0,7	41.292	14,2	56.640	19,5	97.932	33,7
Total general	41.196.614	100,0	11.022.579	26,8	9.373.993,6	22,8	20.396.572	49,5

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

La ejecución total y de giros por Sectores y Entidades se detalla en el siguiente cuadro.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 12. Ejecución y Giros por Sectores y Entidades

Millones de pesos

Entidades y Sectores	Definitivo	% Giros	% Ejec.
Secretaría Distrital de Movilidad.	499.483	19,6	48,7
Instituto de Desarrollo Urbano - IDU.	2.554.692	8,3	15,8
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial.	162.884	18,3	59,7
Empresa de Transporte del Tercer Milenio - TRANSMILENIO S.A.	5.102.133	32,1	67,8
Empresa Metro de Bogotá S.A.	2.135.635	7,9	37,1
Movilidad	10.464.817	20,5	47,7
Secretaría Distrital de Salud.	73.605	40,7	42,4
Fondo Financiero Distrital de Salud - FFDS.	3.409.905	38,8	47,9
Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E.	711.677	27,2	61,2
Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E.	477.697	37,0	62,7
Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.	707.595	25,6	77,3
Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E.	452.697	40,8	68,7
Capital Salud. Entidad Promotora de Salud del Régimen Subsidiado S.A.S. - CAPITAL SALUD EPS -S.A.	1.695.617	44,2	62,2
Salud	7.527.673	36,8	63,0
Secretaría Distrital del Hábitat.	353.011	30,5	44,8
Caja De Vivienda Popular.	126.733	12,0	37,8
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP.	378.471	20,2	28,5
Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá E.R.U.	106.553	32,1	58,4
Agua de Bogotá S.A. E.S.P.	82.566	38,3	54,3
Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá -EAAB ESP.	5.089.827	19,2	54,0
Hábitat	6.760.160	20,1	51,8
Secretaría Distrital de Hacienda. SHD	5.635.409	28,7	34,7
Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías Y Pensiones - FONCEP.	626.053	27,9	28,1
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital.	107.455	28,5	52,3
Lotería de Bogotá, D.C.	189.009	30,8	43,0
Hacienda	6.737.925	28,7	34,7
Secretaría de Educación del Distrito	4.814.383	33,6	46,6
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico- IDEP.	12.448	30,5	52,4
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	384.844	29,5	48,3
Educación	5.211.675	33,3	46,7
Secretaría Distrital de Integración Social.	1.124.150	21,1	63,8
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud -IDIPRON.	59.448	21,6	53,8
Integración Social	1.223.697	21,1	63,0
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	153.039	24,5	50,1
Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD.	366.185	20,9	47,4
Instituto Distrital del Patrimonio Cultural -IDPC.	31.025	29,4	71,4
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	14.788	26,9	54,2
Orquesta Filarmónica de Bogotá, D.C.	59.724	26,9	57,5
Instituto Distrital de Las Artes - IDARTES.	152.152	19,9	54,9
Canal Capital	51.063	35,5	57,4
Cultura, Recreación y Deporte	827.977	23,3	61,6
Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos.	120.281	34,5	47,6
Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia	580.180	12,9	48,2
Seguridad, Convivencia y Justicia	700.462	18,6	48,6
Concejo de Bogotá, D.C.	78.282	47,8	48,0
Personería de Bogotá.	160.502	38,8	48,5
Veeduría Distrital.	22.688	36,4	59,4
Contraloría de Bogotá	168.100	47,8	52,5
Otras Entidades Distritales	429.573	43,8	48,8
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico.	197.096	8,5	20,5
Instituto para la Economía Social-IPES.	60.878	28,5	66,3
Instituto Distrital de Turismo.	32.575	22,0	53,2
Desarrollo Económico, Industria y Turismo	290.550	14,2	33,7
Secretaría Distrital de Ambiente.	158.205	15,8	49,2
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático IDIGER - FONDIGER - SDGR-CC	40.287	27,4	45,7
Jardín Botánico de Bogotá José Celestino Mutis.	54.482	18,1	47,0
Instituto Distrital De Protección Y Bienestar Animal - IDPYBA	33.813	15,3	48,1
Ambiente	286.897	17,4	49,2
Secretaría de Gobierno	206.978	30,9	47,1
Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público-DADEP.	38.382	25,8	55,6
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	38.261	28,8	56,8
Gobierno	283.621	30,1	49,6
Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá	190.642	34,8	68,1
Departamento Administrativo del Servicio Civil -DASCD.	15.317	37,6	55,7
Gestión Pública	205.959	34,8	65,4
Secretaría Distrital de Planeación.	122.281	33,0	52,5
Planeación	122.281	33,0	52,5
Secretaría Distrital de la Mujer.	113.464	20,1	59,3
Mujeres	113.464	20,1	59,3
Secretaría Jurídica Distrital	33.065	40,9	50,6
Gestión Jurídica	33.065	40,9	50,6
Total Sectores	41.188.614	26,8	49,6

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

Con corte al mes de junio, las ejecuciones de ingresos 47,1% y de gastos 49,5% muestran un comportamiento adecuado, más cuando el recaudo frente al mismo mes del 2020 creció en \$2.799.362 millones y el gasto en \$3.916.077 millones.

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



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

2. PRESUPUESTO ANUAL DE BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL

Mediante Acuerdo Distrital 788 de diciembre 22 de 2020, del Concejo de Bogotá, se expidió el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, por \$23.980.282 millones (Recursos Administrados y Recursos Distrito \$19.096.483 millones y Transferencias Nación \$4.883.799 millones). Posteriormente se liquidó con el Decreto Distrital 328 del 29 de diciembre de 2020.

A través de este instrumento, las entidades que hacen parte del Presupuesto Anual, estimaron ejecutar los recursos y así dar cumplimiento a los propósitos y compromisos para el desarrollo social, ambiental, económico y de obras públicas de la ciudad.

Cuadro 13. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital a 30 de junio de 2021

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	% Var.
Administración Central	21.519.902	-212.058	21.307.844	-1,0
Establecimientos Públicos	2.359.848	12.465	2.372.313	0,5
Universidad Distrital	99.295	23.978	123.273	24,1
Contraloría de Bogotá, D.C.	1.236	0	1.236	0,0
Total Presupuesto de Rentas e Ingresos	23.980.282	-175.615	23.804.667	-0,7
Administración Central	14.931.884	-44.038	14.887.846	-0,3
Establecimientos Públicos	8.519.432	-155.555	8.363.877	-1,8
Universidad Distrital	360.866	+ 23.978	384.844	6,6
Contraloría de Bogotá, D.C.	168.100	0	168.100	0,0
Total Presupuesto Gastos e Inversiones	23.980.282	-175.615	23.804.667	-0,7

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

En primer lugar, el Presupuesto Anual del Distrito Capital se estimó financiarse inicialmente con los recursos de la Administración Central al participar con 89,7%, en segundo lugar los Establecimientos Públicos con el 9,8% y por último, los Establecimientos Públicos, la Contraloría de Bogotá y el Ente Universitario, con el 0,5%. A 30 de junio, las aportaciones quedaron en su orden así: 89,5%, 10,0% y 0,5%.

Al sexto mes de la vigencia de 2021, las modificaciones acumuladas ascienden a \$175.615 millones y corresponde a una disminución del 0,7% en el monto aprobado inicialmente, que una vez registradas, dieron como resultado un presupuesto definitivo por \$23.804.667 millones.

Los rubros de Ingresos Corrientes y Recursos de Capital presentaron disminuciones del 0,8% y 1,4% y Transferencias registró un incremento del 0,4%. En Gastos de Funcionamiento se observó un aumento del 0,2% y en Inversión una disminución del 0,9%.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 14. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital - Modificaciones por rubros a 30 de junio de 2021

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	% Var.
Ingresos Corrientes	10.786.536	-81.032	10.705.504	-0,8
Transferencias	4.910.903	18.801	4.929.704	0,4
Recursos de Capital	8.282.843	-113.384	8.169.459	-1,4
Total Rentas e Ingresos	23.980.282	-175.615	23.804.667	-0,7
Gastos de Funcionamiento	3.243.675	5.584	3.249.259	0,2
Servicio de la Deuda	587.440	0	587.440	0,0
Inversión	20.149.167	-181.199	19.967.967	-0,9
Total Gastos e Inversiones	23.980.282	-175.615	23.804.667	-0,7

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

La modificación es producto de los movimientos presupuestales registrados al interior de las entidades así:

En el primer trimestre de 2021, adición por \$22.528 millones.

- ✓ Con Decreto 045 del 8 de febrero, se incorporaron \$21.158 millones, desagregados así:

Transferencias de la Nación \$18.859 millones (Fondo de Mitigación de Emergencia FOME), para la implementación de la alternancia educativa, en el marco de la emergencia sanitaria por el Covid-19. En Ingresos los recursos se registraron el presupuesto de la Secretaría Distrital de Hacienda y en Gastos, se destinaron a la Secretaría de Educación del Distrito, rubro Inversión Directa, Plan de Desarrollo 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"⁵.

Transferencias de Capital \$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, para la ejecución del proyecto 7905, Mejoramiento del sistema de iluminación del Estadio Nemesio Camacho el Campin Bogotá, enmarcado en el Propósito 1 del Plan de Desarrollo 2020-2024.

- ✓ Adición por \$1.370 millones⁶ al Convenio Interadministrativo No. 613 del 03 de agosto de 2020, suscrito entre la Secretaría Distrital de Hábitat y la

⁵ Propósito 1 "Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política", recursos distribuidos así: \$1.100 millones para el Proyecto 7808 Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C., \$5.304 millones Proyecto 7818 Fortalecimiento Institucional para la Gestión Educativa en Bogotá y \$12.455 millones Proyecto 7638 Fortalecimiento de la Infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas a cargo de la Secretaría de Educación de Bogotá.

⁶ 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).



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

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".

En el segundo trimestre de 2021:

- ✓ Adición por \$23.978 millones, en el presupuesto de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, según Resolución No. 002 del 26 de abril de 2021 (Consejo Superior Universitario): \$23.455 millones corresponden a Excedentes Financieros y \$523 millones a Recursos del Balance por Superávit Fiscal no incorporado de vigencias anteriores recursos de libre destinación (recaudo de matrículas proyecto curricular 584 Maestría en Educación Guajira). En Gastos de Funcionamiento se registraron \$22.667 millones y en Inversión \$1.311 millones.
- ✓ Reducción por \$235.976 millones⁷, según Decreto 160 de abril 30 de 2021.

Modificación realizada como castigo, por sobrepasar los topes establecidos para la constitución de reservas, el 4% para funcionamiento y el 20% para inversión, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 1° del Acuerdo Distrital 5 de 1998⁸.

Según datos registrados en el Sistema de Información Presupuestal - BogData, del total de las reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2020 para las entidades que conforman el Presupuesto Anual del Distrito Capital, se descontaron las destinaciones específicas, y

⁷ Las entidades afectadas con el recorte presupuestal fueron: **Administración Central \$67.956 millones:** Secretaría Distrital de Hacienda (Unidad Ejecutora 01 Dirección de Gestión Corporativa \$17.203 millones, Unidad Ejecutora 04 Fondo Cuenta Concejo de Bogotá \$1.724 millones), Secretaría de Educación del Distrito \$12.826 millones, Secretaría Distrital de Movilidad \$4.401 millones (Unidad Ejecutora 01 Dirección Administrativa \$2.274 millones, Unidad Ejecutora 02 Dirección de Tránsito y Transporte \$2.127 millones), Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte \$12 millones, Secretaría Distrital de la Mujer \$144 millones, Secretaría Distrital de Integración Social \$2.175 millones, Departamento Administrativo del Servicio Civil \$172 millones, Secretaría Distrital de Ambiente \$13.172 millones, Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público DADEP \$164 millones, Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos \$8.600 millones, Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia \$7.363 millones (Unidad Ejecutora 01 Gestión Institucional \$7.363 millones) y **Establecimientos Públicos \$168.020 millones:** Instituto para la Economía Social - IPES 2.209 millones, - Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER \$1.505 millones, Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, \$135.139 millones, Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP \$397 millones, Caja de Vivienda Popular \$3.466 millones, Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDR D \$10.144 millones, Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud - IDIPRON \$131 millones, Fundación Gilberto Álzate Avendaño - FUGA \$33 millones, Orquesta Filarmónica de Bogotá \$44 millones, Jardín Botánico José Celestino Mutis \$6.779 millones, Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal IDPAC \$17 millones, Instituto Distrital de las Artes - IDARTES \$5.770 millones, Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital \$159 millones, Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial \$1.002 millones, Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal - IDPYBA \$1.225 millones.

⁸ En cada vigencia el Gobierno Distrital reducirá el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento cuando las reservas constituidas para ellos, superen el 4% del Presupuesto del año inmediatamente anterior. Igual operación realizará sobre las apropiaciones de inversión, cuando las reservas para tal fin excedan el 20% del presupuesto de inversión del año anterior.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

con el resultado obtenido, se procedió a calcular el indicador correspondiente, dando un resultado global, para funcionamiento de 4,7% y para inversión de 25,1%.

- ✓ Ajuste por \$481 millones, según CBN 1093 de abril de 2021, registrados en el presupuesto de gastos de la Caja de Vivienda Popular, Proyecto de inversión 7680 "Implementación del Plan Terrazas, como vehículo del contrato social de la Bogotá del siglo XXI, para el mejoramiento y la construcción de vivienda nueva en sitio propio. Bogotá". Oficializado mediante Acuerdo N. 02 del 16 de marzo de 2021.
- ✓ Transferencias de Capital \$7.869 millones por Convenios entidades distritales. Registrado en abril de 2021, en el Instituto Distrital de las Artes – IDARTES.
- ✓ Transferencias de Capital \$446 millones por Convenios entidades distritales. Registrado en junio de 2021, en el Instituto Distrital de las Artes – IDARTES.

Ahora bien, el comparativo de los montos inicial y definitivo por rubros, reportados al corte de junio de 2021 y 2020, dieron como resultado en el Presupuesto Anual, incrementos de 13,8% y 8,7% respectivamente.

En ingresos, se establecieron aumentos del 58,8% y 34,9% en Recursos de Capital y del 10,7% y 11,1% en Transferencias, y disminuciones en Ingresos Corrientes del 5,5% y 6,6%.

Cuadro 15. Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital – Comparativo por rubros
Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021		A 30 de junio 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	10.705.504	11.416.123	11.416.123	-629.588	-5,5	-710.619	-6,2
Transferencias	4.910.903	4.929.704	4.435.418	4.435.418	475.485	10,7	494.286	11,1
Recursos de Capital	8.282.043	8.169.459	5.216.708	6.054.126	3.066.135	58,8	2.115.333	34,9
Total Rentas e Ingresos	23.980.282	23.804.667	21.068.249	21.905.668	2.912.032	13,8	1.898.999	8,7
Gastos de Funcionamiento	3.243.675	3.249.259	3.298.853	3.290.377	-55.178	-1,7	-41.119	-1,2
Servicio de la Deuda	587.440	587.440	489.374	489.374	98.067	20,0	98.067	20,0
Inversión	20.149.167	19.967.967	17.280.023	18.125.916	2.869.144	16,6	1.842.051	10,2
Total Gastos e Inversiones	23.980.282	23.804.667	21.068.249	21.905.668	2.912.032	13,8	1.898.999	8,7

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



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada paso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

La variación en Recursos de Capital, se soporta en gran parte, en el aumento en Recursos del Crédito, frente al monto inicial 223,8% al pasar de \$1.057.603 millones en 2020 a \$ 3.424.892 millones en 2021 y con respecto al definitivo 277,4%, al pasar de \$1.057.603 millones a \$3.991.167 millones, atribuido a las necesidades de financiamiento.

En el discriminado por niveles de gobierno, se observan aumentos en el presupuesto inicial y definitivo de la Administración Central 18,8% y 12,5%; Organismo de Control 6,9%, y disminuciones en los Establecimientos Públicos 17,1% y 16,7% y en el Ente Universitario 2,1%.

Cuadro 16. Presupuesto-Anual de Bogotá - Comparativo Ingresos por Entidad

Miliones de pesos

Entidad y Nivel	A 30 de junio de 2021				A 30 de junio de 2020				Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	% Var.	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	% Var.	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo
Administración Central (1)	21.519.902	-212.058	21.307.844	-1,0	18.119.273	814.768	18.934.040	4,6	18,8	12,5
Secretaría Distrital de Hacienda	21.519.902	-212.058	21.307.844	-1,0	18.119.273	814.768	18.934.040	4,6	18,8	12,5
Establecimientos Públicos (2)	2.368.848	12.465	2.372.313	0,6	2.846.431	766	2.847.217	0,0	-17,1	-16,7
Instituto para la Economía Social	334	0	334	0,0	7.652	0	7.652	0,0	-95,6	-95,6
Fondo Financiero Distrital de Salud - FFDS	1.289.432	0	1.289.432	0,0	1.239.760	0	1.239.760	0,0	4,0	4,0
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	120	0	120	0,0	1.024	0	1.024	0,0	-88,3	-88,3
Instituto de Desarrollo Urbano - IDU	644.950	0	644.950	0,0	1.149.507	0	1.149.507	0,0	-43,9	-43,9
Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones	250.094	0	250.094	0,0	227.254	0	227.254	0,0	10,1	10,1
Caja de Vivienda Popular	878	1.851	2.730	210,7	6.804	545	7.351	8,0	-87,1	-82,9
Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD	41.621	2.299	43.920	5,5	59.943	0	59.943	0,0	-30,6	-26,7
Instituto Distrital del Patrimonio Cultural	118	0	118	0,0	134	0	134	0,0	-11,8	-11,8
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud - IDIPRONI	24.178	0	24.178	0,0	26.407	239	26.646	0,8	-8,4	-8,3
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	1.041	0	1.041	0,0	47	0	47	0,0	2.119,4	2.119,4
Orquesta Filarmónica de Bogotá	249	0	249	0,0	358	0	358	0,0	-30,1	-30,1
Jardín Botánico José Celestino Mutis	3.891	0	3.891	0,0	5.788	0	5.788	0,0	-31,0	-31,0
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP	1.334	0	1.334	0,0	412	0	412	0,0	224,1	224,1
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	0	0	0	0,0	209	0	209	0,0	-100,0	-100,0
Instituto Distrital de Turismo	0	0	0	0,0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Instituto Distrital de las Artes - IDARTES	15.069	8.315	23.384	55,2	15.402	0	15.402	0,0	-2,2	51,8
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	40.319	0	40.319	0,0	5.525	0	5.525	0,0	629,8	629,8
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	2.648	0	2.648	0,0	48.728	0	48.728	0,0	-94,6	-94,6
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP	43.459	0	43.459	0,0	51.332	0	51.332	0,0	-15,3	-15,3
Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal - IDPVBA	2	0	2	0,0	139	0	139	0,0	-98,4	-98,4
Ente Universitario (3)	93.295	23.976	123.273	24,1	101.359	21.865	123.254	21,6	-2,1	0,0
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	93.295	23.976	123.273	24,1	101.359	21.865	123.254	21,6	-2,1	0,0
Organismo de Control (4)	1.236	0	1.236	0,0	1.156	0	1.156	0,0	6,9	6,9
Contraloría de Bogotá, D.C.	1.236	0	1.236	0,0	1.156	0	1.156	0,0	6,9	6,9
Total Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital (5) = (1) + (2) + (3) + (4)	23.950.282	-176.616	23.804.667	-0,7	21.058.249	837.418	21.905.668	4,0	13,6	6,7

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

Frente al Presupuesto de Ingresos, las entidades con los porcentajes de incrementos más altos en sus partidas inicial y definitiva, corresponden a Establecimientos Públicos, entre los cuales se destacan: Fundación Gilberto Alzate Avendaño con 2.119,4%, pasó de \$47 millones en 2020 a \$1.041 millones en 2021, Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital 629,8%, Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico 224,1%. Situación contraria se reflejó en: Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, Instituto para la Economía Social, Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial, Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático,



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, ente otros, con disminuciones del 98,4%, 95,6%, 94,6%, 88,3% y 43,9%, respectivamente.

En cuanto al presupuesto de gastos, las variaciones corresponden a incrementos en el presupuesto inicial y definitivo de la Administración Central, con 13,1% y 6,2%; Establecimientos Públicos 15,9% y 13,8% y Ente Autónomo Universitario 4,3% y 4,6%.

Cuadro 17. Presupuesto Anual de Bogotá - Comparativo de Gastos por Entidad

Millones de pesos

Entidad y Nivel	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Var. % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Var.	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% Var.	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo
Administración Central (1)	14.931.884	14.887.846	-0,3	13.205.655	14.016.776	6,1	13,1	6,2
Concejo de Bogotá	78.282	78.282	0,0	78.449	76.449	0,0	2,4	2,4
Personería de Bogotá	160.502	160.502	0,0	160.697	160.697	0,0	-0,1	-0,1
Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá	190.642	190.642	0,0	204.316	194.449	-4,8	-6,7	-2,0
Veeduría	22.688	22.688	0,0	22.986	22.986	0,0	-1,3	-1,3
Secretaría de Gobierno	206.378	206.378	0,0	149.304	147.996	-0,9	36,2	39,4
Secretaría Distrital de Hacienda	5.855.278	5.835.409	-0,3	5.561.569	6.201.389	11,5	5,3	-6,0
Secretaría de Educación del Distrito	4.808.350	4.814.383	0,1	4.000.809	4.034.010	0,8	20,2	19,3
Secretaría Distrital de Movilidad	503.884	499.483	-0,8	525.826	524.591	-0,2	-4,2	-4,8
Secretaría Distrital de Salud	73.605	73.605	0,0	71.985	71.985	0,0	2,3	2,3
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico	197.096	197.096	0,0	77.133	79.133	2,6	155,5	149,1
Secretaría Distrital del Hábitat	353.011	353.011	0,0	108.637	134.588	23,7	224,3	162,3
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte	147.993	153.039	3,4	139.650	117.603	-15,2	6,7	30,1
Secretaría Distrital de Planeación	122.281	122.281	0,0	120.202	119.541	-0,5	1,7	2,3
Secretaría Distrital de la Mujer	113.600	113.464	-0,1	57.629	56.096	-2,7	97,1	102,3
Secretaría Distrital de Integración Social	1.126.325	1.124.150	-0,2	1.202.180	1.342.068	11,6	-6,3	-16,2
Departamento Administrativo del Servicio Civil	14.547	15.317	5,3	15.007	14.237	-5,1	-3,1	7,8
Secretaría Distrital de Ambiente	171.377	158.205	-7,7	118.647	109.415	-7,9	44,2	44,6
Departamento Administrativo de la Defensa del Espacio Público	36.546	36.382	-0,4	37.818	36.215	-4,2	-3,4	0,5
Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	128.881	120.281	-6,7	115.546	115.546	0,0	11,5	11,1
Secretaría Jurídica Distrital	33.065	33.065	0,0	30.099	29.563	-1,8	9,9	11,8
Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia	587.543	580.180	-1,3	409.762	428.218	4,5	43,4	35,5
Establecimientos Públicos (2)	8.519.432	8.363.877	-1,8	7.348.140	7.352.573	0,1	15,9	13,8
Instituto para la Economía Social	62.857	60.678	-3,5	59.137	58.802	-0,6	6,3	3,2
Fondo Financiero Distrital de Salud - FFDS	3.408.905	3.408.905	0,0	2.745.817	2.955.617	7,6	24,2	15,3
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	41.782	40.287	-3,6	41.699	41.480	-0,5	0,2	-2,0
Instituto de Desarrollo Urbano - IDU	2.699.821	2.554.682	-5,0	2.188.275	2.029.389	-7,3	22,9	25,9
Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones	628.450	628.053	-0,1	742.378	739.331	-0,4	-15,6	-15,3
Caja de Vivienda Popular	131.347	129.733	-1,2	75.753	69.395	-8,4	73,4	86,9
Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDR	374.030	366.185	-2,1	251.760	237.966	-5,5	48,6	53,9
Instituto Distrital del Patrimonio Cultural	31.025	31.025	0,0	36.901	35.206	-4,6	-15,9	-11,9
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud - IDIPRON	99.577	99.446	-0,1	111.911	112.151	0,2	-11,0	-11,3
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	14.821	14.788	-0,2	15.824	14.624	-7,6	-6,3	1,1
Orquesta Filarmónica de Bogotá	59.768	59.724	-0,1	66.189	63.951	-3,4	-9,7	-6,0
Jardín Botánico José Celestino Mutis	61.281	54.482	-11,1	58.296	53.378	-8,4	5,1	2,1
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP	12.448	12.448	0,0	10.780	10.706	-0,7	15,5	16,3
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	38.308	38.291	0,0	39.396	38.118	-3,2	-2,8	0,5
Instituto Distrital de Turismo	32.575	32.575	0,0	23.947	23.367	-2,4	38,0	39,4
Instituto Distrital de las Artes - IDARTES	149.807	152.152	1,7	142.189	138.998	-2,3	5,2	9,5
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	107.614	107.456	-0,1	77.472	76.829	-0,8	38,6	41,5
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	163.866	162.884	-0,6	182.640	179.628	-1,7	-10,3	-9,3
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP	378.471	378.471	0,0	448.805	444.130	-1,1	-15,3	-14,8
Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal - IDPYBA	34.838	33.613	-3,5	31.172	30.519	-2,1	11,8	10,1
Ente Autónomo Universitario (3)	360.866	384.844	6,6	348.078	357.844	2,8	4,3	4,6
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	360.866	384.844	6,6	346.079	367.944	6,3	4,3	4,6
Organismo de Control (4)	168.100	168.100	0,0	168.375	168.375	0,0	-0,2	-0,2
Contraloría de Bogotá, D.C.	168.100	168.100	0,0	168.375	168.375	0,0	-0,2	-0,2
Total Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital (5) = (1) + (2) + (3) + (4)	23.980.282	23.804.667	-0,7	21.088.249	21.905.668	4,0	13,6	8,7

Fuente: SIMCOF - 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"

Por entidad, los mayores porcentajes de incremento se reflejaron, en la Administración Central: Secretaría Distrital del Hábitat respecto al inicial 224,3% y al definitivo 162,3%, Secretaría de Desarrollo Económico 155,5% y 149,1%, Secretaría Distrital de la Mujer 97,1% y 102,3%, Secretaría Distrital de Ambiente 44,2% y 44,6%, Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia 43,4% y 35,5%; en Establecimientos Públicos: Caja de Vivienda Popular 73,4% y 86,9%, Instituto Distrital de Recreación y Deporte 48,6% y 53,9%, y en lo que refiere a disminuciones: Secretaría Distrital de Movilidad 4,2% y 4,8%, Secretaría Distrital de Integración Social 6,3 y 16,2%, Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones 15,6% y 15,3%, Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos 15,3% y 14,8%, entre otras.

Ejecución de Rentas e Ingresos

Según ejecución acumulada a 30 de junio de 2021, se obtuvo un recaudo por \$12.300.557 millones, logrando un nivel de 51,7%. En 2020 se percibieron \$10.280.786 millones (el 46,9%). Al comparar las cifras dio como resultado \$2.019.771 millones, que equivale a un incremento del 19,6%, como se observa en el siguiente cuadro.

Cuadro 18. Presupuesto Anual de Bogotá – Recaudo de Rentas e Ingresos

Concepto	Millones de pesos						
	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020		Variación 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Recaudo	% Recaudo	Recaudo	% Var.
Ingresos Corrientes	10.705.504	6.333.880	59,2	4.300.430	37,7	2.033.450	47,3
Tributarios	9.438.457	5.826.827	61,7	3.954.686	40,1	1.872.141	47,3
No Tributarios	1.267.047	507.053	40,0	345.744	22,4	161.310	46,7
Transferencias	4.929.704	2.217.410	45,0	2.091.200	47,1	126.210	6,0
Transferencias Corrientes	4.883.741	2.202.925	45,1	2.079.794	47,3	123.131	5,9
Departamentales	7.913	5.582	70,5	3.627	47,0	1.955	53,9
Distritales	19.191	8.903	46,4	7.779	26,7	1.124	14,5
Otras Transferencias	18.859	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Recursos de Capital	8.169.459	3.749.267	45,9	3.889.156	64,2	-139.889	-3,6
Transferencias de Capital	254.853	103.233	40,5	66.149	20,0	37.083	56,1
Recursos del Crédito	3.991.167	1.000.589	25,1	609.115	76,5	191.475	23,7
Recursos del Balance	1.907.451	1.786.499	93,7	2.141.247	94,7	-354.749	-16,6
Disposición de Activos	10.258	449	4,4	1.203	21.880,5	-754	-62,7
Rendimientos Financieros	439.852	137.880	31,3	262.308	59,2	-124.428	-47,4
Retiros Fonpet	294.886	0	0,0	73.787	16,8	-73.787	-100,0
Excedentes Financieros	198.916	115.439	58,0	84.761	79,1	30.678	36,2
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	1.037.494	590.289	56,9	422.129	50,0	168.170	39,8
Reintegros	34.584	12.732	36,8	27.657	4,9	-14.925	-54,0
Diferencial Cambiario	0	2.147	N.A.	789	N/A	1.348	168,7
Total Presupuesto de Rentas e Ingresos	23.804.667	12.300.657	51,7	10.280.786	46,9	2.019.771	19,6

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"

En la variación que se presentó en el recaudo influyó la gestión de Ingresos Corrientes y Transferencias, con aumentos de 47,3% y 6,0%, por su parte, los Recursos de Capital disminuyeron en 3,6% (se resaltan los rubros de Recursos del Balance, Rendimientos Financieros, Retiros Fonpet y Reintegros).

En el grupo de los Ingresos Corrientes, se encuentran los Tributarios, para el 2021 la Administración ha contado con las estrategias del Plan Marshall, aprobado por el Concejo de Bogotá en la vigencia anterior, que unido a la apertura de varios sectores de la economía distrital generaron el mejoramiento en el recaudo tributario, al pasar de \$3.954.686 millones en junio de 2020 a \$5.826.827 millones en 2021, con un incremento del 47,3%.

Referente al recaudo, los de mayor monto corresponden a la Administración Central \$10.803.244 millones y Establecimientos Públicos \$1.416.026 millones. El Ente Universitario con el 65,6%, logró el más alto porcentaje de ejecución.

Cuadro 19. Presupuesto Anual de Bogotá – Comparativo Recaudo por Componente

Miliones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Recaudo	% Var.
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	23.804.667	12.300.557	51,7	21.905.668	10.280.786	46,9	2.019.771	19,6
Ingresos Corrientes	10.705.504	6.333.880	59,2	11.416.123	4.300.430	37,7	2.033.450	47,3
Transferencias	4.929.704	2.217.410	45,0	4.435.418	2.091.200	47,1	126.210	6,0
Recursos de Capital	8.169.459	3.749.267	45,9	6.054.126	3.889.156	64,2	-139.889	-3,6
Componente Presupuestal								
Administración Central	21.307.844	10.803.244	50,7	18.934.640	8.719.212	46,1	2.084.032	23,9
Ingresos Corrientes	10.506.501	6.113.130	58,2	10.840.717	4.132.760	38,1	1.980.370	47,9
Transferencias	3.781.094	1.696.206	44,9	3.433.231	1.677.444	48,9	18.762	1,1
Recursos de Capital	7.020.249	2.993.908	42,6	4.660.092	2.909.007	62,4	84.900	2,9
Establecimientos Públicos	2.372.313	1.416.026	59,7	2.847.217	1.494.309	52,5	-78.284	-5,2
Ingresos Corrientes	156.685	199.717	127,5	521.075	148.236	28,4	51.481	34,7
Transferencias	1.107.539	499.134	45,1	965.422	394.210	40,8	104.923	26,6
Recursos de Capital	1.108.089	717.175	64,7	1.360.720	951.863	70,0	-234.688	-24,7
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	123.273	80.688	65,5	123.254	66.559	54,0	14.129	21,2
Ingresos Corrientes	41.081	20.434	49,7	53.176	18.728	35,2	1.706	9,1
Transferencias	41.071	22.070	53,7	36.765	19.546	53,2	2.524	12,9
Recursos de Capital	41.121	38.184	92,9	33.313	28.285	84,9	9.899	35,0
Contraloría de Bogotá, D.C.	1.236	599	48,5	1.156	706	61,1	-107	-15,1
Ingresos Corrientes	1.236	599	48,5	1.156	706	61,1	-107	-15,1

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

Se observó que en comparación con 2020 a esta fecha de análisis, las cuantías de recaudo de la Administración Central y de la Universidad Distrital fueron superiores en 23,9% y 21,2%, respectivamente. En contraste, las de Establecimientos Públicos y la Contraloría de Bogotá, disminuyeron en 5,2% y 15,1%.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Ejecución de Gastos e Inversiones

A junio 30 de 2021, la ejecución del Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital, ascendió a \$9.791.227 millones, que representaron el 41,1% de la apropiación definitiva; de este valor se giraron \$6.499.458 millones equivalentes al 27,3%. En la vigencia precedente a este corte, el nivel de cumplimiento fue del 39,8%, se ejecutaron \$8.714.810 millones (los pagos sumaron \$1.076.417 millones, el 12,4%).

Cuadro 20. Presupuesto Anual de Bogotá – Ejecución de Gastos e Inversiones

Millones de pesos

Concepto	a 30 de junio de 2021				a 30 de junio de 2020				Total Ejecución	
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Eje.	Giros	% Eje.	Total Ejecución	% Eje.	Variación Absoluta	% Var.	
Gastos de Funcionamiento	3.249.259	1.368.730	42,1	1.123.524	34,6	1.310.908	39,8	67.822	4,4	
Gastos de Personal	1.770.187	794.575	44,9	760.749	43,0	756.463	43,9	39.112	5,2	
Adquisición de Bienes y Servicios	520.481	299.781	57,6	94.592	18,2	278.719	55,9	21.062	7,6	
Gastos Diversos	3.263	640	19,6	631	19,3	600	15,5	40	6,6	
Disminución de Pasivos	159.414	49.438	31,0	44.815	28,1	42.773	30,7	6.665	15,6	
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	785.914	224.296	28,2	222.737	28,0	233.353	29,2	-9.057	-3,9	
Servicio de la Deuda	687.440	126.185	18,3	124.359	18,2	166.678	24,2	-40.392	-24,2	
Servicio de la Deuda Pública Externa	268.216	44.956	16,9	44.956	16,9	59.927	30,6	-14.870	-24,9	
Servicio de la Deuda Pública Interna	321.224	81.229	25,3	79.396	24,7	106.751	33,4	-25.522	-23,9	
Inversión	19.967.967	8.296.312	41,6	6.251.681	31,3	7.237.324	36,3	1.068.987	14,6	
Directa	14.922.332	6.478.540	43,4	3.740.142	25,1	5.252.033	35,2	1.226.507	23,4	
Transferencias Inversión	5.045.635	1.817.772	36,0	1.511.439	30,0	1.985.292	39,4	-167.520	-8,4	
Total Presupuesto de Gastos e Inversiones	23.804.667	9.791.227	41,1	6.499.458	27,3	8.714.810	36,6	1.076.417	12,4	

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

En la ejecución de Inversión Directa se aplicaron \$6.478.540 millones, que significa un nivel del 43,4%; no obstante, el cumplimiento efectivo fue del 25,1%, representado en autorizaciones de giro por \$3.740.142 millones.

Cuadro 21. Presupuesto Anual de Bogotá – Ejecución Inversión Directa

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Eje.	Giros	% Giros
Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social productiva y política	9.766.570	29.129	9.795.698	4.773.394	48,7	3.135.044	32,0
Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática	1.087.032	-92.293	994.739	257.125	25,8	106.973	10,8
Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana paz y reconciliación	697.423	-22.001	675.422	322.063	47,7	68.303	10,1
Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal incluyente y sostenible	2.398.390	-75.687	2.322.703	417.364	18,0	204.712	8,8
Construir Bogotá Región con gobierno abierto transparente y ciudadanía consciente	1.154.117	-20.347	1.133.771	708.593	62,5	225.110	19,9
Total Inversión Directa - Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	15.103.532	-181.199	14.922.332	6.478.540	43,4	3.740.142	25,1

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

De los recursos ejecutados en cumplimiento del Plan de Desarrollo, se destinó el 59,2% (\$3.832.739 millones) para los proyectos de la Administración Central, el 40,6% (\$2.632.370 millones) para los Establecimientos Públicos y unos mínimos



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos

porcentajes, para el Ente Universitario y el Organismo de Control del 0,1%, en su orden \$7.025 millones y \$6.406 millones.

Los niveles de ejecución pasiva alcanzados al interior del Presupuesto Anual, fueron: Administración Central 43,4%, Establecimientos Públicos 36,5%, Ente Universitario 48,3% y Organismo de Control 52,5%. Sin embargo, la ejecución efectiva, desde el punto de vista de los giros, estuvo rezagada, es así como, en su orden presentaron porcentajes del 28,8%, 24,1%, 28,5% y 47,8%.

Cuadro 22. Presupuesto Anual de Bogotá – Comparativo Ejecución Gastos por Componente
Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021					A 30 de junio de 2020					Variación 2021 Vs 2020			
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros Ejec.	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros Ejec.	% Ejec.	Total Var.	% Var.	Giros Var.	% Var.
Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital	23.804.667	9.791.227	41,1	6.499.458	27,3	21.905.668	8.714.810	39,8	6.184.632	28,2	1.076.417	12,4	314.826	5,1
Gastos de Funcionamiento	3.249.253	1.368.730	42,1	1.123.524	34,6	3.290.377	1.310.578	39,8	1.100.053	33,4	57.822	4,4	23.471	2,1
Servicio de la Deuda	597.441	126.165	21,5	124.353	21,2	469.374	166.578	34,0	166.578	34,0	-40.392	-24,2	-42.225	-25,3
Inversión	19.957.967	8.296.312	41,5	5.251.581	26,3	18.125.916	7.237.724	39,9	4.918.001	27,1	1.058.987	14,6	333.580	6,8
Componente Presupuestal														
Administración Central	14.887.846	6.467.074	43,4	4.290.938	28,8	14.016.776	6.066.478	43,3	4.461.425	31,8	400.586	6,6	-170.517	-3,8
Gastos de Funcionamiento	1.610.629	722.683	44,9	587.636	36,5	1.583.754	646.614	41,6	528.058	34,0	75.870	11,7	59.568	11,3
Servicio de la Deuda	491.801	94.943	19,3	93.111	18,9	316.907	93.603	29,7	93.830	29,7	1.143	1,2	-690	-0,7
Inversión	12.765.416	6.649.448	44,2	3.610.131	28,2	12.147.115	5.325.694	43,8	3.839.557	31,6	323.584	6,1	-229.426	-6,0
Establecimientos Públicos	8.363.877	3.049.852	36,5	2.018.407	24,1	7.352.572	2.396.843	32,5	1.527.002	20,8	663.008	27,8	491.404	32,2
Gastos de Funcionamiento	1.126.133	365.188	34,2	350.364	31,1	1.244.593	416.494	33,5	360.388	30,6	-31.276	-7,5	-30.024	-7,9
Servicio de la Deuda	96.632	31.242	32,7	31.242	32,7	173.466	72.777	42,0	72.777	42,0	-41.535	-57,1	-41.536	-57,1
Inversión	7.142.104	2.633.422	36,9	1.636.801	22,9	5.934.513	1.897.602	32,0	1.073.837	18,1	735.820	38,8	562.964	52,4
Universidad Distrital	384.844	186.056	48,3	109.863	28,5	367.344	179.699	48,8	118.859	32,3	6.447	3,6	-8.996	-7,6
Gastos de Funcionamiento	353.529	179.020	50,6	107.933	30,5	332.912	172.525	51,8	118.043	35,5	6.495	3,8	-10.110	-8,6
Inversión	31.315	7.036	22,5	1.930	6,2	35.032	7.684	20,2	615	2,3	-49	-0,7	1.115	136,7
Contraloría de Bogotá, D.C.	168.100	88.245	52,5	88.280	47,8	168.376	81.880	48,6	77.346	45,9	6.366	7,8	2.934	3,8
Gastos de Funcionamiento	158.968	81.839	51,5	77.561	48,8	159.119	75.106	47,2	73.563	43,2	6.733	9,0	4.007	5,4
Inversión	9.132	6.406	70,1	2.719	29,8	9.256	6.774	73,2	3.792	41,0	-368	-5,4	-1.073	-28,3

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

A continuación se muestra la ejecución del Presupuesto Anual de Bogotá, Distrito Capital, desagregada por rubros al interior del componente presupuestal: Administración Central, Establecimientos Públicos, Universidad Distrital y Contraloría de Bogotá D.C., que incluye tanto los recaudos de rentas e ingresos como la aplicación de los gastos (total ejecución y giros).



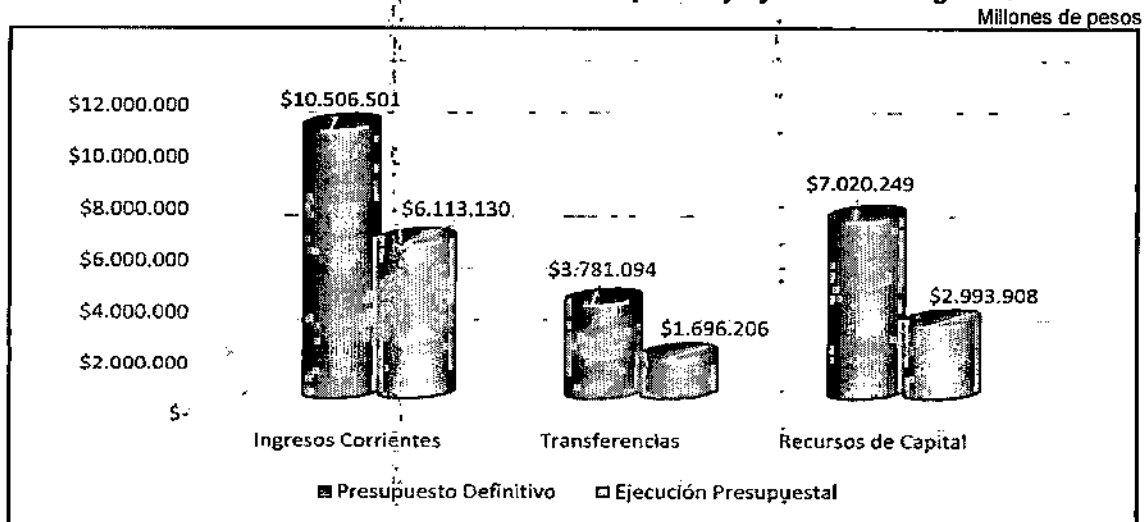
2.1. Administración Central

El presupuesto definitivo de Ingresos a 30 de junio de 2021 fue de \$21.307.844 millones, de los cuales, el 49,3% corresponde a los Ingresos Corrientes con \$10.506.501 millones, el 32,9% a Recursos de Capital \$7.020.249 millones, y el 17,7% de Transferencias por \$3.781.094 millones.

Los Ingresos Corrientes, se concentran primordialmente en los ingresos Tributarios con un presupuesto definitivo de \$9.417.023 millones. En cuanto a los Recursos del Capital resalta la asignación de Recursos del Crédito con \$3.987.728 millones, Recursos del Balance que representan el 17,9% (\$1.255.845 millones), Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital con 14,8% (\$1.037.494 millones).

Finalmente de las Transferencias por \$3.781.094 millones, el 98,8% (\$3.736.599 millones) provienen de la Nación, el 0,2% (\$7.913 millones) de Transferencias Departamentales, el 0,5% (\$17.723 millones) de Transferencias Distritales y 0,5% (\$18.859 millones) de Otras Transferencias.

Gráfica 7. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Ingresos



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

Ejecución de Rentas e Ingresos

El ingreso acumulado de la Administración Central al cierre del primer semestre de 2021, fue del 50,7% por \$10.803.244 millones. Los Ingresos Corrientes aportaron \$6.113.130 millones al recaudo total, los Recursos de Capital \$2.993.908 millones y las Transferencias \$1.696.206 millones.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Los Recursos de Capital presentaron una disminución en el porcentaje de ejecución activa, al pasar de 62,4% en junio de 2020 a 42,6% en 2021, no obstante en valores se obtuvo un mayor recaudo.

Es de resaltar el recaudo de los Recursos del Balance, al alcanzar el 95,6% (\$1.200.692 millones) del presupuesto asignado; de igual forma, dentro de los rubros con nivel de ejecución superior al esperado, se encuentran las Transferencias de Capital (62,8%) y Dividendos y Utilidades por otras Inversiones de Capital (56,9%); mientras que los conceptos con bajo recaudo son Disposición de Activos (3,0%), Reintegros (34,9%) y Recursos del Crédito con 24,9%.

Cuadro 23. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Presupuesto Definitivo	Recaudo
Ingresos Corrientes	10.506.501	6.113.130	58,2	10.840.717	4.132.760	38,1	-3,1	47,9
Tributarios	9.417.023	5.820.269	61,8	9.849.473	3.947.098	40,1	-4,4	47,5
No Tributarios	1.089.478	292.861	26,9	991.244	185.662	18,7	9,9	57,7
Transferencias	3.781.084	1.696.206	44,9	3.433.231	1.677.444	48,9	10,1	1,1
Transferencias Corrientes - Nacionales	3.736.599	1.682.405	45,0	3.393.273	1.666.494	49,0	10,0	1,0
Departamentales	7.913	5.582	70,5	7.723	3.627	47,0	2,5	53,9
Distritales	17.723	8.219	46,4	27.235	7.323	26,9	-34,9	12,2
Otras Transferencias	18.859	-	0,0	-	-	0,0	-	-
Recursos de Capital	7.020.249	2.993.908	42,6	4.660.092	2.909.007	62,4	50,6	2,9
Transferencias de Capital	63.570	39.950	62,8	67.001	33.572	50,3	-5,1	18,6
Recursos del Crédito	3.987.728	993.738	24,9	1.056.750	808.906	76,5	277,4	22,8
Recursos del Balance	1.255.845	1.200.692	95,6	1.310.024	1.310.024	100,0	-4,1	-8,3
Disposición de Activos	10.258	307	3,0	-	755	0,0	-	-59,4
Rendimientos financieros	176.656	76.121	43,1	295.591	172.506	58,4	-40,2	-55,9
Retiros forpaf	294.886	-	0,0	439.683	73.787	16,8	-32,9	-100,0
Excedentes financieros	163.276	60.000	49,0	82.336	60.000	72,9	98,3	33,3
Dividendos y Utilidades por otras Inversiones de Capital	1.037.494	590.299	56,9	843.708	422.129	50,0	23,0	39,8
Reintegros	30.536	10.654	34,9	565.000	26.430	4,7	-94,6	-59,7
Diferencial Cambiano	-	2.147	0,0	-	799	0,0	-	168,7
Total Rentas e Ingresos	21.307.844	10.803.244	50,7	18.934.040	8.719.212	46,1	12,5	23,9

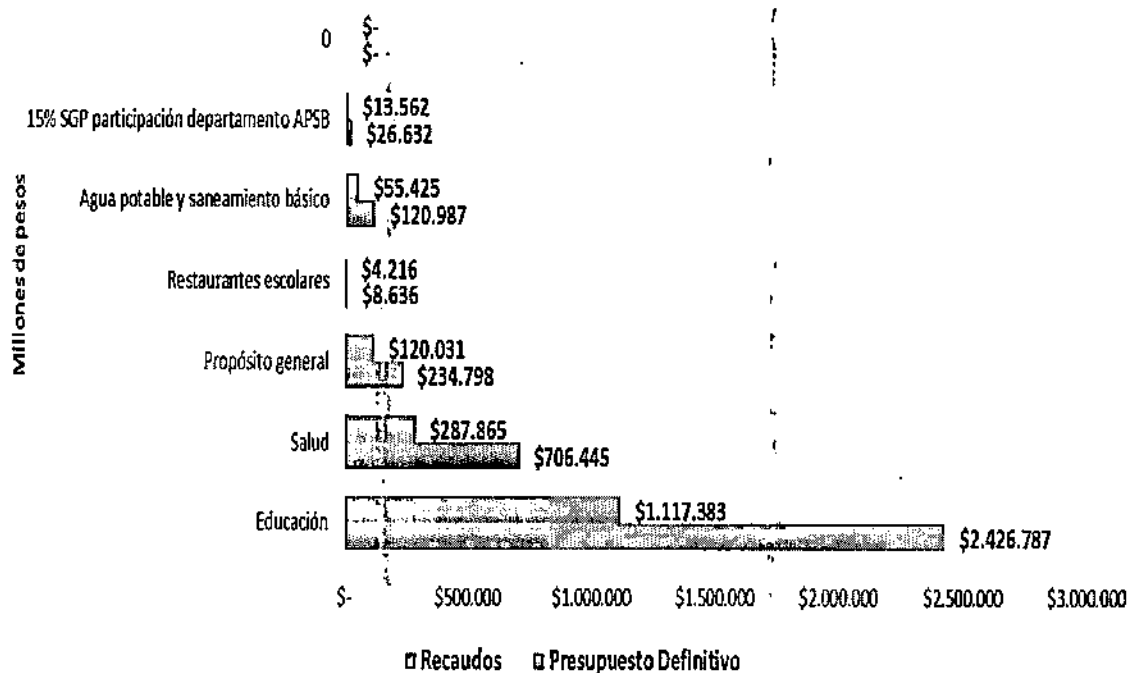
Fuente: SIVICOF - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá, D.C.

Las Transferencias alcanzaron recaudo del 44,9%, equivalente a \$1.696.206 millones. Su mayor ingreso se concentra en las Transferencias Corrientes Nacionales, con \$1.682.405 millones (45%), guardando relación con la vigencia



anterior, de las demás transferencias, se resaltan las Departamentales con el 70,5% (en 2020 el 47%).

Gráfica 8. Transferencias Sistema General de Participaciones – SGP



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

Las Transferencias de la Nación corresponden al Sistema General de Participaciones - SGP; distribuidos así: Educación \$2.426.787 millones con recaudo del 46,0%, Salud \$706.445 millones con el 40,7%, Propósito General \$234.798 millones con el 51,1%, Restaurantes Escolares \$8.636 millones con el 45,8%, Agua Potable y Saneamiento Básico \$120.987 millones con el 50,9% y finalmente Participación Departamento APSB \$26.632 millones con recaudo del 45,3%.

En cuanto a los Ingresos Corrientes, el rubro de mayor participación es Tributarios con el 89,6% (\$9.417.023 millones), seguido por los No Tributarios, que representan el 10,4% (\$1.089.478 millones).

El recaudo de los Ingresos Corrientes fue de 58,2%, mientras que en junio de 2020 fue del 38,1%. El rubro más representativo fue el de los Tributarios, que alcanzó un nivel del 61,8% (\$5.820.269 millones); los Impuestos Directos reportan el 82,7% de ejecución con \$3.486.260 millones, distribuidos así:



- Impuesto Predial Unificado el 59,5% por \$3.135.798 millones, es de resaltar la diferencia de recaudo frente a la vigencia anterior, el 38,8% con \$1.388.729 millones, hecho generado en la pandemia del COVID – 19, que obligó en 2020 a la Administración a ampliar los plazos de recaudo e impulsar el Acuerdo No. 780 de noviembre 6 de 2020 para la reactivación económica de la ciudad, con ocasión de la situación epidemiológica causada por el COVID 19; incentivos que contemplaban aspectos como: límite de crecimiento del impuesto predial unificado para 2021 respecto del 2020, (lo que conllevó a la congelación de impuestos para la presente vigencia 2021), sistema de pago alternativo por cuotas voluntario de forma indefinida, modificación de tarifas (produciendo disminución en el valor del impuesto por pagar), restablecimiento del límite de crecimiento predial para predios con mutaciones físicas (estratos 1, 2 y 3), exención de impuestos para sectores culturales, del ICBF y educativos de tipo privado y modificación del calendario tributario de acuerdo a la última letra del CHIP, hasta el 23 de junio con descuento del 10%, sin descuento 23 de julio para pago total, predios sin CHIP y sin avalúo catastral 23 de junio, sistema de pago alternativo por cuotas voluntario entre 8 de junio de 2021 y 31 de enero de 2022 y para sectores afectados por las medidas decretadas para afrontar la pandemia del COVID 19, pago en cuotas (predios no residenciales) entre el 8 de junio y 26 de agosto.

De igual forma, continuaba para los deudores morosos beneficios hasta el 31 de mayo de 2021, contemplados en la Circular Interna 011 de junio de 2020 de la Secretaría Distrital de Hacienda.

- Vehículos Automotores el 49,3% con \$350.462 millones, para junio de 2020 el recaudo fue del 37,1%, lo que refleja un aumento en la ejecución de ingresos por este concepto entre un año y otro. Hecho generado en razón a los plazos establecidos, como medida de alivio por efecto de la pandemia por el Coronavirus - COVID19, estableciendo el recaudo así: pagos escalonados con descuento del 10% entre el 12 y 16 de julio según el último dígito o letra de la placa, a fin de evitar congestiones, y sin descuento hasta el 27 de agosto; así mismo, se estableció descuento para las motocicletas, hasta el 16 de julio. Igualmente, para este concepto aplicó el beneficio que venía de la Circular Interna 011 del 4 de junio de 2020, emitida por la Secretaría Distrital de Hacienda.

Para los Impuestos Indirectos a junio de 2021 se recaudó el 44,9% (\$2.334.009 millones), y para el periodo 2020 se había alcanzado el 41,3%.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 24. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Ingresos Corrientes

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Presupuesto Definitivo	Recaudo
Ingresos Corrientes	10.506.501	6.113.130	58,2	10.840.717	4.132.760	38,1	-3,1	47,9
Tributarios	9.417.023	5.820.269	61,8	9.849.472	3.947.098	40,1	-4,4	47,5
Impuestos Directos	4.215.145	3.486.260	82,7	4.328.206	1.667.775	38,5	-2,6	109,0
Predial Unificado	3.503.553	3.135.798	89,5	3.575.851	1.388.729	38,8	-2,0	126,8
Vehículos Automotores	711.592	350.462	49,3	752.354	279.047	37,1	-5,4	25,6
Impuestos Indirectos	5.201.878	2.334.009	44,9	5.521.267	2.279.323	41,3	-5,8	2,4
Industria, Comercio y Aícos	4.005.768	1.812.831	45,3	4.226.651	1.774.637	42,0	-5,2	2,2
Impuesto de Delineación Urbana	73.514	37.787	51,4	80.739	29.280	36,3	-8,9	29,0
Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco	246.712	105.442	42,7	248.691	123.887	49,8	-0,8	-14,9
Impuesto al Consumo de Cervezas, Sifones y Refajos	342.726	162.610	47,4	427.142	148.152	34,7	-18,8	9,8
Sobretasa a la Gasolina	382.111	162.930	42,6	390.449	140.212	35,9	-2,1	16,2
Impuesto a la Publicidad Exterior Visual	3.050	1.025	33,6	4.753	1.013	21,3	-35,8	1,2
Impuesto Unificado de Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos Públicos	9.245	1.340	14,5	17.968	5.412	30,1	-48,6	-75,2
Estampillas	138.752	50.044	36,1	124.873	56.721	45,4	11,1	-11,8
No Tributarios	1.089.478	292.861	26,9	991.244	185.662	18,7	9,9	57,7
Tasas y Derechos Administrativos	324.814	60.352	18,6	267.880	23.241	8,7	21,3	159,7
Contribuciones	204.519	108.271	52,9	210.128	68.841	32,8	-2,7	57,3
Contribución Especial Sobre Contratos de Obras Públicas	114.913	48.554	42,3	107.616	48.600	45,2	6,8	-0,1
Semaforización	78.992	50.155	63,5	100.513	13.287	13,2	-21,4	277,6
Participación en la Plusvalía	10.614	9.562	90,1	2.000	6.955	347,7	430,7	37,5
Multas, Sanciones e Intereses Moratorios	538.470	110.801	20,6	491.336	85.362	17,4	9,6	29,8
Venta de Bienes y Servicios	21.675	13.437	62,0	21.900	8.217	37,5	-1,0	63,5

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

El impuesto de Industria y Comercio, con recaudo del 45,3% frente al 42,0% del año anterior. El Decreto 780 de 2020, contempló dentro de los alivios al ICA: descuento en 2021 a los contribuyentes que hayan tenido disminución de ingresos netos gravables, modificación de tarifas, modificación del calendario tributario, incentivos para la formalización, créditos para la formalización y la inclusión productiva, progresividad en las tarifas, etc.

En la generalidad de los otros rubros de impuestos indirectos, se evidencian incrementos en el recaudo frente a la vigencia anterior, siendo los más representativos: 1) Impuesto de Delineación Urbana, que para 2020 recaudó el 36,3% y para 2021 alcanzó el 51,4%, 2) impuesto al consumo de Cervezas, Sifones y Refajos, que pasó de un recaudo de 34,7% a 47,4 % y 3) Sobretasa a la Gasolina, obteniendo una ejecución del 42,6% en 2021, cuando en 2020 fue de 35,9%.

El rubro de Impuesto Unificado de Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos Públicos y el Estampillas, reflejaron disminuciones en su ejecución al pasar de 30,1% a 14,5% y de 45,4% a 36,1%, respectivamente.



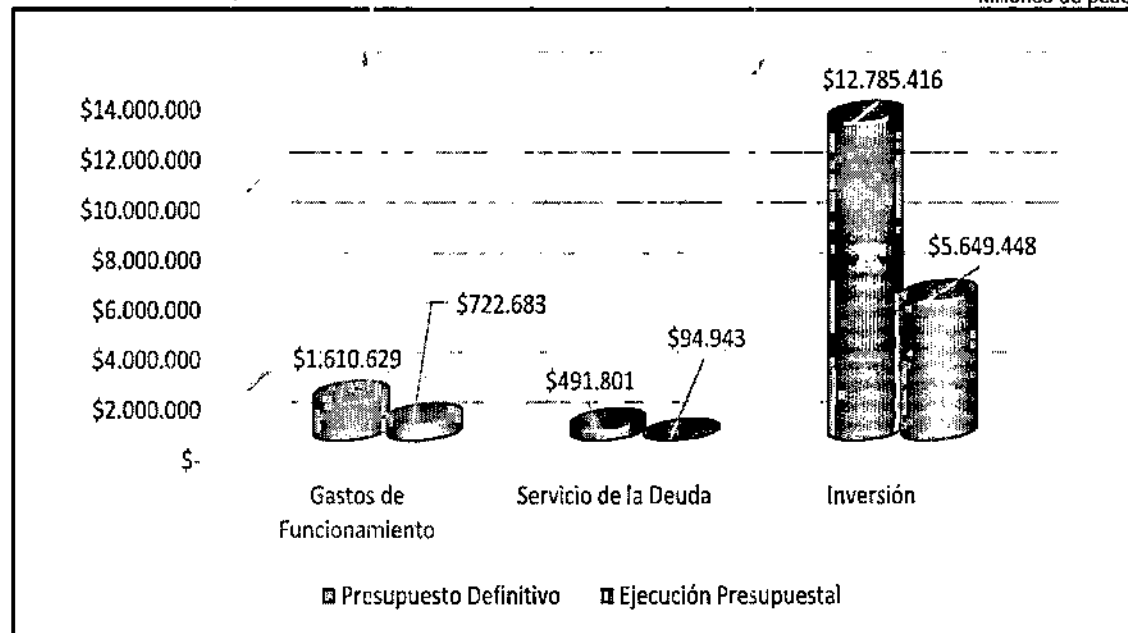
En cuanto a los No Tributarios, que representan el 10,4% del total Ingresos Corrientes, recaudó el 26,9% con \$292.861 millones, evidenciando un incremento, dado que a junio de 2020 fue del 18,7% (\$185.662 millones). Dentro de los rubros que no alcanzaron el nivel esperado, se encuentran: Tasas y Derechos Administrativos con el 18,6% (8,7% en 2020) y Multas, Sanciones e Intereses Moratorios, con el 20,6%. El rubro de Semaforización, reflejó en sus ingresos un incremento considerable al pasar del 13,2% en 2020 a 63,5% en 2021.

Ejecución de Gastos e Inversiones

Del total del presupuesto de Gastos e Inversión por \$14.887.846 millones, la Inversión participa con el 85,9% (\$12.785.416 millones), los Gastos de Funcionamiento con el 10,8% (\$1.610.629 millones), principalmente en los Gastos de Personal, con un presupuesto definitivo de \$1.120.654 millones y el Servicio de la Deuda 3,3% (\$491.801 millones).

Gráfica 9. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión

Millones de pesos



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

Del presupuesto definitivo de Gastos e Inversiones, se ejecutaron \$6.467.074 millones, equivalentes al 43,4%, de los cuales se giraron \$4.290.908 millones y se comprometieron \$2.176.166 millones, es decir, queda un saldo por comprometer del 56,6%, el nivel de ejecución guarda relación con el reflejado para 2020 que fue del 43,3%.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Los Gastos de Funcionamiento tiene una ejecución del 44,9%, (\$722.683 millones), de los cuales los giros fueron de \$587.666 millones. El rubro de mayor ejecución en 2021, fue el de Adquisición de Bienes y Servicios con un 59,8% por \$187.757 millones (giros de \$61.684 millones).

Los Gastos de Personal presentan giros de \$486.850 millones y compromisos por pagar de \$7.410 millones, para un total de ejecución presupuestal del 44,1% con \$494.260 millones, sin presentar mayor variación frente a la vigencia anterior.

Cuadro 25. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversiones

Millones de pesos

Concepto	A 30 de Junio de 2021			A 30 de Junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución
Gastos de Funcionamiento	1.610.629	722.683	44,9	1.553.754	646.814	41,6	3,7	11,7
Gastos de Personal	1.120.654	494.260	44,1	1.078.287	466.820	43,3	3,9	5,9
Adquisición de Bienes y Servicios	313.946	187.757	59,8	293.550	166.509	56,7	6,9	12,8
Gastos Diversos	2.538	80	3,2	2.684	484	16,8	-12,0	-83,5
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	173.491	40.585	23,4	179.033	13.001	7,3	-3,1	212,2
Servicio de la Deuda	491.801	94.943	19,3	315.907	93.800	29,7	55,7	1,2
Servicio de la Deuda Pública Externa	266.217	44.956	16,9	195.830	59.827	30,6	35,9	-24,9
Servicio de la Deuda Pública Interna	225.584	49.987	22,2	120.077	33.974	28,3	87,9	47,1
Inversión	12.785.416	5.649.448	44,2	12.147.115	5.325.864	43,8	5,3	6,1
Directa	7.743.915	3.832.739	49,5	6.724.289	3.341.418	49,7	15,2	14,7
Transferencias Inversión	5.041.501	1.816.709	36,0	5.422.826	1.984.446	36,6	-7,0	-8,5
Total Gastos e Inversiones	14.887.846	6.467.074	43,4	14.016.776	6.066.478	43,3	6,2	6,6

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

Para los rubros de Gastos Diversos y Transferencias Corrientes de Funcionamiento, la ejecución fue baja y presenta diferencias considerables en el nivel de ejecución frente al año anterior; dado que, mostraron ejecuciones del 3,2% (\$80 millones) y 23,4% (\$40.586 millones) respectivamente, con giros de \$70 millones y \$39.062 millones en el mismo orden; para 2020 estos rubros presentaron ejecuciones presupuestales del 16,8% y 7,3%, correspondientemente.

La ejecución de los Gastos Diversos corresponde en su mayoría al rubro de Multas y Sanciones. En cuanto a las Transferencias Corrientes de Funcionamiento, se observó que a pesar de haber transcurrido la mitad de la vigencia, se encuentra pendiente por ejecutar el 100% de lo correspondiente a los Fondos de Desarrollo Local - FDL.

El Servicio de la Deuda alcanzó una ejecución del 19,3% con \$94.943 millones (giros de \$93.110 millones). Está compuesto por la Deuda Externa e Interna, la primera presenta una ejecución del 16,9% (\$44.956 millones), y la segunda el 22,2% (\$49.987 millones). Frente a la vigencia anterior las ejecuciones fueron: Deuda



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Externa 30,6% y la Interna el 28,3%, reflejando un aumento para la primera y una disminución en la segunda.

De las obligaciones correspondientes a Deuda Externa se abonó a capital el 76,2%, equivalente a \$45.575 millones, a intereses el 13,6%, es decir \$8.141 millones y el 10,2% (\$6.112 millones) al pago de comisiones por la administración de los bonos externos y las calificadoras de riesgo de las finanzas del Distrito Capital.

En cuanto a la Deuda Interna, se abonó a capital \$37.094 millones, a intereses \$6.763 millones y \$1.100 millones al pago de comisiones.

El presupuesto para la Inversión de la Administración Central, presentó una ejecución del 44,2% (\$5.649.448 millones), con giros de \$3.610.131 millones y compromisos por pagar de \$2.039.317 millones, lo que muestra una ejecución real del 28,2%; la Inversión guarda un nivel de ejecución similar al del año anterior del 43,8%. Está compuesto por la Inversión Directa y las Transferencias para Inversión; la primera presenta una ejecución del 49,5% (\$3.832.739 millones), con giros de \$2.099.754 millones y la segunda la ejecución es del 36,0% (\$1.816.709 millones), con giros de \$1.510.377 millones; frente a la vigencia anterior las ejecuciones fueron Inversión Directa 49,7% y Transferencias para Inversión 36,3%.

Cuadro 26. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa

Concepto	A 30 de junio de 2021 Millones de pesos		
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.
Directa	7.743.915	3.832.739	49,5
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	7.743.915	3.832.739	49,5
Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de Oportunidades para la Inclusión Social Productiva y Política	5.932.063	2.891.359	48,7
Cambiar Nuestros Hábitos de Vida para reverdecir a Bogotá y Adaptamos y Mitigar la Crisis Climática	160.549	75.487	47,0
Inspirar Confianza y Legitimidad para Vivir sin Miedo y ser Epicentro de Cultura Ciudadana Paz y Reconciliación	626.490	301.467	48,1
Hacer de Bogotá Región un Modelo de Movilidad Multimodal Incluyente y Sostenible	299.871	123.061	41,0
Construir Bogotá Región con Gobierno Abierto Transparente y Ciudadanía Consciente	724.942	441.365	60,9

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

A la Inversión Directa, se le asignó el 60,6% del presupuesto total de Gastos e Inversión de la Administración Central con \$7.743.915 millones. Se compone del programa Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI, el cual refleja una ejecución del 49,5% con \$3.832.739 millones, de los cuales se han girado \$1.732.985 millones, lo que significó una ejecución real del 27,1%. La mayor ejecución corresponde al propósito Construir Bogotá Región con Gobierno Abierto Transparente y Ciudadanía Consciente, con el 60,9% (\$441.365 millones), siendo los giros \$155.843 millones; ejecución que se concentra en el rubro de Gestión Pública Efectiva presentando un total de gastos por \$345.504 millones (59,8%).



El propósito Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de Oportunidades para la Inclusión Social Productiva y Política, alcanzó una ejecución del 48,7% con \$2.891.359 millones, de los cuales los giros fueron \$1.809.389 millones, en la ejecución de éste propósito aportaron en su mayoría los rubros de: 1) Educación Para Todos y Todas Acceso y Permanencia con Equidad y Énfasis en Educación Rural, ejecutando el 45,6% (\$2.028.796 millones) del presupuesto asignado, de los cuales fueron girados \$1.526.606 millones y 2) Sistema Distrital del Cuidado, con ejecución del 67,3% por \$500.227 millones y giros de \$146.696 millones.

En cuanto al propósito de Inspirar Confianza y Legitimidad para Vivir sin Miedo y ser Epicentro de Cultura Ciudadana, Paz y Reconciliación, la ejecución fue de \$301.467 millones (48,1%), correspondiendo a los giros \$61.722 millones, evidenciándose una ejecución real del 9,9%. El rubro que aportó en su mayoría al nivel de ejecución es Plataforma Institucional para la Seguridad y Justicia, que ejecutó el 46,5% con \$204.284 millones, de los cuales fueron girados \$38.383 millones.

La ejecución pasiva del propósito Cambiar Nuestros Hábitos de Vida para Reverdecer a Bogotá y Adaptarnos y Mitigar la Crisis Climática, fue de \$75.487 millones (47%), de donde los giros fueron de \$21.716 millones. Los rubros que aportaron al recaudo de éste propósito fueron: 1) Bogotá Protectora de sus Recursos Naturales con \$15.778 millones, aunque no alcanzó el nivel de ejecución dentro de su presupuesto asignado pues solo ejecutó el 24,8%, se resalta que de esta ejecución los giros alcanzaron apenas el 4,6% (\$2.960 millones), 2) Eficiencia en la Atención de Emergencias, ejecutó \$13.160 millones (39,2%), siendo los giros de \$5.164 millones, es decir el 15,4%, 3) Más Árboles y más y Mejor Espacio Público, presentó un total de ejecución \$12.719 millones es decir el 71% del presupuesto establecido para tal fin, con giros de \$4.341 millones (24,2%), 4) Para el rubro de Manejo y Prevención de Contaminación, la afectación total del presupuesto fue de \$10.870 millones (76,8%), nivel que en principio se consideraría superior al esperado; sin embargo, los giros llegaron apenas al 20,3% con \$2.876 millones.

Finalmente, para el propósito Hacer de Bogotá Región un Modelo de Movilidad Multimodal, Incluyente y Sostenible, aunque su ejecución fue de 41% (\$123.061 millones), los giros solo representan un 17% (\$51.084 millones).

Las Transferencias de Inversión representan el 33,9% del total de presupuesto de la Administración Central, con una ejecución de 36% (\$1.816.709 millones), habiéndose girado a la fecha \$1.510.377 millones, manteniendo el nivel de gastos del período anterior. Su cumplimiento se concentra en el rubro que corresponde al Nivel Distrital con \$1.512.112 millones equivalentes al 38%, y con giros de \$1.209.925 millones, mostrando una disminución frente a la ejecución a junio del



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

periodo inmediatamente anterior que fue del 43,9%. De la ejecución del rubro a Nivel Distrital, la mayor afectación se realizó para las transferencias efectuadas a Transmilenio para el Diferencial Tarifario con \$1.054.000 millones.

Cuadro 27. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Transferencias Inversión

Millones de pesos

Entidad	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejeo.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución
Transferencias para Inversión	5.041.501	1.818.709	36,0	5.422.825	1.984.448	39,6	-7,0	-8,5
Distrital	3.974.142	1.512.112	38,0	4.183.857	1.837.065	43,9	-4,9	-17,7
AEsquemas Asociativos	4.144	2.600	62,7	4.047	2.600	64,2	2,4	0,0
Nacional	849	441	52,0	1.513	352	23,2	-43,9	25,5
Departamental	569.917	85.732	15,0	573.194	100.477	17,5	-0,6	-14,7
Transferencias Corrientes no Clasificadas en otra Partida	315.439	60.338	19,1	584.316	43.953	7,8	-44,1	37,3
Beneficios Económicos Transitorios Decreto 123 de 2020	2	2	100,0	89.900	-	-	-100,0	-
Fondo Cuenta Para El Sistema Distrital Bogotá Solidaria	177.009	155.483	87,8	-	-	-	-	-

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

En cuanto al presupuesto de Gastos e Inversión de la Administración Central, discriminado por entidades, se evidencia que éste se concentra esencialmente en dos entidades, así: la Secretaría Distrital de Hacienda con el 39,2% (\$5.835.409 millones), Secretaría de Educación del Distrito con 32,3% (\$4.814.383 millones).

Cuadro 28. Administración Central - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidades

Millones de pesos

Entidad	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2020 Vs 2019	
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejeo.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución
Concejo de Bogotá	78.283	37.595	48,0	76.449	34.945	45,7	2,4	7,6
Sec. de Salud	73.606	31.200	42,4	71.985	29.628	41,2	2,3	5,3
Sec. de Educación	4.814.383	2.243.832	46,6	4.034.011	2.113.840	52,4	19,3	6,1
Personería	160.503	74.677	46,5	160.697	73.136	45,5	-0,1	2,1
Dpto. Activo del Servicio Civil	15.317	8.537	55,7	14.237	6.949	48,8	7,6	22,9
Sec. de Gobierno	206.378	97.268	47,1	147.996	77.254	52,2	39,4	25,9
Sec. de Desarrollo Económico	197.096	40.401	20,5	79.133	45.055	56,9	149,1	-10,3
Sec. de Integración Social	1.124.150	717.459	63,8	1.342.098	757.343	56,4	-16,2	-5,3
Secretaría Jurídica Distrital	33.065	19.698	59,6	29.563	12.357	41,8	11,8	59,4
Veeduría	22.688	13.468	59,4	22.986	11.464	49,9	-1,3	17,5
Sec. General	190.642	126.100	66,1	194.449	101.801	52,4	-2,0	23,9
Sec. de Hacienda	5.835.409	2.024.657	34,7	6.201.389	2.162.682	35,4	-5,9	-7,7
Sec. de Cultura, Recreación y Deporte	153.039	76.636	50,1	117.603	48.486	41,2	30,1	58,1
Unidad Activa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos	120.281	57.221	47,6	115.546	46.800	40,5	4,1	22,3
Sec. de Planeación	122.281	64.237	52,5	119.541	45.842	39,2	2,3	37,1
Sec. de la Mujer	113.464	67.286	59,3	56.996	25.178	44,9	102,3	167,2
Dpto. Activo de la Defensoría del Espacio Público	36.382	20.223	55,6	36.215	14.932	41,2	0,5	35,4
Sec. del Hábitat	353.011	157.430	44,6	134.688	49.955	37,1	162,3	216,1
Sec. de Movilidad	499.483	243.103	48,7	524.591	175.503	33,5	-4,8	38,5
Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia	580.180	288.255	49,7	428.218	168.624	39,4	35,5	59,1
Sec. de Ambiente	158.205	77.792	49,2	109.415	33.694	30,8	44,6	130,9
Total Administración Central	14.887.846	6.467.074	43,4	14.016.776	6.066.478	43,3	6,2	6,6

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

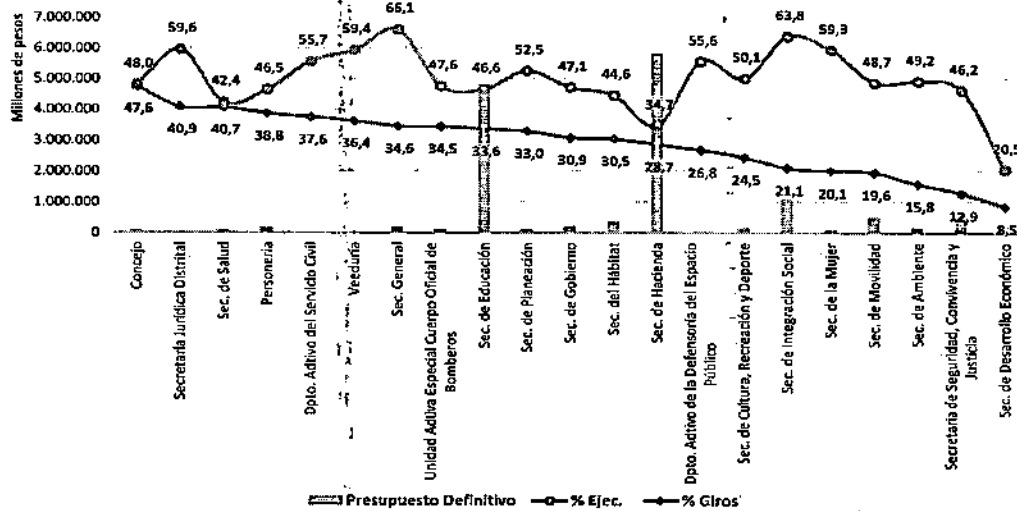
Entre las entidades que alcanzaron mejor ejecución a junio de 2021, están: la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá con 66,1% (\$126.100 millones), reflejando un aumento frente al 2020 que fue del 52,4%; Secretaría Jurídica Distrital



59,6% (\$19.698 millones), presentando incremento con la vigencia anterior que fue de 41,8%, Veeduría Distrital 59,4% (\$13.466 millones), Secretaría Distrital de la Mujer 59,3% (\$67.286 millones), Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital 55,7% (\$8.537 millones), Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público 55,6% (\$20.223 millones), Secretaria de Planeación 52,5% (\$64.237 millones) y la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte 50,1% (\$76.636 millones).

Las entidades que no solo, no cumplieron con lo esperado, sino que reflejan además baja ejecución fueron: la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico con 20,5% (\$40.401 millones), aunque los giros efectuados fueron de \$16.848 millones, ésta ejecución muestra una disminución frente a 2020 que fue del 56,9%, y la Secretaría Distrital de Hacienda con 34,7% (\$2.024.657 millones), con giros de \$1.673.415 millones, guardando relación con lo ejecutado en el año anterior para el mismo corte.

Gráfica 10. Ranking Giros Administración Central junio 2021



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

Con relación a los giros realizados por las entidades que conforman la Administración Central, se tiene que del total de \$4.290.908 millones, la Secretaría Distrital de Hacienda ha girado \$1.673.415 millones con una ejecución real del 28,7%, la Secretaría de Educación del Distrito \$1.619.714 millones (33,6%) y la Secretaría Distrital de Integración Social \$236.789 millones (21,1%). Tomando como base el porcentaje girado frente al presupuesto definitivo, se tendría que con excepción del Concejo, Secretaría Jurídica Distrital y Secretaría Distrital de Salud, ninguna entidad tiene ejecución real superior al 40%.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos*

2.2. Establecimientos Públicos

Al mes de junio de 2021, el presupuesto definitivo de rentas e ingresos fue de \$2.372.313 millones, después de las adiciones por \$12.565 millones que se presentaron durante el semestre. En comparación con junio de 2020, el presupuesto de ingresos se disminuyó en el 16,7%.

El presupuesto se conformó por Ingresos Corrientes \$156.685 millones, Transferencias (Nación y Distritales) \$1.107.539 millones y Recursos de Capital \$1.108.089 millones. Aunado a estos recursos, la Administración Central les efectúa Transferencias, y en 2021 ascienden a \$5.991.563 millones, para un presupuesto total por \$8.363.877 millones.

Cuadro 29. Establecimientos Públicos – Ingresos

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Rec.	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Rec.	Presupuesto Definitivo	Recaudo
Ingresos Corrientes	156.685	199.717	127,5	521.075	148.235	28,4	-69,9	34,7
No Tributarios	156.685	199.717	127,5	521.075	148.236	28,4	-69,9	34,7
Transferencias	1.107.539	499.134	45,1	965.422	394.210	40,8	14,7	26,6
Transferencias Corrientes	1.106.071	498.450	45,1	963.481	393.771	40,9	14,8	26,6
Distritales	1.468	684	46,6	1.939	440	22,7	-24,3	55,5
Recursos de Capital	1.108.089	717.175	64,7	1.360.721	851.863	70,0	-18,6	-24,7
Transferencias de Capital	191.283	63.282	33,1	263.285	32.478	12,3	-27,3	94,8
Recursos del Crédito	3.220	6.775	210,4	640	137	21,3	403,2	4.858,7
Recursos del Balance	651.083	685.285	89,9	947.657	826.674	87,2	-31,3	-29,2
Disposición de Activos	0	142	0,0	6	448	8.152,6	-100,0	-68,3
Rendimientos Financieros	262.207	61.532	23,5	146.771	89.368	60,9	78,7	-31,1
Excedentes Financieros	200	0	0,0	2.075	2.075	100,0	-90,3	-100,0
Reintegros	95	159	167,4	297	684	238,5	-66,8	-76,7
Total Rentas e Ingresos	2.372.313	1.416.026	60	2.847.217	1.494.309	52,5	-16,7	-5,2
Transferencias Administración Central	5.991.563	1.416.853	23,6	4.505.355	1.082.259	24,0	33,0	30,9
Total Rentas e Ingresos más Transferencias Administración Central	8.363.877	2.832.880	33,9	7.352.572	2.576.568	35,0	13,8	9,9

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

Ejecución de Rentas e Ingresos

Al sexto mes se recaudó \$1.416.026 millones el 59,7%, disminución del 5,2% comparado con el mismo periodo del año anterior, cuando logró \$1.494.309 millones.

Los ingresos Corrientes alcanzaron un mayor porcentaje en su recaudo 127,5%, evidenciando un incremento, dado que para la vigencia anterior su recaudo alcanzó el 28,4% equivalente a \$148.236 millones.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Con relación a las Transferencias por \$1.107.539 millones, su recaudo fue del 45,1% que corresponden a \$499.134 millones, presentando un incremento del 26,6% frente a junio de 2020.

En cuanto a los Recursos de Capital, registraron 64,7% de recaudo por valor de \$717.175 millones con una variación negativa del 24,7% en comparación con junio de 2020.

A continuación, se relaciona el recaudo por entidades:

Cuadro 30. Establecimientos Públicos - Presupuesto de Ingresos por entidades a junio 30 de 2021

Millones de pesos

Entidad	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Rec.
Instituto Para la Economía Social	334	939	280,7
Instituto de Desarrollo Urbano	644.950	614.825	95,3
Instituto De Recreacion y Deporte	43.920	40.771	92,8
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP	43.469	39.207	90,2
Caja de la Vivienda Popular	2.730	2.435	89,2
Orquesta Filarmónica de Bogotá	249	164	65,8
Fondo Financiero Distrital De Salud	1.289.432	610.010	47,3
Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	24.178	10.503	43,4
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	118	50	42,3
Instituto Distrital de las Artes	23.384	9.613	41,1
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación Y Mantenimiento Vial	2.648	975	36,8
Fondo de prestaciones Economicas, Cesantias y Pensiones	250.094	83.293	33,3
Jardin Botanico de Bogota	3.991	1.099	27,5
Instituto Distrital de Proteccion y Bienestar Animal	2	1	23,7
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico	1.334	70	5,3
Unidad Administrativa Especial de Catástro Distrital	40.319	2.031	5,0
Fundacion Gilberto Alzate Avendaño	1.041	41	3,9
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	120	1	0,4
Total Establecimientos Públicos	2.372.313	1.416.026	59,7

Fuente: SIVICOF - Subdirección de Estadística y Análisis Presupuestal y Financiero - Contraloría de Bogotá, D.C.
Para 2021, los presupuestos del Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal y del Instituto Distrital de Turismo, se financian únicamente con Transferencias de la Administración Central, por tanto no se incluyen en el cuadro.

Las entidades con mayor asignación corresponden al Fondo Financiero de Salud, presupuesto definitivo de \$1.289.432 millones y recaudo del 47,3% (\$610.010 millones), en segundo lugar, el Instituto de Desarrollo Urbano con un presupuesto \$644.950 millones, y un recaudo del 95,3%; el Fondo de Prestaciones Económicas,



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cesantías y Pensiones recaudó el 33,3% equivalente a \$83.293 millones del presupuesto asignado.

Las de menor porcentaje de recaudo fueron: el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático, de un presupuesto de \$120 millones, recaudó el 0,4%, seguido de la Fundación Gilberto Álzate Avendaño con el 3,9% de un presupuesto de \$1.041 millones, el Instituto de Protección y Bienestar Animal 23,7% equivalente a \$1 millón, el Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico 5,3% que corresponde a \$70 millones.

Ejecución de Gastos e Inversiones

De lo asignado para gastos e inversión por \$8.363.877 millones, su ejecución alcanzó un 36,5% (\$3.049.852 millones) y giros de \$2.018.407 millones, el 24,1%.

Cuadro 31. Establecimientos Públicos Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Grandes Rubros

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021					A 30 de junio de 2020					Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Presupuesto Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Ejecución	Giros
Gastos de Funcionamiento	1.126.133	385.188	34,2	350.354	31,1	1.244.593	416.464	33,5	380.388	30,6	-7,5	-7,9
Gastos de Personal	304.056	134.244	44,2	133.277	43,8	301.685	132.231	43,8	130.942	43,4	1,5	1,8
Adquisición de Bienes y Servicios	108.911	52.244	48,0	18.424	16,9	110.712	54.951	49,6	21.406	19,3	-4,9	-13,9
Gastos Diversos	145	90	62,1	90	62,1	400	72	18,0	71	17,8	24,8	26,6
Disminución de Pasivos	91.023	15.118	16,6	15.118	16,6	84.140	8.879	10,6	8.879	10,6	70,3	70,3
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	621.997	183.491	29,5	183.456	29,5	747.655	220.331	29,5	219.090	29,3	-16,7	-16,3
Servicio de la Deuda	95.639	31.242	32,7	31.242	32,7	173.466	72.777	42,0	72.777	42,0	-57,1	-57,1
Servicio de la Deuda Pública Interna	95.639	31.242	32,7	0	0,0	173.466	72.777	42,0	72.777	42,0	-57,1	-100,0
Inversión	7.142.104	2.633.422	36,9	1.636.801	22,9	5.934.514	1.897.802	32,0	1.073.837	18,1	38,8	52,4
Directa	7.138.188	2.632.370	36,9	1.635.748	22,9	5.850.579	1.896.760	32,4	1.072.995	18,3	38,8	52,4
Transferencias Inversión	3.916	1.053	26,9	1.053	26,9	83.935	842	1,0	842	1,0	25,0	25,0
Total de Gastos	8.363.877	3.049.852	36,5	2.018.407	24,1	7.352.573	2.386.843	32,5	1.527.002	20,8	27,6	32,2

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

Los Gastos de Funcionamiento contaron con \$1.126.133 millones y ejecución de \$385.188 millones, el 34,2%, frente a la vigencia anterior registró menor ejecución

Las Transferencias Corrientes de Funcionamiento con un presupuesto de \$621.997 millones, alcanzó ejecución de \$183.491 millones, equivalentes al 29,5%, menor a lo de la vigencia anterior cuando la ejecución fue de \$220.331 millones.

**CONTRALORÍA**

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Con respecto al rubro Servicio de la Deuda, con un presupuesto definitivo de \$95.639 millones, y ejecución de 32,7%, mostró disminución del 57,1%.

En la Inversión de un presupuesto por \$7.142.104 millones, ejecutó el 36,9% (\$2.633.422 millones), en cuanto a los giros alcanzó un total de \$ 1.636.801 millones el 22,9%.

Cuadro 32. Establecimientos Públicos - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por entidad a junio 30 de 2021

Entidad	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Millones de pesos	
				Giros	% Giros
Fondo Financiero Distrital De Salud	3.408.905	1.634.171	47,9	1.255.726	36,8
Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico.	12.448	6.523	52,4	3.797	30,5
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	31.025	22.166	71,4	9.131	29,4
Orquesta Filarmónica de Bogotá	59.724	34.326	57,5	17.253	28,9
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	38.291	21.757	56,8	11.024	28,8
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	107.455	56.166	52,3	30.656	28,5
Instituto Para la Economía Social	60.678	40.201	66,3	17.275	28,5
Fondo de prestaciones Economicas, Cesantías y Pensiones	626.053	182.482	29,1	174.981	27,9
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	40.287	18.406	45,7	11.059	27,4
Fundación Gilberto Alzate Avendaño	14.788	8.020	54,2	3.981	26,9
Instituto Distrital de Turismo	32.575	17.330	53,2	7.169	22,0
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud	99.446	53.491	53,8	21.521	21,6
Instituto De Recreacion y Deporte	366.185	173.532	47,4	76.680	20,9
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP	378.471	107.913	28,5	76.565	20,2
Instituto Distrital de las Artes - IDARTES	152.152	83.597	54,9	30.318	19,9
Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación Y Mantenimiento Vial	162.884	95.680	58,7	29.732	18,3
Jardín Botánico de Bogotá	54.482	25.620	47,0	8.746	16,1
Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal - IDPYBA	33.613	16.178	48,1	5.158	15,3
Caja de la Vivienda Popular	129.733	48.764	37,6	15.613	12,0
Instituto de Desarrollo Urbano	2.554.682	403.529	15,8	212.022	8,3
Total Establecimientos Públicos	8.363.877	3.049.852	36,5	2.018.407	24,1

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

Con respecto a las entidades con mayor presupuesto asignado tenemos al Fondo Financiero Distrital de Salud con \$3.408.905 millones, con una ejecución total de \$1.634.171 millones, con giros de 36,8%. Seguido del instituto de Desarrollo Urbano de un presupuesto definitivo de \$2.554.682 con una baja ejecución del 15,8%, y giros de 8,3%, seguido por el Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones con \$626.053 millones, se ha ejecutado 29,1% que equivale a \$182.482 millones, en cuanto a los giros representa el 27,9%.

En el análisis frente a la ejecución efectiva, se observó que el Fondo Financiero Distrital de Salud alcanzó el mayor porcentaje de giros 36,8%, mientras el IDU registró el menor porcentaje con el 8,3%.



2.3. Universidad Distrital Francisco José de Caldas

Ejecución de Ingresos

Para el primer semestre de 2021, la Universidad Distrital registró un presupuesto definitivo de Rentas e Ingresos de \$123.273 millones, y un recaudo de 65,5% correspondiente a \$80.688 millones.

Los Recursos de Capital lograron el 92,9%, principalmente por recaudo del 100% de los Recursos del Balance y Excedentes Financieros. Así mismo, las Transferencias de 53,7% seguido por los Ingresos Corrientes con el 49,7%.

**Cuadro 33. Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Ejecución de Rentas e Ingresos – Comparativo**

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Rec.	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Rec.	Presupuesto Definitivo	Recaudo
Ingresos Corrientes	41.081	20.434	49,7	53.176	18.728	35,2	-22,7	9,1
Ingresos Tributarios	21.434	8.558	30,6	21.490	7.588	35,3	-0,3	-13,6
Ingresos No Tributarios	19.647	13.876	70,6	31.686	11.140	35,2	-38,0	24,6
Transferencias	41.071	22.070	53,7	36.765	19.546	53,2	11,7	12,9
Transferencias Corrientes	41.071	22.070	53,7	36.751	19.530	53,1	11,8	13,0
Recursos de Capital	41.121	38.184	92,9	33.313	28.285	84,9	23,4	35,0
Recursos del Crédito	218	76	34,9	213	72	33,8	2,4	5,7
Recursos del Balance	523	523	100,0	4.550	4.550	100,0	-88,5	-88,5
Rendimientos Financieros	989	227	23,0	981	434	44,2	0,8	-47,7
Excedentes Financieros	35.439	35.439	100,0	22.686	22.686	100,0	56,2	56,2
Reintegros	3.952	1.919	48,6	4.884	543	11,1	-19,1	253,2
Total Rentas e Ingresos	123.273	80.688	65,5	123.254	66.559	54,0	0,0	21,2
Transferencias Administración Central	261.571	89.754	34,3	244.690	89.669	36,6	6,9	0,1
Total Rentas e Ingresos más Transferencias Administración Central	384.844	170.442	44,3	367.944	156.228	42,5	4,6	9,1

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

El rubro Recursos del Balance registró un recaudo a junio de 2021 de \$523 millones que comparado con la vigencia anterior mostró variación negativa de 88,5% correspondiente a \$4.027 millones. Así mismo, el rubro Rendimientos Financieros presentó con un recaudo de \$227 millones para el 2021 frente a 434 millones para el 2020, mostrando un variación negativa de 47,7% equivalente a \$207 millones.



Adicional al total de Rentas e Ingresos, la Administración Central tiene estimado transferirle \$261.571 millones (a junio a recibido \$89.754 millones, equivalente al 34,3%). El total del presupuesto para la vigencia 2021 fue por \$384.844 millones.

Ejecución de Gastos e Inversiones

La Universidad Distrital a junio del 2021, registró un presupuesto definitivo de Gastos e Inversiones de \$384.844 millones, distribuido en Gastos de Funcionamiento \$353.529 millones, en su mayoría para atender gastos de personal y adquisición de bienes y servicios; y para Inversión un definitivo de \$31.315 millones.

**Cuadro 34. Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de junio de 2021**

Concepto	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Millones de pesos	
				Giros	% Giros
Gastos de Funcionamiento	353.529	179.020	50,6	107.933	30,5
Gastos de Personal	198.387	91.288	46,0	65.895	33,2
Adquisición de Bienes y Servicios	86.036	52.943	61,5	11.872	13,8
Gastos Diversos	515	469	91,0		0,0
Disminución de Pasivos	68.391	34.320	50,2	29.697	43,4
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	200	0	0,0	0	0,0
Inversión	31.315	7.036	22,5	1.930	6,2
Directa	31.097	7.025	22,6	1.921	6,2
Transferencia para Inversión	218	11	4,9	9	4,1
Total Gastos e Inversiones	384.844	186.056	48,3	109.854	28,5

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

Los Gastos de Funcionamiento presentaron Giros por \$107.933 millones, compromisos por pagar por \$71.087 millones, y una ejecución de \$179.020 millones, correspondiente al 50,6%. En el primer semestre de 2021, los rubros de Funcionamiento que registraron ejecución por encima del 50% son Gastos Diversos con el 91,0% y Adquisición de Bienes y Servicios 61,5%. También, se observa rubros que tuvieron ejecución por debajo del 10% como Transferencias para Inversión con el 4,9% y Transferencias Corrientes de Funcionamiento con 0%.

La Inversión registró giros por valor de \$1.930 millones, compromisos por pagar \$5.106 millones, para una ejecución de \$7.036 millones correspondiente al 22,5%.

Se observó que los proyectos de inversión que conforman la Inversión Directa presentaron ejecuciones por debajo del 5% inclusive algunos que no han efectuado ejecución, como es el caso de los Proyectos de inversión 7894 - *Dotación de los laboratorios del proyecto Ensueño de la Universidad Distrital Francisco José de*



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Caldas y 7894 - Dotación de los laboratorios del proyecto *Ensueño de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas*, que registraron ejecución del 0% para el primer trimestre, así mismo, el proyecto 7896 - *Fortalecimiento y Ampliación de la infraestructura física de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas* tuvo una ejecución del 2,36%⁹.

**Cuadro 35. Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Ejecución de Gastos e Inversión – Comparativo**

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación 2021 Vs 2020	
	Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Definitivo	Ejecución
Gastos de Funcionamiento	353.529	179.020	50,6	332.912	172.525	51,8	20.617	6.495
Gastos de Personal	198.387	91.288	46,0	194.277	85.164	43,8	4.110	6.124
Adquisición de Bienes y Servicios	86.036	52.943	61,5	82.532	53.454	64,8	3.504	-511
Gastos Diversos	515	469	91,0	524	1	0,2	-10	458
Disminución de Pasivos	68.391	34.320	50,2	55.179	33.894	61,4	13.212	426
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	200	0	0,0	400	11	2,8	-200	-11
Inversión	31.315	7.035	22,5	35.032	7.084	20,2	-3.717	-49
Directa	31.097	7.025	22,6	34.126	7.081	20,7	-3.029	-56
Transferencias para Inversión	218	11	4,9	906	4	0,4	-687	7
Total Gastos e Inversiones	384.844	186.056	48,3	367.944	179.609	48,8	16.900	6.447

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

El total de Gastos e Inversión para el segundo trimestre de 2021, presentó una variación del presupuesto definitivo del 4,6% correspondiente a \$16.900 millones comparado con la anterior vigencia; la ejecución también variación de 3,6% correspondiente a \$6.447 millones. Se observa que el rubro Transferencias para Inversión se disminuyó con respecto a la vigencia 2020 en 75,9% correspondiente a \$687 millones, al igual que el rubro Transferencias Corrientes de Funcionamiento con una variación del -50,0%.

⁹ Sistema De Presupuesto Distrital, Secretaría De Hacienda- Dirección Distrital De Presupuesto Informe De Ejecución Del Presupuesto De Gastos E Inversión (2021)



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

2.4. Contraloría de Bogotá

Ejecución de Ingresos

A junio 30 de 2021, la Contraloría de Bogotá D.C., contó con un Presupuesto Definitivo de Renta e Ingresos de \$1.236 millones. De Ingresos Corrientes No Tributarios provenientes del arrendamiento del Edificio Avianca, presentó un recaudo del 48,5% que corresponde a \$599 millones.

Adicional a los Ingresos Corrientes, la Contraloría recibe Transferencias de la Administración Central, estimadas en \$166.863 millones, para un definitivo de \$168.100 millones, valor que financia el gasto y la inversión. A junio de 2021 por estas transferencias recaudó \$75.635 millones, equivalente al 45,3%.

Cuadro 36. Contraloría de Bogotá D.C. Ejecución de Rentas e Ingresos – Comparativo

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Recaudo	Presupuesto Definitivo	Recaudo
Ingresos Corrientes	1.236	599	48,5	1.156	706	61,1	6,9	-15,1
Ingresos no tributarios	1.236	599	48,5	1.156	706	61,1	6,9	-15,1
Total Rentas e Ingresos	1.236	599	48,5	1.156	706	61,1	6,9	-15,1
Transferencias Administración Central	166.863	75.635	45,3	167.219	77.499	46,3	-0,2	-2,4
Total Rentas e Ingresos más Transferencias Administración Central	168.100	76.234	45,4	168.375	78.205	46,4	-0,2	-2,5

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

El total de Ingresos Corrientes presentó una variación porcentual del 6,9%, comparado con la vigencia anterior, incremento de \$80 millones. Se observa una disminución en el porcentaje de recaudo para el primer semestre de 2020 que fue de 61,1% frente a 48,5% para el 2021, con una variación en cifras del -15,1%.

Ejecución de Gastos e Inversiones

Para el primer semestre de 2021, la Contraloría de Bogotá D.C., contó con un presupuesto definitivo de \$168.100 millones, compuesto por Gastos de Funcionamiento \$158.968 millones para atender gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, gastos diversos y transferencias funcionamiento, y para la Inversión Directa con \$9.132 millones, para atender los cuatros proyectos de inversión enmarcado en el Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI".

A junio de 2021, los Gastos de Funcionamiento presentaron ejecución del \$81.839 millones, correspondiente a 51,5%, con giros por \$77.561 millones, comparado con la vigencia anterior, se observó una variación de 9,0% equivalente a \$6.764



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

millones, la Inversión mostró ejecución de \$6.406 millones, equivalente al 70,1% y giros por \$2.719 millones.

**Cuadro 37. Contraloría de Bogotá D.C.
Ejecución de Gastos e Inversión – Comparativo**

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Presupuesto Definitivo	Ejecución
Gastos de Funcionamiento	158.968	81.839	51,5	158.460	75.076	47,4	0,3	9,0
Gastos de Personal	147.089	74.783	50,8	147.398	71.247	48,3	-0,2	5,0
Adquisición de Bienes y Servicios	11.588	6.836	59,0	10.978	3.775	34,4	5,6	81,1
Gastos Diversos	66	2	2,8	69	3	4,9	-5,1	-45,7
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	226	219	96,8	15	10	67,2	1405,5	2069,5
Inversión	9.132	6.406	70,1	9.256	6.774	73,2	-1,3	-5,4
Directa	9.132	6.406	70,1	9.256	6.774	73,2	-1,3	-5,4
Total Gastos e Inversiones	168.100	88.245	52,5	167.716	81.849	48,8	0,2	7,8

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

La ejecución de la Inversión, varió del 70,1% frente a 73,2% del año anterior, esto a causa de una disminución en el presupuesto aprobado para 2021.

Se observa que el rubro de Transferencias Corrientes de Funcionamiento presentó una variación porcentual de presupuesto definitivo y ejecución entre 2021 vs 2020 de 1405,5% y 2069,5% respectivamente, originado principalmente por la ejecución del rubro de Sentencias¹⁰.

**Cuadro 38. Contraloría de Bogotá D.C.
Ejecución de Gastos e Inversión a 30 de junio de 2021**

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
Gastos de Funcionamiento	158.968	81.839	51,5	77.561	48,8
Gastos de Personal	147.089	74.783	50,8	74.728	50,8
Adquisición de Bienes y Servicios	11.588	6.836	59,0	2.613	22,5
Gastos Diversos	66	2	2,8	2	2,8
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	226	219	96,8	219	96,8
Inversión	9.132	6.406	70,1	2.719	29,8
Directa	9.132	6.406	70,1	2.719	29,8
Total Gastos e Inversiones	168.100	88.245	52,5	80.280	47,8

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

La ejecución de Inversión Directa se identifica en Proyectos de Inversión 7626- *Fortalecimiento de la cultura democrática en el control social, para mejorar la relación Estado Ciudadanía, la previsión de los fenómenos de corrupción legitimación del control fiscal* y 7627- *Fortalecimiento del Sistema Integrado de*

¹⁰ 131050701 Sentencias - Erogaciones que se realizan en acatamiento de una decisión judicial en contra de las entidades Distritales. (Decreto 328 de 2020 expedido por la Alcaldía de Bogotá D.C., pág. 145)



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

*Gestión SIG, MIPG y la Capacidad Institucional, con una ejecución del 71,48% y 88,74% respectivamente.*¹¹

Es de anotar que en 2020, se presentó la supresión de la Unidad Ejecutora 2 presupuesto de la Auditoría Fiscal, en razón a que el Gobierno nacional expidió el Decreto Ley 4031, por el cual se dictan normas para la implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal; el artículo 164 de dicho Decreto modificó el artículo 105 del Decreto Ley 1421 de 1993 y, eliminó la función de vigilancia fiscal que venía desarrollando la Auditoría Fiscal sobre la Contraloría de Bogotá D.C.

¹¹ Sistema De Presupuesto Distrital, Secretaria De Hacienda- Dirección Distrital De Presupuesto Informe De Ejecución Del Presupuesto De Gastos E Inversión (2021).



3. EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DISTRITO – EICD

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 a junio de 2021, sumaron \$110.154 millones; en los Ingresos fueron realizadas principalmente en los Corrientes y la Disponibilidad Inicial. Por su parte, en los Gastos se presentaron principalmente en Funcionamiento y la Disponibilidad Final, para un presupuesto definitivo de \$15.042.302 millones, monto superior en 13,7% al de la vigencia anterior, cuando se registraron \$13.227.705 millones.

De total de recursos asignados, luego de modificaciones la distribución de los principales rubros de los ingresos es: 26,5% (\$3.991.453 millones) corresponde a la Disponibilidad Inicial o recursos no ejecutados de años anteriores; el 45,6% (\$6.864.397 millones) de Ingresos Corrientes, y finalmente el 27,8% (\$4.186.453 millones) de Recursos de Capital.

En el gasto luego de modificaciones, el 26,4% corresponde a Gastos de Funcionamiento (\$3.965.920 millones), el 59,9% a Inversión (\$9.006.772 millones), el 0,4% al Servicio de la Deuda (\$63.640 millones) y el 13,3% a la Disponibilidad Final (\$2.005.971 millones). Ver Cuadro 40.

3.2. Ejecución de Ingresos

Las EICD recaudaron al segundo trimestre por Ingresos Corrientes el 48,4% por \$3.325.438 millones. De Recursos de Capital \$115.716 millones el 2,8% y \$2.219.895 millones el 55,6% de Disponibilidad Inicial. El nivel de recaudo consolidado fue de 37,6%, presentando una reducción de -1,1 p.p. frente al mismo período de la vigencia anterior cuando registró 38,8%.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 39. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos Consolidado – junio de cada vigencia

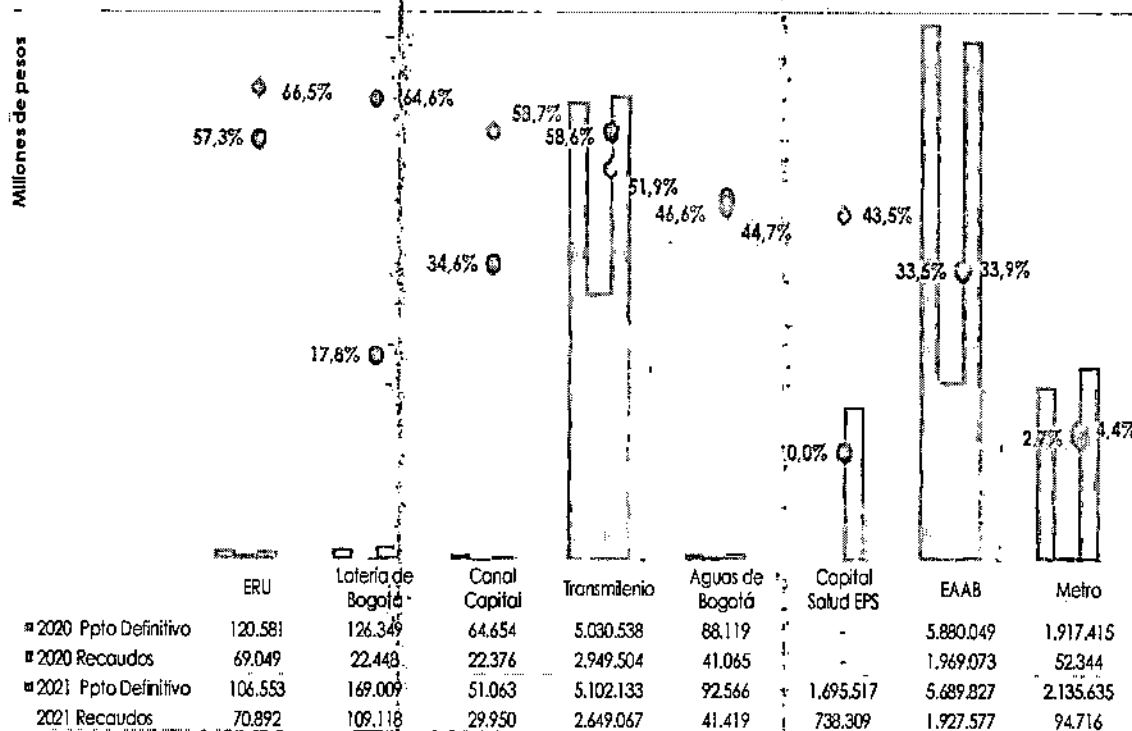
Millones de Pesos

Cuenta	A 30 de junio de 2021					A 30 de junio de 2020		21 vs 20	
	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Recaudó	Recaudos	% Recaudó	Var Recaudos	%
Ingresos Corrientes	6.710.095	154.302	6.864.397	3.325.438	48,4%	1.052.234	30,3%	2.273.204	216,0%
Transferencias	-	-	-	-	0,0%	1.335.020	45,4%	- 1.335.020	-100,0%
Recursos De Capital	4.122.686	63.767	4.186.453	115.716	2,8%	212.529	7,8%	96.512	-45,6%
Disponibilidad Inicial	4.099.368	107.916	3.991.453	2.219.895	55,6%	2.526.077	61,7%	306.182	-12,1%
Total Empresas Industriales y Comerciales	14.932.148	110.154	15.042.302	6.661.049	37,6%	6.126.869	38,8%	636.190	10,4%

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

En relación con la estructura del presupuesto definitivo de las Empresas Industriales, se observa que la mayor parte de los recursos están destinados a la EAAB con el 37,8% seguido por Transmilenio, con el 33,9%, Metro con el 14,2%, 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 11. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Rentas e Ingresos por Entidad y % de Recaudo - junio de cada vigencia



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"

Dentro de la ejecución acumulada a junio de 2021, se observó, que el mayor recaudo lo obtuvo ERU con el 66,5% por \$70.892 millones, seguido por la Lotería de Bogotá con el 64,6% por \$109.118 millones, el Canal Capital con el 58,7% por \$29.950 millones, Transmilenio con el 51,9% por \$2.649.067 millones, Aguas de Bogotá con el 44,7% por \$41.419 millones, Capital Salud con el 43,5% por \$738.309 millones, la EAAB con el 33,9% por \$1.927.577 millones y por último Metro con el 4,4% por \$94.716 millones.

Cuadro 40. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto de Rentas e Ingresos por Entidad - junio de 2021

Millones de pesos

Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Recaudado	Saldo por Recaudar	%
Disponibilidad Inicial	34.491	14.466	48.956	48.956	100,0%	-	0,0%
Ingresos Corrientes	119.024	- 1.237	117.786	59.452	50,5%	58.334	49,5%
Venta de Bienes y Servicios	74.550	- 1.237	73.313	32.495	44,3%	40.818	55,7%
Participación y Derechos por Monopolio	44.474	-	44.474	26.957	60,6%	17.516	39,4%
Recursos de Capital	2.265	-	2.265	709	31,3%	1.557	68,7%
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	220	-	220	107	48,7%	113	51,3%
Rendimientos Financieros	1.630	-	1.630	519	31,8%	1.111	68,2%
Recuperación de Cartera - Préstamos	416	-	416	83	20,1%	333	79,9%
Lotería de Bogotá	165.781	13.228	169.009	109.118	64,6%	59.891	35,4%
Disponibilidad Inicial	2.254	7.924	10.178	10.178	100,0%	-	0,0%
Ingresos Corrientes	37.881	2.804	40.685	19.752	48,5%	20.934	51,5%
Venta de Bienes y Servicios	12.418	2.804	15.222	4.712	31,0%	10.510	69,0%
Transferencias Corrientes	25.463	-	25.463	15.040	59,1%	10.424	40,9%
Recursos de Capital	200	-	200	20	10,2%	180	89,8%
Rendimientos Financieros	200	-	200	20	10,2%	180	89,8%
Canal Capital	40.935	10.728	51.663	29.950	58,7%	21.113	41,3%
Disponibilidad Inicial	1.557.175	-227.295	1.329.880	1.329.880	100,0%	-	0,0%
Ingresos Corrientes	2.761.148	-	2.761.148	1.317.592	47,7%	1.443.556	52,3%
Venta de Bienes y Servicios	518.938	-	518.938	243.592	46,9%	275.346	53,1%
Transferencias Corrientes	2.242.210	-	2.242.210	1.074.000	47,9%	1.168.210	52,1%
Recursos de Capital	1.035.808	-24.703	1.011.105	1.595	0,2%	1.009.510	99,8%
Rendimientos Financieros	2.221	-	2.221	1.594	71,8%	627	28,2%
Recursos de Crédito Interno	1.033.587	-24.703	1.008.884	1	0,0%	1.008.883	100,0%
Transmilenio	5.354.131	-251.998	5.102.133	2.649.067	51,9%	2.453.066	48,1%
Disponibilidad Inicial	29.508	-	29.508	38.443	130,3%	- 8.935	-30,3%
Ingresos Corrientes	76.698	-	76.696	32.092	41,8%	44.604	58,2%
Venta de Bienes y Servicios	50.864	-	50.864	7.664	15,1%	43.200	84,9%
Transferencias Corrientes	25.832	-	25.832	24.428	94,6%	1.405	5,4%
Recursos de Capital	350	-	350	357	102,0%	- 7	-2,0%
Rendimientos Financieros	350	-	350	357	102,0%	- 7	-2,0%
ERU	106.553	-	106.553	70.892	66,5%	35.662	33,5%
Disponibilidad Inicial	10.515	2.307	12.822	12.822	100,0%	-	0,0%
Ingresos Corrientes	75.329	2.403	77.732	28.202	36,3%	49.529	63,7%
Venta de Bienes y Servicios	75.329	2.403	77.732	28.202	36,3%	49.529	63,7%
Recursos de Capital	2.012	-	2.012	395	19,6%	1.617	80,4%
Rendimientos Financieros	70	-	70	33	46,6%	37	53,4%
Reintegros y Otros Recursos No Apropriados	1.942	-	1.942	362	18,7%	1.580	81,3%
Aguas de Bogotá	87.856	4.710	92.566	41.419	44,7%	51.147	55,3%
Disponibilidad Inicial	642.356	137.260	779.615	779.615	100,0%	-	0,0%
Ingresos Corrientes	2.031.756	150.333	2.182.089	1.108.902	50,8%	1.073.187	49,2%
Multas, Sanciones E Intereses de Mora	3.082	-	3.082	3.930	127,5%	848	-27,5%
Venta de Bienes y Servicios	1.804.507	-	1.804.507	656.610	48,0%	937.897	52,0%
Transferencias Corrientes	224.167	150.333	374.500	238.362	63,6%	136.138	36,4%
Recursos de Capital	2.639.652	88.470	2.728.123	39.060	1,4%	2.689.062	98,6%
Dividendos y Utilidades por Otras Inversiones de Capital	285	-	285	168	58,2%	119	41,8%
Rendimientos Financieros	89.654	-	89.654	10.019	11,2%	79.634	88,8%
Recursos de Crédito Interno	1.618.634	88.470	1.707.104	-	0,0%	1.707.104	100,0%



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Recaudado	Saldo por Recaudar	%
Transferencias de Capital	918.480	-	918.480	16.345	1,8%	902.135	98,2%
Recuperación de Cartera - Préstamos	12.600	-	12.600	9.048	71,8%	3.552	28,2%
Reintegros y Otros Recursos No Apropriados	-	-	-	3.482	0,0%	- 3.482	0,0%
EAAB	5.313.764	376.063	5.689.827	1.927.577	33,9%	3.762.249	66,1%
Disponibilidad Inicial	1.653.567	-42.577	1.610.991	-	0,0%	1.610.991	100,0%
Ingresos Corrientes	187.415	-	87.415	24.000	27,5%	63.415	72,5%
Transferencias Corrientes	87.415	-	87.415	- 24.000	27,5%	63.415	72,5%
Recursos de Capital	437.229	-	437.229	70.716	16,2%	366.513	83,8%
Rendimientos Financieros	79	-	79	51	64,8%	28	35,2%
Transferencias de Capital	437.160	-	437.160	70.664	16,2%	366.486	83,8%
Reintegros y Otros Recursos No Apropriados	-	-	-	1	0,0%	- 1	0,0%
Metro	2.178.212	- 42.577	2.135.635	84.716	4,4%	2.040.919	95,6%
Disponibilidad Inicial	169.503	-	169.503	-	0,0%	169.503	100,0%
Ingresos Corrientes	1.520.846	-	1.520.846	735.446	48,4%	785.399	51,6%
Venta de Bienes y Servicios	1.520.846	-	1.520.846	735.446	48,4%	785.399	51,6%
Recursos de Capital	5.168	-	5.168	2.883	55,4%	2.305	44,6%
Rendimientos Financieros	5.168	-	5.168	2.853	55,4%	2.305	44,6%
Capital Salud EPS	1.695.517	-	1.695.517	738.309	43,5%	957.208	56,5%
Total Empresas Industriales y Comerciales	14.932.148	110.154	15.042.302	5.661.049	37,6%	9.381.254	62,4%

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

3.3. Ejecución de Gastos e Inversiones

Se evidencian niveles de ejecución del 59,3% y giros del 25,2%. Sin embargo, estos resultados representan un crecimiento al compararlos con lo registrado en el mismo período del año anterior en 10,7 p.p. y 7,4 p.p. respectivamente (48,7% y 17,8%). Dejando por comprometer \$6.116.956 millones, equivalentes al 40,7% del total de recursos asignados, y será relevante seguir su comportamiento en el próximo semestre 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 69,7% por \$2.764.542 millones y giros del 42,7% por \$1.693.634 millones. En relación al Servicio de la Deuda, conformada por la deuda interna y externa, llegaron a una ejecución del 29,1% por \$18.515 millones y giros por \$16.038 millones el 25,2%.

En la Inversión total se ejecutó el 68,2%, por \$6.142.289 millones y se giraron \$2.078.002 millones (solo el 23,1%), en su interior la inversión directa que corresponde al Plan de Desarrollo "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI", ejecutó el 58,7% por \$3.373.429 millones, de los cuales se giraron solamente el 25,7% por \$1.476.174 millones. Será importante observar el impacto de este rezago durante la presente vigencia y en la ejecución en general del Plan de Desarrollo.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuadro 41. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión Consolidado - junio de cada vigencia

Miliones de pesos

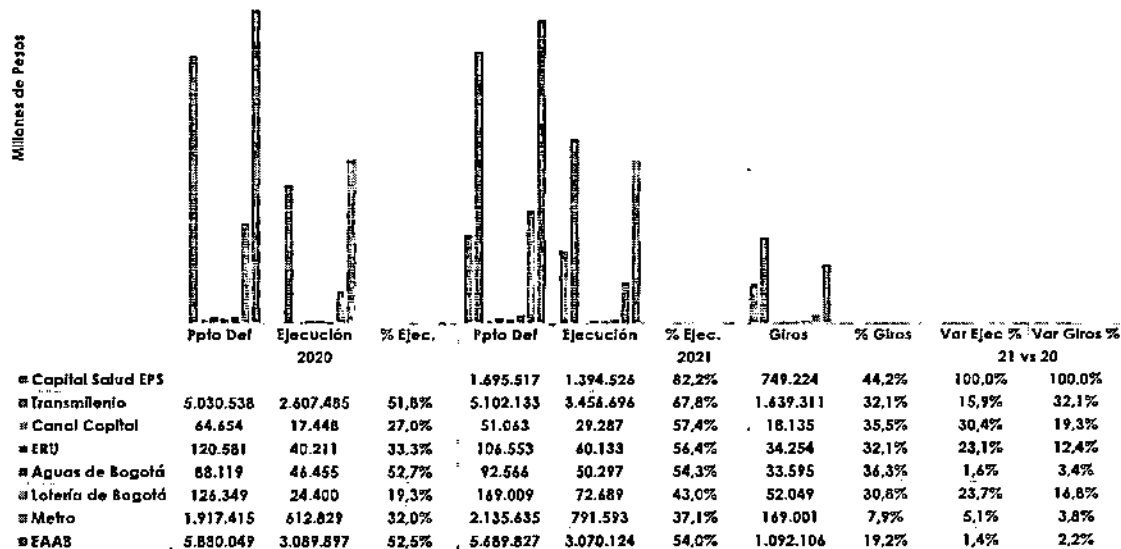
Cuenta	A 30 de junio de 2021						A 30 de junio de 2020				21 vs 20		
	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.	Var Ejec %	Var Giros %
Gastos de Funcionamiento	3.878.286	87.634	3.965.920	1.693.634	42,7%	2.764.542	69,7%	703.124	39,2%	917.393	51,2%	201,3%	140,9%
Gastos de Operación								124.544	28,0%	239.528	53,8%	-100,0%	-100,0%
Servicio de la Deuda	62.331	1.309	63.640	16.038	25,2%	18.515	29,1%	75.412	57,5%	85.327	65,1%	-78,3%	-78,7%
Inversión	9.021.549	14.778	9.036.327	2.078.002	23,1%	6.142.289	68,2%	1.449.321	15,2%	5.196.477	54,7%	18,2%	43,4%
Disponibilidad Final	1.969.982	35.983	2.005.971	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	0,0%
Total Empresas Industriales y Comerciales	14.932.148	110.154	15.042.302	3.787.674	25,2%	8.925.346	59,3%	2.352.401	17,8%	6.438.724	48,7%	38,6%	61,0%

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

Frente al comportamiento de gastos e inversión por entidad, se evidencia que la mayor ejecución la obtuvo Capital Salud con el 82,2% por \$1.394.526 millones, en segundo lugar, se ubicó Transmilenio con el 67,8% por \$3.456.696 millones, seguido por el Canal Capital con el 57,4% por \$29.287 millones, ERU con el 56,4% por \$60.133 millones, Aguas de Bogotá con el 54,3% por \$50.297 millones, la EAAB con el 54,0% por \$3.070.124 millones, la Lotería de Bogotá con el 43,% por \$72.689 millones y por último la Empresa Metro con el 37,1% por \$791.593 millones.

Dentro la ejecución se destaca el comportamiento que se presentó en los Gastos de Inversión, con un crecimiento de 10,7 p.p. al llegar al 59,3% luego de registrar el 48,7% para el mismo período de la vigencia anterior.

Gráfica 12. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad y % de Ejecución - junio de cada vigencia



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"

Por el lado de los giros acumulados se observó, que el mayor nivel de giros lo obtuvo Capital Salud con el 44,2% por \$749.224 millones, Aguas de Bogotá con el 36,3% por \$33.595 millones, seguido por el Canal Capital con el 35,5% por \$18.135 millones, ERU con el 32,1% por \$34.254 millones, Transmilenio con el 32,1% por \$1.639.311 millones, la Lotería de Bogotá con el 30,8% por \$52.049 millones, la EAAB con el 19,2% por \$1.092.106 millones y por último la Empresa Metro con el 7,9% por \$169.001 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 42,7% y el 23,1% comparado con el 39,2% y el 15,2% respectivamente. Por su parte el Servicio de la Deuda decrece al llegar al 25,2% desde el dato registrado en la vigencia anterior de 57,5% respectivamente. Ver Cuadro 40.

Cuadro 42. Empresas Industriales y Comerciales del Distrito - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversión por Entidad - junio de 2021

Cuenta	Millones de pesos						
	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
Gastos de Funcionamiento	74.508	7.580	82.088	22.396	27,3%	42.666	62,2%
Gastos de Personal	7.782	4	7.786	2.392	30,7%	2.393	30,7%
Adquisición de Bienes y Servicios	3.700	1.250	4.950	1.578	31,9%	3.111	62,8%
Transferencias Corrientes	377	20	357	120	33,6%	120	33,5%
Gastos de Comercialización y Producción	58.905	6.082	64.987	16.826	25,9%	35.535	54,7%
Adquisición de Activos Financieros	416	228	644	-	0,0%	228	35,4%
Disminución de Pasivos	242	-	242	17	6,9%	17	6,9%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	3.086	35	3.122	1.463	46,9%	1.463	46,9%
Inversión	49.540	378	49.919	29.854	59,4%	29.823	59,7%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	470	-	470	5	1,1%	59	12,6%
Transferencias Inversión	49.051	-	49.051	29.377	59,9%	29.377	59,9%
Cuentas por Pagar Inversión	19	378	397	272	68,4%	387	97,4%
Disponibilidad Final	31.732	5.270	37.002	-	0,0%	-	0,0%
Lotería de Bogotá	155.781	13.228	169.009	62.049	30,8%	72.689	43,0%
Gastos de Funcionamiento	24.200	8.881	33.081	14.863	44,9%	21.779	65,8%
Gastos de Personal	4.332	978	3.354	1.580	47,1%	1.629	48,6%
Adquisición de Bienes y Servicios	6.048	277	5.772	2.527	43,8%	4.655	80,7%
Gastos de Comercialización y Producción	13.379	8.961	22.340	9.356	41,9%	14.095	63,1%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	441	210	232	150	64,7%	150	64,7%
Inversión	11.135	1.084	12.220	3.272	26,8%	7.508	61,4%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	10.892	-	10.892	2.022	18,6%	6.249	57,4%
Cuentas por Pagar Inversión	243	1.084	1.327	1.250	94,2%	1.258	94,8%
Disponibilidad Final	5.000	763	5.763	-	0,0%	-	0,0%
Canal Capital	40.335	10.728	51.063	18.135	35,5%	29.287	57,4%
Gastos de Funcionamiento	152.129	5.818	146.511	43.220	29,5%	68.797	47,0%
Gastos de Personal	76.258	939	75.319	22.289	29,6%	24.321	32,3%
Adquisición de Bienes y Servicios	55.879	4.667	51.213	15.595	30,5%	39.140	76,4%
Transferencias Corrientes	8.400	-	8.400	834	9,9%	834	9,9%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	11.592	12	11.580	4.501	38,9%	4.502	38,9%
Inversión	5.139.862	230.871	4.908.991	1.596.091	32,5%	3.387.899	69,0%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	3.533.370	333.292	3.866.662	1.409.482	36,5%	2.407.612	62,3%



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
Cuentas por Pagar Inversión	1.606.492	- 564.163	1.042.329	186.609	17,9%	980.286	94,0%
Disponibilidad Final	62.140	- 15.509	46.631	-	0,0%	-	0,0%
Transmilenio	5.354.131	- 251.998	5.102.133	1.639.311	32,1%	3.466.696	67,8%
Gastos de Funcionamiento	35.762	-	35.762	9.938	27,8%	16.813	47,0%
Gastos de Personal	13.442	120	13.561	5.964	44,0%	8.058	44,7%
Adquisición de Bienes y Servicios	12.477	1.343	13.820	3.294	23,8%	9.647	69,8%
Transferencias Corrientes	3.000	- 360	2.640	5	0,2%	5	0,2%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	6.843	- 1.103	5.741	676	11,8%	1.106	19,3%
Inversión	70.791	-	70.791	24.315	34,3%	43.320	61,2%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	61.791	- 5.122	56.669	18.324	32,3%	29.263	51,6%
Cuentas por Pagar Inversión	9.000	5.122	14.122	5.992	42,4%	14.057	99,5%
ERU	106.553	-	106.553	34.254	32,1%	60.133	56,4%
Gastos de Funcionamiento	81.398	-	81.398	33.595	41,3%	50.297	61,8%
Gastos de Personal	33.082	239	33.321	15.682	47,1%	16.094	48,3%
Adquisición de Bienes y Servicios	5.857	105	5.962	2.446	41,0%	5.070	85,0%
Gastos de Comercialización y Producción	41.002	- 1.330	39.673	13.035	32,9%	26.703	67,3%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	1.456	986	2.442	2.431	99,5%	2.431	99,5%
Disponibilidad Final	6.458	4.710	11.168	-	0,0%	-	0,0%
Aguas de Bogotá	87.856	4.710	92.566	33.595	36,3%	60.297	64,3%
Gastos de Funcionamiento	1.817.315	- 75.806	1.893.122	805.908	42,6%	1.147.020	60,6%
Gastos de Personal	335.236	- 2.823	332.413	147.236	44,3%	164.032	46,3%
Adquisición de Bienes y Servicios	378.910	23.503	402.413	122.356	30,4%	281.555	70,0%
Transferencias Corrientes	451.983	- 2.298	449.685	209.241	46,5%	230.629	51,3%
Gastos de Comercialización y Producción	277.348	- 1.429	275.919	69.915	25,3%	153.210	55,5%
Adquisición de Activos Financieros	35.013	1.558	36.571	5.282	14,4%	23.868	65,3%
Disminución de Pasivos	23.504	500	24.004	11.249	46,9%	11.249	46,9%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	315.321	56.796	372.116	240.629	64,7%	292.476	78,6%
Servicio de la Deuda	58.289	-	58.289	13.524	23,2%	15.982	27,4%
Principal	12.222	-	12.222	9.328	76,3%	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	2.683	33,5%	2.683	33,5%
Inversión	2.687.256	229.714	2.916.971	272.674	9,3%	1.907.122	65,4%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	1.142.469	16.252	1.158.721	12.880	1,1%	553.678	47,8%
Transferencias Inversión	424.620	- 10.281	414.339	5.155	1,2%	24.207	5,8%
Cuentas por Pagar Inversión	1.120.167	223.744	1.343.911	254.639	18,9%	1.329.237	98,9%
Disponibilidad Final	750.904	70.542	821.446	-	0,0%	-	0,0%
EAAB	5.313.764	376.053	5.689.827	1.092.106	19,2%	3.070.124	54,0%
Gastos de Funcionamiento	43.707	985	44.692	14.490	32,4%	22.443	50,2%
Gastos de Personal	22.335	63	22.272	9.225	41,4%	9.708	43,6%
Adquisición de Bienes y Servicios	21.265	61	21.326	4.273	20,0%	11.743	55,1%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	107	986	1.094	992	90,7%	992	90,7%
Servicio de la Deuda	4.043	1.309	5.351	2.514	47,0%	2.533	47,3%
Servicio de la Deuda Pública Externa	3.966	1.306	5.272	2.514	47,7%	2.514	47,7%
Comisiones y Otros Gastos	3.966	1.306	5.272	2.514	47,7%	2.514	47,7%
Servicio de la Deuda Pública Interna	76	3	79	-	0,0%	19	23,9%
Comisiones y Otros Gastos	76	3	79	-	0,0%	19	23,9%
Inversión	1.062.885	- 15.084	1.047.800	151.996	14,5%	766.617	73,2%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI	633.527	23.237	656.764	33.462	5,1%	376.567	57,3%
Cuentas por Pagar Inversión	429.437	- 38.321	391.117	118.534	30,3%	390.051	99,7%
Disponibilidad Final	1.067.497	- 28.786	1.038.711	-	0,0%	-	0,0%
Metro	2.178.212	- 42.577	2.135.635	169.001	7,9%	791.593	37,1%
Gastos de Funcionamiento	1.649.266	-	1.649.266	749.224	45,4%	1.394.526	84,6%



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
Gastos de Personal	38.618	100	38.718	14.256	36,8%	14.804	37,7%
Adquisición de Bienes y Servicios	57.264	-	57.264	13.984	24,4%	21.902	38,2%
Transferencias Corrientes	1.000	100	900	40	4,5%	40	4,5%
Gastos de Comercialización y Producción	1.552.354	621	1.551.733	720.308	46,4%	1.357.336	87,5%
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	30	621	651	637	97,8%	643	98,9%
Disponibilidad Final	46.250	-	46.250	-	0,0%	-	0,0%
Capital Salud EPS	1.695.617	-	1.695.517	749.224	44,2%	1.394.526	82,2%
Total Empresas Industriales Y Comerciales	14.932.148	110.154	15.042.302	3.787.674	25,2%	8.925.346	59,3%

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

3.3.1. Inversión directa

A nivel consolidado la ejecución fue del 58,7% por \$3.373.429 millones, en contraste con el 42,6% de la vigencia anterior por \$3.010.428. Por su parte, solo fueron girados \$1.476.174 millones (el 25,7%), comparado con el 13,9% por \$981.397 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 \$5.750.178 millones para el Plan de Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI, el 38,2% del total de recursos para la vigencia.

Cuadro 43. Empresas Industriales y Comerciales - Presupuesto y Ejecución de Inversión Directa por Entidad y % de Ejecución a junio de 2021

Entidad	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Millones de pesos	
						Giros	% Giros
EAAB	1.142.469	16.252	1.158.721	553.678	47,8%	12.880	1,1%
Canal Capital	10.892	-	10.892	6.249	57,4%	2.022	18,6%
Lotería de Bogotá	470	-	470	59	12,6%	5	1,1%
Transmilenio	3.533.370	333.292	3.866.662	2.407.612	62,3%	1.409.482	36,5%
ERU	617.791	5.122	66.669	29.263	51,6%	18.324	32,3%
Metro	633.527	23.237	656.764	376.567	57,3%	33.462	5,1%
Total Empresas Industriales y Comerciales	5.382.520	367.658	5.750.178	3.373.429	58,7%	1.476.174	25,7%

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

En lo relacionado con la ejecución presupuestal de inversión por entidad se observa que EAAB logró comprometer el 47,8% de los recursos asignados y giró 1,1%, Canal Capital ejecutó el 57,4%, girando 18,6%, Lotería de Bogotá el 12,6% con giros del 1,1%, Transmilenio el 62,3% con giros del 36,5%, ERU el 51,6% con giros del 32,3% y por último Metro el 57,3% y giró el 5,1%. Por su parte, Aguas de Bogotá y Capital Salud no destinaron recursos para el actual Plan de Desarrollo¹².

¹² 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 junio de 2021, suman \$519.921 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 los Gastos de Inversión, para tener un presupuesto definitivo de \$2.349.645 millones.

De total de recursos asignados, luego de modificaciones la distribución de los principales rubros por el lado de los ingresos es: 24,3% (\$571.790 millones) corresponde a la Disponibilidad Inicial o recursos no ejecutados de años anteriores, 63,5% (\$1.491.664 millones) de Ingresos Corrientes, y finalmente el 12,2% (\$286.192 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 (\$1.580.363 millones), el 28,7% a Inversión (\$673.608 millones) y el 4,1% 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 30,3% seguido por la Subred Sur, con el 30,1%, la Subred Sur Occidente con el 20,3% y en el último lugar la Subred Norte que participa con el 19,3% de los recursos. Ver cuadro 44.

4.2. Ejecución de Ingresos

En cuanto a la ejecución por rubros, la Disponibilidad Inicial ejecutó un 100,0% (\$571.790 millones), de Ingresos Corrientes el 46,0% (\$685.971 millones), y finalmente los Recursos de Capital el 64,6% (\$184.785 millones). En relación al nivel de recaudo consolidado, al segundo trimestre del año fue de 61,4% con un crecimiento de 18,0 puntos porcentuales p.p. frente al mismo período de la vigencia anterior cuando registró 43,4%.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

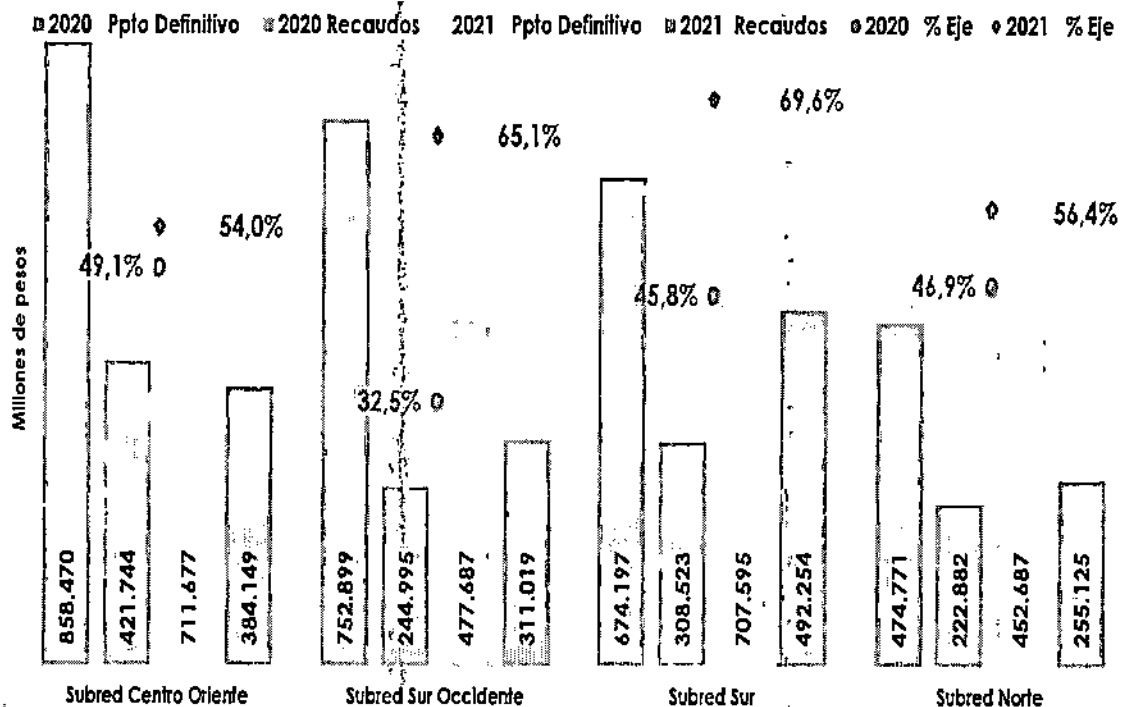
Cuadro 44. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución rentas e ingresos consolidado – a junio de cada vigencia

Cuenta	A 30 de junio de 2021					A 30 de junio de 2020		21 vs 20	
	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudos	% Recaudo	Recaudos	% Recaudo	Var Recaudos	%
Ingresos Corrientes	1.249.437	242.227	1.491.664	685.971	46,0%	725.512	31,7%	- 39.541	-5,5%
Recursos de Capital	218.114	68.078	286.192	184.785	64,6%	2.746	110,9%	182.040	6630,0%
Disponibilidad Inicial	362.174	209.616	571.790	571.790	100,0%	469.887	100,0%	101.902	21,7%
Total Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E	1.829.724	519.921	2.349.645	1.442.546	61,4%	1.198.145	43,4%	244.401	20,4%

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

Dentro de la ejecución acumulada a junio de 2021, se observó, que el mayor recaudo lo obtuvo la Subred Sur con el 69,6% por \$492.254 millones, seguido por la Subred Sur Occidente con el 65,1% por \$311.019 millones, la Subred Norte con el 56,4% por \$255.125 millones, y por último la Subred Centro Oriente con el 49,1% por \$221.744 millones.

Gráfica 13. Ejecución ingresos por Subred y % de recaudo – junio de cada vigencia



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"

Cuadro 45. Ejecución rentas e ingresos por Subred – junio 2021

Millones de pesos

Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Recaudo	% Ejec.	Saldo por Recaudar
Disponibilidad Inicial	160.561	44.017	204.578	204.578	100,0%	-
Ingresos Corrientes	323.020	70.251	393.270	179.270	45,6%	214.001
Venta de Bienes y Servicios	323.020	70.251	393.270	178.474	45,4%	214.796
Transferencias Corrientes	-	-	-	796	0,0%	- 796
Recursos de Capital	113.828	-	113.828	301	0,3%	113.527
Rendimientos Financieros	1.431	-	1.431	301	21,0%	1.131
Transferencias de Capital	112.397	-	112.397	-	0,0%	112.397
Subred Centro Oriente	597.409	114.268	711.677	384.149	54,0%	327.528
Disponibilidad Inicial	79.281	19.733	99.013	99.013	100,0%	-
Ingresos Corrientes	298.702	33.835	332.537	169.689	51,0%	162.848
Venta de Bienes y Servicios	298.702	33.835	332.537	167.692	50,4%	164.845
Transferencias Corrientes	-	-	-	1.998	0,0%	- 1.998
Recursos de Capital	4.157	41.980	46.137	42.316	91,7%	3.821
Rendimientos Financieros	4.157	-	4.157	336	8,1%	3.821
Subred Sur Occidente	382.140	95.548	477.687	311.019	65,1%	166.669
Disponibilidad Inicial	122.332	76.814	199.146	199.146	100,0%	-
Ingresos Corrientes	293.629	102.143	395.772	164.364	41,5%	231.408
Venta de Bienes y Servicios	293.629	102.143	395.772	164.364	41,5%	231.408
Recursos de Capital	96.338	16.339	112.677	128.744	114,3%	16.067
Rendimientos Financieros	564	-	564	210	37,2%	354
Transferencias de Capital	95.774	16.339	112.113	128.535	114,6%	16.421
Subred Sur	512.298	195.297	707.595	492.254	69,6%	215.341
Disponibilidad Inicial	-	69.052	69.052	69.052	100,0%	-
Ingresos Corrientes	334.086	35.999	370.085	172.648	46,7%	197.436
Venta de Bienes y Servicios	334.086	35.999	370.085	172.648	46,7%	197.436
Recursos de Capital	3.792	9.759	13.550	13.425	99,1%	125
Rendimientos Financieros	220	-	220	95	43,0%	125
Transferencias de Capital	3.572	9.759	13.330	13.330	100,0%	-
Subred Norte	337.877	114.810	452.687	255.125	56,4%	197.562
Total Subredes Integradas	1.829.724	519.921	2.349.645	1.442.546	61,4%	907.099

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

4.3. Ejecución de Gastos e Inversiones

Se evidencia un adecuado nivel de ejecución del 71,5% y un nivel de giros del 31,3%. Resultados con un crecimiento al compararlos con lo registrado en el mismo período del año anterior en 23,4 p.p. y 6,8 p.p. respectivamente (48,1% y 24,5%).

Al finalizar el segundo trimestre, se observó que en los gastos de funcionamiento alcanzaron compromisos del 74,2% con giros del 44,6% y los destinados a inversión



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

ejecutando 75,4% y giros del 4,5%. Será importante analizar el comportamiento de la ejecución efectiva, medida a través de los giros durante el segundo semestre del año para evitar la creación de rezago presupuestal.

Cuadro 46. Subredes Integradas de Servicios de Salud - Ejecución de gastos e inversión consolidado – junio de cada vigencia

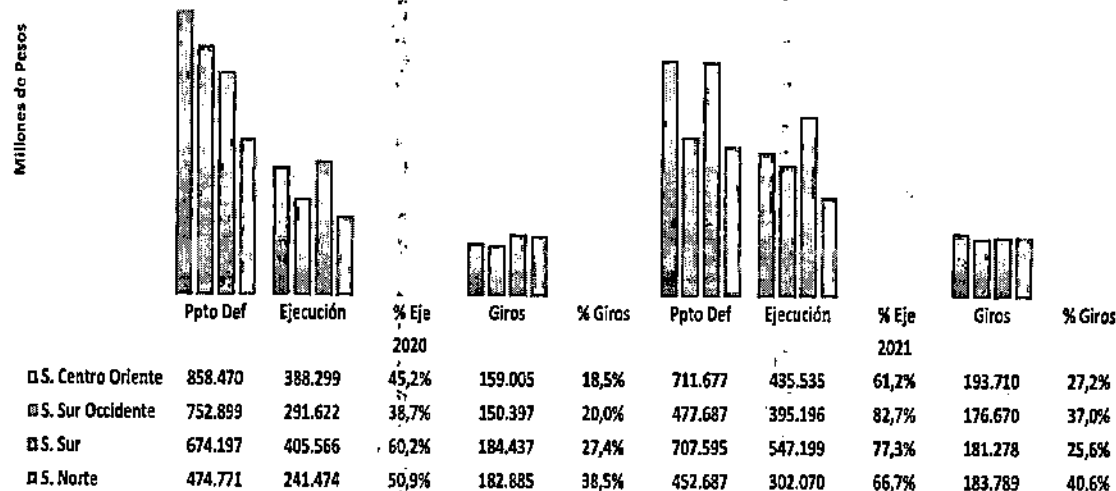
Millones de pesos

Cuenta	A 30 de junio de 2021							A 30 de junio de 2020				21 vs 20	
	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros	Var Ejec %	Var Giros %
Gastos de Funcionamiento	1.259.720	320.644	1.580.363	1.172.324	74,2%	705.054	44,6%	225.347	64,9%	146.752	42,3%	420,2%	380,4%
Gastos de Operación								821.010	57,7%	510.805	35,9%	-100,0%	-100,0%
Inversión	555.904	117.704	673.608	507.675	75,4%	30.392	4,5%	280.604	34,0%	19.188	2,3%	80,9%	58,6%
Disponibilidad Final	14.100	81.574	95.674	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	0,0%
Total Subredes Integradas	1.829.724	519.911	2.349.635	1.679.999	71,5%	735.447	31,3%	1.326.961	48,1%	676.725	24,5%	26,6%	8,7%

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

Dentro de la ejecución acumulada se observó, que la mayor ejecución la obtuvo la Subred Sur Occidente con el 82,7% por \$395.196 millones, en segundo lugar, se ubicó la Subred Sur con el 77,3% por \$547.199 millones, seguida por la Subred Norte con el 66,7% por \$302.070 millones y por último la Subred Centro Oriente con el 61,2% por \$435.535 millones. Dentro la ejecución se destaca el comportamiento que se presentó en los Gastos de Inversión, con un incremento significativo de 41,4 p.p. al llegar al 75,4% luego de registrar el 34% para el mismo período de la vigencia anterior.

Gráfica 14. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred y % de ejecución – junio de cada vigencia



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"

Por el lado de los giros acumulados se observó, que el mayor nivel de giros lo obtuvo la Subred Norte con el 40,6% por \$183.789 millones, la Subred Sur Occidente con el 37,0% por \$176.670 millones, seguido por la Subred Centro Oriente con el 27,2% por \$193.710 millones y por último la Subred Sur con el 25,6% por \$181.278 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 44,6%. En relación a los Gastos de Inversión, tan solo se giró el 4,5% de los recursos.

Cuadro 47. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred – junio 2021

Millones de pesos

Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
Gastos de Funcionamiento	324.451	93.857	418.309	189.743	45,4%	300.659	71,9%
Gastos de personal	154.403	- 39.070	115.333	49.582	43,0%	55.273	47,9%
Adquisición de bienes y servicios	170.011	- 44.334	125.676	74.456	59,2%	114.308	91,0%
Transferencias corrientes	3	17	19	-	0,0%	3	14,1%
Gastos de comercialización y producción	-	177.068	177.068	65.702	37,1%	130.779	73,9%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	35	177	212	4	1,7%	196	92,5%
Inversión	272.958	- 61.164	211.795	3.967	1,9%	134.976	63,7%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	223.113	- 60.653	162.460	-	0,0%	85.746	52,8%
Cuentas por pagar inversión	49.845	- 610	49.335	3.967	8,0%	49.230	99,8%
Disponibilidad Final	-	81.574	81.574	-	0,0%	-	0,0%
Subred Centro Oriente	597.409	114.268	711.677	193.710	27,2%	435.535	61,2%
Gastos de Funcionamiento	302.859	47.872	350.730	164.839	47,0%	283.920	81,0%
Gastos de personal	151.368	- 54.824	96.544	42.636	44,2%	44.696	46,3%
Adquisición de bienes y servicios	151.479	- 38.573	112.905	79.147	70,1%	106.948	94,7%
Gastos de comercialización y producción	-	141.108	141.108	42.906	30,4%	132.117	93,6%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	13	160	173	150	86,8%	169	92,1%
Inversión	79.281	47.576	126.957	11.831	9,3%	111.276	87,6%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	24.595	51.663	76.258	5	0,0%	61.600	80,8%
Cuentas por pagar inversión	54.686	- 3.987	50.699	11.825	23,3%	49.676	98,0%
Subred Sur Occidente	382.140	96.548	477.687	176.670	37,0%	395.196	82,7%
Gastos de Funcionamiento	294.533	117.785	412.318	167.409	40,6%	302.884	73,5%
Gastos de personal	97.473	- 20.841	76.632	32.045	41,8%	33.370	43,5%
Adquisición de bienes y servicios	196.359	- 53.402	142.957	75.488	52,8%	127.277	89,0%
Transferencias corrientes	571	1.747	2.318	882	38,1%	1.626	70,2%
Gastos de comercialización y producción	-	190.163	190.163	58.840	30,9%	140.402	73,8%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	130	118	248	154	62,2%	209	84,1%
Inversión	203.666	77.511	281.177	13.869	4,9%	244.316	86,9%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	190.666	- 54.798	135.867	1	0,0%	99.006	72,9%
Cuentas por pagar inversión	13.000	132.309	145.309	13.868	9,5%	145.309	100,0%



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

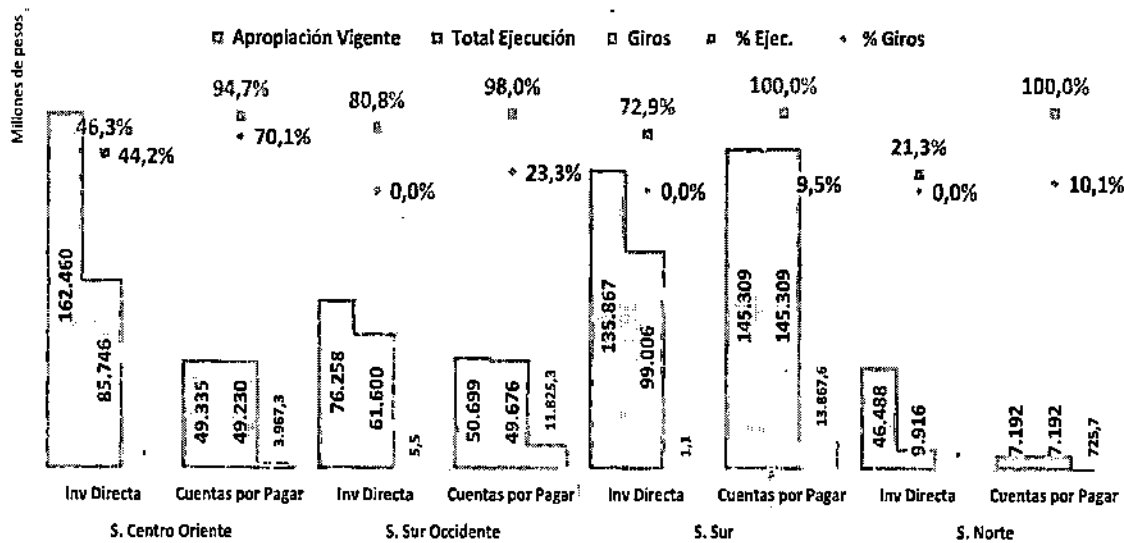
Cuenta	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Giros	% Giros	Total Ejecución	% Ejec.
Disponibilidad Final	14.100	0,0	14.100	-	0,0%	-	0,0%
Subred Sur	512.298	195.298	707.595	181.278	25,6%	647.199	77,3%
Gastos de Funcionamiento	337.877	61.129	399.006	183.063	45,9%	284.961	71,4%
Gastos de personal	162.078	- 32.253	129.825	47.963	36,9%	54.422	41,9%
Adquisición de bienes y servicios	172.646	- 69.177	113.469	65.920	58,1%	103.412	91,1%
Transferencias corrientes	3.040	-	3.040	437	14,4%	603	19,8%
Gastos de comercialización y producción	-	162.371	162.371	68.481	44,9%	126.237	82,8%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	113	188	301	263	87,2%	286	94,9%
Inversión	-	63.680	63.680	726	1,4%	17.109	31,9%
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	-	46.488	46.488	-	0,0%	9.916	21,3%
Cuentas por pagar Inversión	-	7.192	7.192	726	10,1%	7.192	100,0%
Subred Norte	337.877	114.809	452.687	183.789	40,6%	302.070	66,7%
Total Subredes Integradas	1.829.724	619.921	2.349.645	735.447	31,3%	1.679.999	71,5%

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

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 27,4% en 2020 al 17,9% en 2021 del total del presupuesto, disminuyendo \$334.187 millones para ubicarse en un nivel consolidado de \$421.073 millones.

Gráfica 15. Presupuesto y ejecución de gastos e inversión por Subred-junio 2021



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"

A nivel consolidado la ejecución fue del 60,9% por \$256.267 millones, en contraste con el 27,8% de la vigencia anterior por \$210.203. Por su parte, solo fueron girados \$6,5 millones (el 0,0%), es decir, se mantienen los inconvenientes para llevar a cabo una ejecución efectiva del Plan de Desarrollo actual.

En lo relacionado con la ejecución presupuestal de inversión por entidad se observa que la Subred Centro Oriente logró comprometer el 1,9% de los recursos asignados y giró 63,7%, la Subred Sur Occidente ejecutó el 9,3%, girando 87,6%, la Subred Sur el 4,9% con giros del 86,89%, finalmente la Subred Norte el 1,4% y giró el 31,9%.

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 de las cuatro subredes alcanza el 99,6%, situación que es preocupante al observar los giros que solo suman el 28,3% en promedio para las cuatro entidades.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

5. FONDOS DE DESARROLLO LOCAL – FDL

A junio 30 de 2021, los 20 FDL, registraron un presupuesto definitivo por \$1.723.524 millones, después de modificaciones que redujeron el inicial en \$133.304 millones. En junio de 2020 el presupuesto fue de \$1.877.348 millones, mostrándose una disminución entre periodos del 8,2% (\$153.824 millones). Cuadro 49.

Las modificaciones se dieron con disminución en la Disponibilidad Inicial¹³ en \$187.190 millones e incremento en los Recursos de Capital en \$53.885 millones, este valor se observó en la subcuenta Excedentes Financieros.

Cuadro 48. Fondos de Desarrollo Local – Presupuesto y Recaudo a junio de 2021

Millones de pesos

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Definitivo	% Part	Recaudo	% Rec
Ingresos Corrientes	1.187		1.187	0,1	645	54,3
Transferencias	881.260		881.260	51,1	0	0,0
Recursos de Capital	3.868	53.885	57.754	3,4	25.475	44,1
Disponibilidad Inicial	970.513	-187.190	783.324	45,4	154.719	19,8
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	1.856.828	-133.304	1.723.524	100,0	180.839	10,5

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

5.1. Ejecución de Ingresos

El recaudo al primer semestre de 2021 se ubicó en \$180.389 millones, con disminución del 76,9% frente a la vigencia anterior, cuando registraron \$783.132 millones, principalmente por las Transferencias¹⁴ que no reflejaron recaudo, mientras en 2020 a la misma fecha reportaron \$234.279 millones, así mismo en la Disponibilidad Inicial disminuyó su recaudo en el 71% y los Ingresos Corrientes en 21,5%

Cuadro 49. FDL - Ingresos Vigencia Actual frente a la Vigencia Anterior

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Definitivo	Recaudo	%Recaudo	Definitivo	Recaudo	%recaudo	Definitivo	% Rec
Ingresos corrientes	1.187	645	54,3	1.038	822	79,2	14,4	-21,5
Transferencias	881.260	0	0,0	934.984	234.279	25,1	-5,4	-100,0
Recursos de Capital	57.754	25.475	44,1	2.561	1.067	41,7	2154,8	2287,9
Disponibilidad inicial	783.324	154.719	19,8	941.765	546.965	58,1	-16,8	-71,7
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	1.723.524	180.839	10,5	1.877.348	783.132	41,7	-8,2	-76,9

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

El recaudo total del 10,5% (\$180.839) millones, es inferior al logrado en 2020 del 41,7% (\$783.132 millones).

¹³ Recursos para financiar obligaciones por pagar anteriores a 2019 y las constituidas al cierre de la vigencia 2020

¹⁴ Las transferencias para 2021 corresponden a 10% de los ingresos libres destinación de los ingresos corrientes y 10% de la sobretasa a la gasolina



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

5.2. Ejecución de Gastos e Inversiones

Los FDL mostraron ejecución del 65,2% (\$1.124.513 millones), superior a lo registrado a junio de 2020 cuando fue del 59,5% (\$1.116.363 millones).

Por rubros los Gastos de Funcionamiento alcanzaron el 75,6% (\$49.404 millones) y en la Inversión el 65,5% (\$1.075.109 millones). Donde se presentó mayor ejecución fue en Obligaciones por Pagar, en las correspondientes a la inversión con el 97,1%, (\$725.695 millones); y en las de Funcionamiento su ejecución también fue representativa de un presupuesto de \$13.587 millones alcanzó \$12.732 millones, el 93,7%.

Cuadro 50. FDL - Presupuesto y Ejecución de Gastos e Inversiones

Millones de pesos

Concepto	A 30 de junio de 2021			A 30 de junio de 2020			Variación % 2021 Vs 2020	
	Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Definitivo	Ejecución
Gastos de Personal	17.459	15.630	89,5	16.827	13.879	82,5	3,8	12,6
Adquisición de Bienes y Servicios	34.226	21.042	61,5	36.245	18.911	52,2	-5,6	11,3
Gastos Diversos	88	0	0,0	116	0	0,0	-24,5	0,0
Obligaciones Por Pagar	13.587	12.732	93,7	13.203	11.793	89,3	2,9	8,0
Gastos de Funcionamiento	55.360	49.404	75,6	66.391	44.583	67,2	-1,6	10,8
Directa	894.237	349.414	39,1	882.473	234.257	26,5	1,3	49,2
Obligaciones Por Pagar	747.574	725.695	97,1	896.161	837.522	93,5	-16,6	-13,4
Inversión	1.641.811	1.075.109	65,5	1.778.634	1.071.779	60,3	-7,7	0,3
Disponibilidad Final	16.353	0	0,0	32.324	0	0,0	-49,4	0,0
Total Gastos más disponibilidad final	1.723.524	1.124.513	65,2	1.877.348	1.116.363	59,5	-8,2	0,7

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

A junio de 2020, el rubro más representativo igualmente fue Obligaciones por Pagar en la Inversión, con el 93,5%, equivalente a \$837.522 millones, así mismo las Obligaciones por Pagar de Gastos de Funcionamiento, alcanzaron ejecución del 89,3%, que representa \$11.793 millones.

En cuanto a las variaciones entre vigencias los Gastos Diversos del rubro de Gastos de Funcionamiento mostraron una disminución del 24,5% (\$28 millones), por este concepto tanto en la vigencia 2020 como 2021 este rubro no evidenció ejecución alguna.

A junio de 2021 el FDL, con más alto porcentaje de ejecución en sus giros fue el FDL La Candelaria con el 37,8%, representado en \$8.781 millones de un presupuesto aprobado definitivo de \$17.607 millones. En segundo lugar, se encuentra el FDL Puente Aranda con el 34,9% (\$19.597 millones) de un presupuesto aprobado de \$56.199 millones.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Los que mostraron baja realización en giros fueron los FDL Fontibón 18,5% (\$59.177 millones), Teusaquillo 15,6% (\$6.659 millones) y Sumapaz 14,5% (\$9.156 millones).

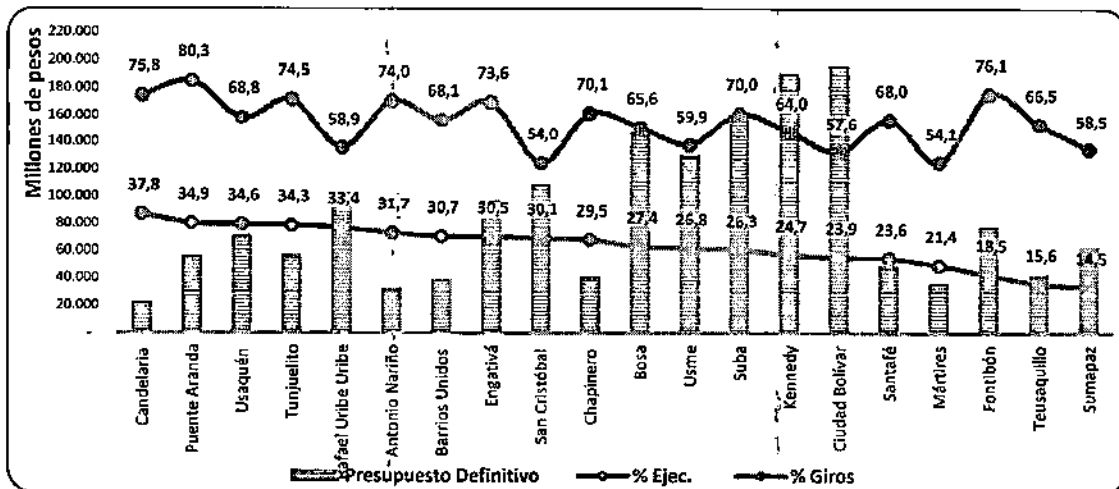
Cuadro 51. Ranking de Ejecución de Giros FDL a junio 30 de 2021

Millones de pesos

Fondos de Desarrollo Local	Inicial	Modificaciones	Definitivo	Ejecución	% Ejec.	Giros	% Giros
La Candelaria	29.900	-6.685	23.216	17.607	75,8	8.781	37,8
Puente Aranda	62.906	-6.707	56.199	45.145	80	19.597	34,9
Usaquén	79.310	-8.126	71.184	49.003	68,8	24.607	34,8
Tunjuelito	72.359	-14.809	57.550	42.687	74,5	19.722	34,3
Rafael Uribe Uribe	109.660	-6.799	102.862	60.630	58,9	34.363	33,4
Antonio Nariño	32.539	-	32.539	24.086	74	10.329	31,7
Barrios Unidos	49.020	-10.341	38.679	26.324	68,1	11.858	30,7
Engativá	122.339	-25.106	97.233	71.548	73,8	29.685	30,5
San Cristóbal	106.978	2.300	109.279	59.038	54	32.887	30,1
Chapinero	46.107	-4.618	41.491	29.106	70,1	12.248	29,5
Bosa	141.927	5.828	147.755	96.763	65,8	40.333	27,4
Usme	126.581	3.458	130.039	77.857	59,9	34.860	26,8
Suba	183.771	-23.653	160.118	112.076	70	42.187	26,3
Kennedy	181.743	9.181	190.924	122.231	64	47.145	24,7
Ciudad Bolívar	225.459	-29.897	195.562	112.593	57,6	46.837	23,9
Santafé	48.298	730	49.028	33.329	68	11.583	23,6
Mártires	36.641	-	36.641	19.840	54,1	7.857	21,4
Fontibón	84.620	-6.826	77.794	59.177	76,1	14.365	18,5
Teusaquillo	42.803	-	42.803	28.479	66,5	6.659	15,6
Sumapaz	73.867	-10.940	62.928	36.803	58,5	9.156	14,5
Total Gastos e Inversión más Disponibilidad Final	1.858.828	-133.304	1.725.524	1.124.514	65,2	465.020	27,2

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

Gráfica 16. Ranking de Ejecución Presupuestal y de Giros FDL a junio 30 de 2021



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



CONCLUSIONES

Una vez analizados los resultados de la gestión presupuestal al mes de junio de 2021 se observó:

La ejecución del Presupuesto General del Distrito Capital¹⁵, reportó indicios de recuperación y mejora frente a los resultados del mismo periodo en 2020. El presupuesto definitivo por \$41.196.614 millones fue superior en \$3.302.904 millones, el recaudo en \$2.799.362 millones y en el gasto se logró \$3.916.077 millones de mayor ejecución.

El recaudo al sexto mes llegó a \$19.404.152 millones, el 47,1%. Las Subredes Integradas de Servicios de Salud E.S.E., obtuvieron el mayor porcentaje 61,4%, las entidades del Presupuesto Anual 51,7% y las EICD 37,6%.

El recaudo del 47,1% da cuenta de la recuperación en las fuentes de financiación comparado con junio de 2020, cuando se ubicó en 43,8%; en valores se percibieron \$2.799.362 millones más. Con buen comportamiento del Ingreso Corriente, a su interior los Ingresos Tributarios crecieron el 47,3%; a pesar de las dificultades se mantiene la cultura tributaria de los ciudadanos y se evidencia fortaleza de las finanzas en el corto plazo.

Los Recursos de Crédito no se comportan como se proyectó, es así que el recaudo va en el 14,9% de un presupuesto por \$6.707.155 millones. El crédito se contempló como una fuente importante en la financiación del Plan de Desarrollo Distrital y en los proyectos de reactivación económica aprobados por el Concejo Distrital en 2020, que debían iniciar su ejecución en 2021 como medidas contracíclicas para la generación de empleo y jalonar el crecimiento económico.

El presupuesto de gasto e inversión alcanzó el 49,5%, que corresponde a \$20.396.572 millones, las autorizaciones de giros llegaron al 26,8%, mejorando los resultados obtenidos en el mismo periodo de 2020, cuando se obtuvo ejecución por \$3.916.077 millones y de giros \$1.808.821 millones.

En el seguimiento a la ejecución según los sectores, se observó que los menores porcentajes de ejecución se presentaron en Desarrollo Económico, Industria y Turismo con 33,7%, Hacienda con 34,7% y Seguridad con 46,5%. Las mayores ejecuciones en Gestión Pública 65,4% Integración Social 63% y Salud 63%.

¹⁵ El Presupuesto General se conforma de la sumatoria de los presupuestos Anual, de las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito EICD y de las Subredes Integradas de Servicio de Salud.



Los sectores donde la administración centró las mayores asignaciones registraron la siguiente ejecución: Movilidad 47,7%, Salud 63%, Hacienda 34,7%, Hábitat 51,8% y Educación 46,7%. En el Sector de Movilidad, el IDU y la empresa Metro que deben mejorar los problemas de movilidad, como uno de los más demandados por la ciudadanía, muestran ejecución del 15,8% y 37,1%, y giros de 8,3% y 7,9% respectivamente.

En cuanto a la gestión presupuestal de los Fondos de Desarrollo Local – FDL, estos contaron con un presupuesto definitivo por \$1.723.524 millones inferior en \$153.824 millones al de junio de 2020 (\$1.877.348 millones). Afectado por la disminución en las Transferencias y en la Disponibilidad Inicial, sin embargo este último rubro, mantiene un peso significativo en la conformación del presupuesto e indica el atraso de ejecución de la vigencia anterior.

La ejecución del gasto de los FDL por \$1.124.513 millones (65,2%), es levemente superior a lo registrado en 2020 de \$1.116.363 millones (59,5%). Sin embargo la mayor ejecución se presentó en las Obligaciones por Pagar, tanto de Inversión \$725.695 millones (97,1%); como Funcionamiento \$12.732 millones (93,7%), mientras lo de la vigencia 2021 avanzó a menor ritmo.

En el primer semestre de la actual vigencia los giros se ubicaron en 27% y al mismo mes de 2020 en 19,4%. El resultado a diciembre de 2020 de los giros fue del 56,1% y por ello el traslado de la ejecución al 2021.

De no corregirse esta tendencia en el gasto, de gestionar las Obligaciones por Pagar y mínimamente lo de la actual vigencia, se continuará con el atraso en la ejecución presupuestal que traen los FDL.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

BIBLIOGRAFÍA

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

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

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

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

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

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

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

Secretaria Distrital de Hacienda (2021). Presupuestos y ejecución. Recuperado de: <https://www.shd.gov.co/shd/informes-presupuestales>

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

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