



Diagnóstico Sector Hacienda

Noviembre 2023



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

BOGOTÁ

Contenido

1. Actividad económica en Bogotá
 - 1.1. Recuperación pospandemia y situación actual
 - 1.2. Comportamiento sectorial: mayor dinamismo en servicios
 - 1.3. Reducción del desempleo
 - 1.4. Perspectivas económicas nacionales y distritales

2. Análisis fiscal
 - 2.1. Ingresos tributarios
 - 2.2. Composición y evolución de los ingresos distritales
 - 2.3. Inflexibilidad de los gastos
 - 2.4. Temas de impacto presupuestal para la Administración

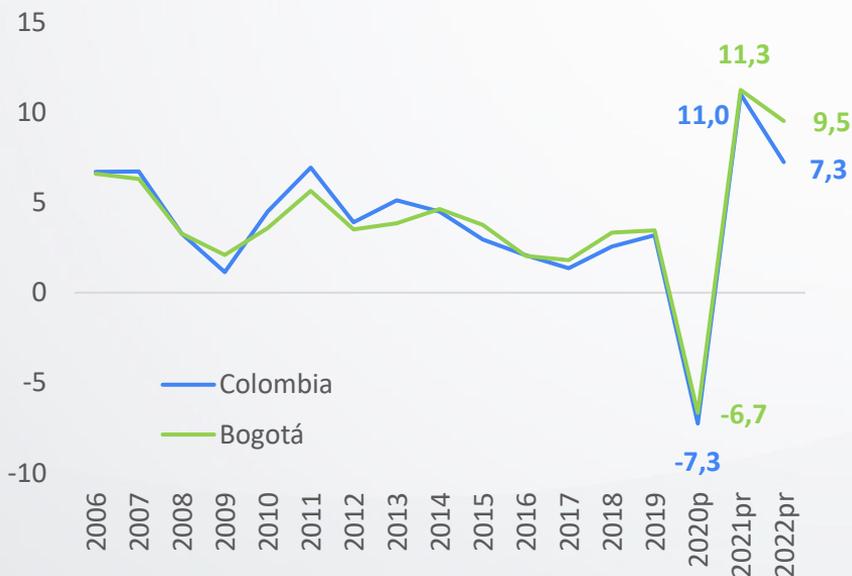
3. Endeudamiento

Actividad económica en Bogotá

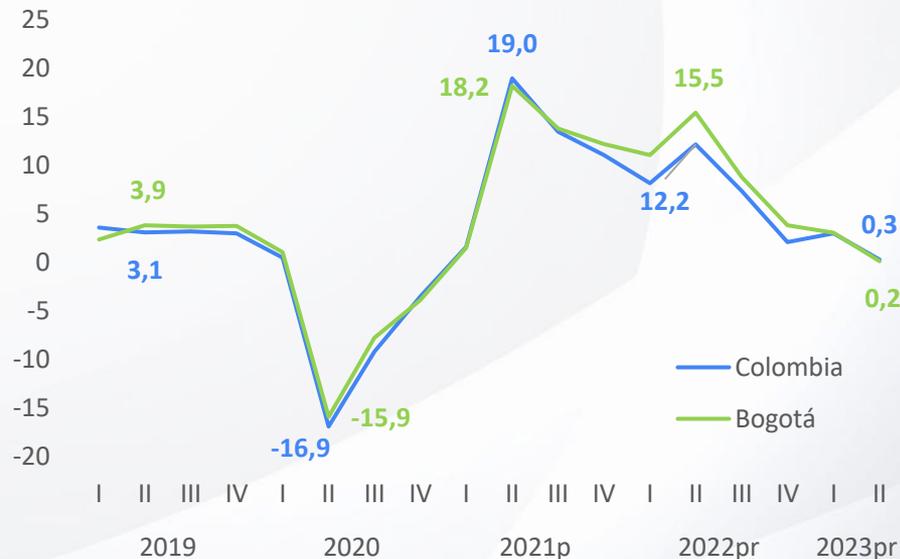
Recuperación pospandemia y situación actual

Producto Interno Bruto - PIB variación anual (%)

PIB anual



PIB trimestral



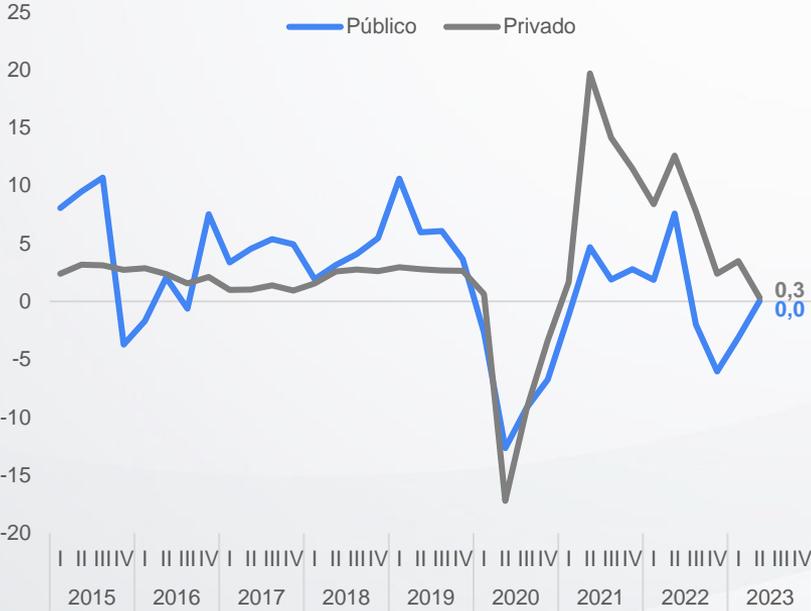
Pr: preliminar; p: provisional.

Fuente: DANE. Cuentas nacionales.

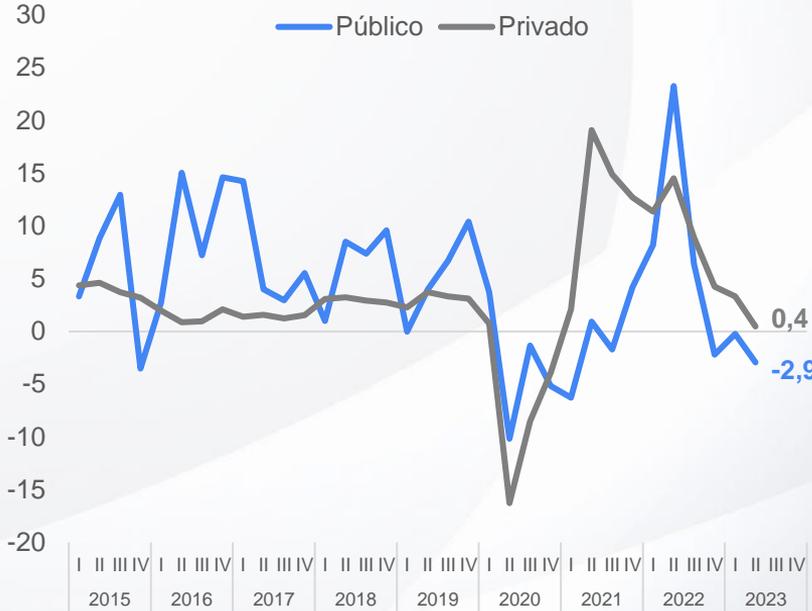
Recuperación pospandemia y situación actual

Menor dinamismo del sector privado

PIB público y privado, Colombia



PIB público y privado, Bogotá



Fuente: DANE. Cuentas nacionales.
Cálculos: Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales.

Fuente: DANE, PIB trimestral de Bogotá, D. C.
Cálculos: Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales.

Composición sectorial

PIB sectorial de Bogotá



Comportamiento favorable del sector de servicios, con aporte positivo al crecimiento de la ciudad, aunque menor que lo presentado en el trimestre anterior.

Pr: preliminar; p: provisional.

Fuente: DANE, PIB trimestral de Bogotá D.C.

Reducción del desempleo, recuperación del empleo y mayor formalidad laboral

Principales indicadores del mercado laboral Trimestre móvil (%)

	sep-19	sep-20	sep-21	sep-22	sep-23	Var. Anual (2023-2022)	Var. Bienal (2023-2021)	Var. Trienal (2023-2020)	Var. Cuatrienal (2023-2019)
	<i>Porcentaje</i>					<i>Puntos porcentuales</i>			
Tasa Global de Participación	70,5	67,0	67,4	66,5	70,4	4,0	3,0	3,4	-0,1
Tasa de Ocupación	63,3	52,1	58,0	59,8	63,6	3,8	5,6	11,5	0,3
Tasa de Desempleo	10,2	22,3	14,0	10,1	9,7	-0,4	-4,3	-12,6	-0,5
	<i>Miles de personas</i>								
Ocupados	3.886	3.266	3.689	3.849	4.143	294,2	454,2	876,8	257,5
Desocupados	440	936	599	431	444	13,1	-154,9	-491,9	3,8
Fuera de la Fuerza Laboral	1.811	2.067	2.076	2.159	1.926	-232,4	-149,6	-140,9	115,9

Fuente: DANE, Gran Encuesta Integrada de Hogares (GEIH).

Perspectivas económicas nacionales y distritales

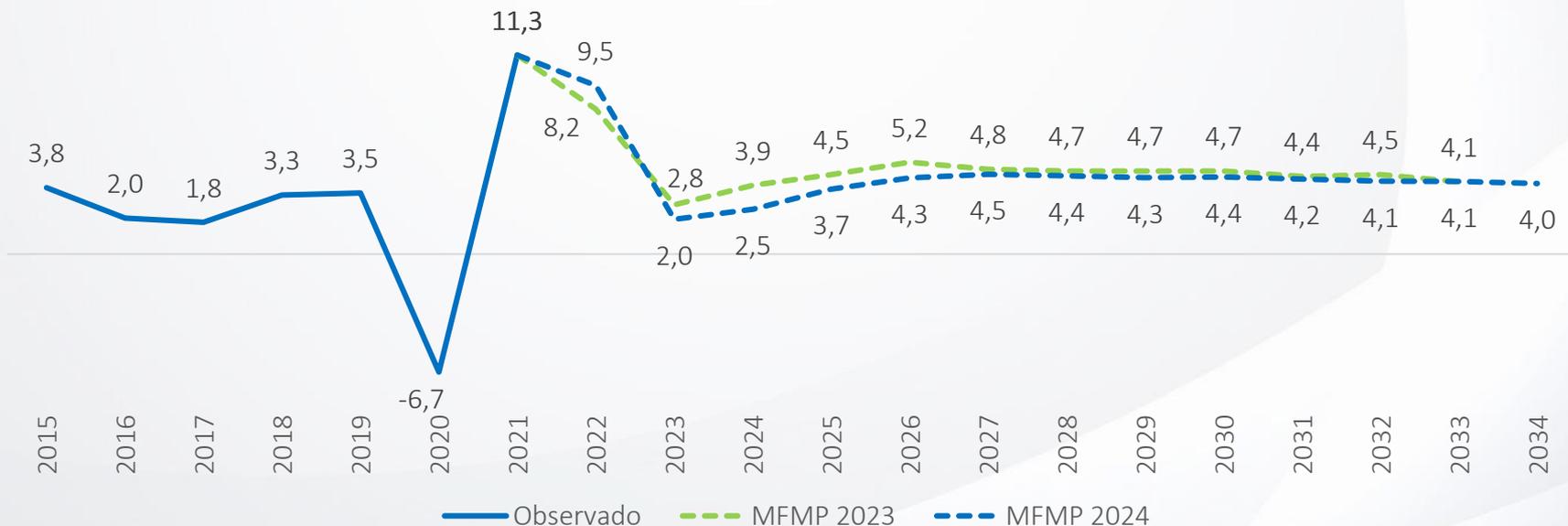
Crecimiento PIB 2023 y 2024 – Colombia – proyecciones a

Proyección	2023	2024	Fecha Publicación
MinHacienda	1,8%	1,5%	jun-23
JP Morgan	1,8%	1,9%	jul-23
Credicorp Capital	1,6%	2,2%	jul-23
Corficolombiana	1,6%	2,1%	sep-23
Banco Mundial	1,5%	2,1%	oct-23
Fedesarrollo	1,5%	2,0%	jul-23
OCDE	1,5%	1,8%	jun-23
Banco de Bogotá	1,5%	1,6%	jun-23
Fitch Ratings	1,5%	2,8%	jun-23
FMI	1,4%	2,0%	sep-23
Banco Itaú	1,3%	1,6%	ago-23
Cepal	1,2%	1,9%	sep-23
Bancolombia	1,2%	0,9%	jul-23
BBVA Research	1,2%	1,5%	sep-23
Banco de la República	0,9%	1,0%	jul-23
Focus Economics	0,7%	2,3%	may-23
Promedio	1,4%	1,8%	

Fuente: Ministerio de Hacienda y Crédito Público, JP Morgan, Banco Mundial, Focus Economics, Credicorp Capital, Fedesarrollo, Corficolombiana, Organización de las Naciones Unidas, Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico, Banco de Bogotá, Bancolombia, BBVA Research, Fitch Ratings, Fondo Monetario Internacional, Banco de la República y Banco Itaú.

Perspectivas económicas nacionales y distritales

Crecimiento PIB Bogotá - mediano plazo



Fuente: DANE. Cuentas nacionales.

Cálculos: Subdirección de Análisis Sectorial - Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales.



BOGOTÁ

Contenido

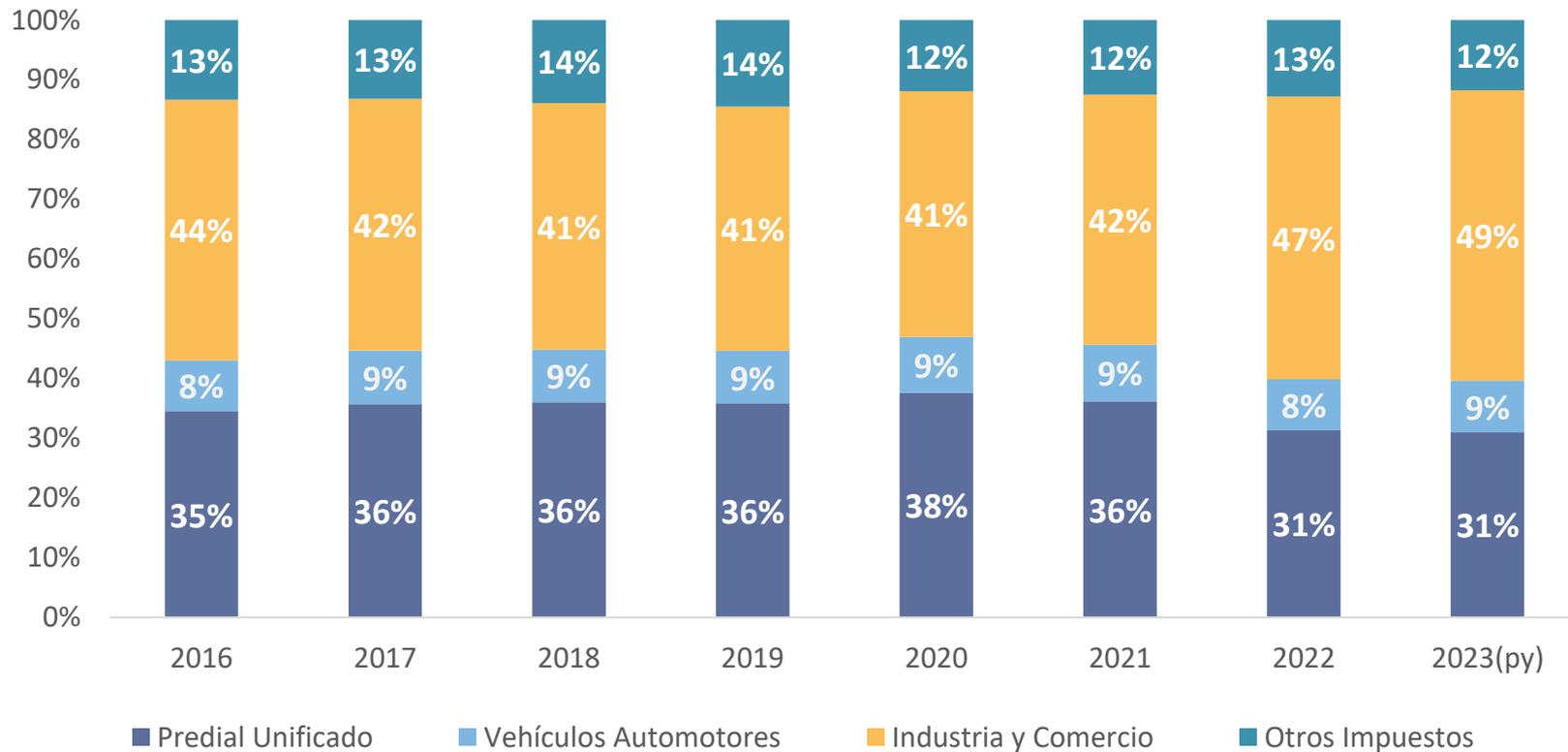
1. Actividad económica en Bogotá
 - 1.1. Recuperación pospandemia y situación actual
 - 1.2. Comportamiento sectorial: mayor dinamismo en servicios
 - 1.3. Reducción del desempleo
 - 1.4. Perspectivas económicas nacionales y distritales

2. Análisis fiscal
 - 2.1. Ingresos tributarios
 - 2.2. Composición y evolución de los ingresos distritales
 - 2.3. Inflexibilidad de los gastos
 - 2.4. Temas de impacto presupuestal para la Administración

3. Endeudamiento

Análisis Fiscal

Participación porcentual de ingresos tributarios



* Fuente: Dirección de Impuestos de Bogotá.

Recaudo y variación real del impuesto predial

Recaudo predial a precios 2022



* Fuente: Dirección de Impuestos de Bogotá.

Variación IPU



Actualización
catastral
permanente
desde 2011

01

Incremento de
inflación a dos
dígitos desde
2022

02

Límites de
crecimiento

03



SECRETARÍA DE
HACIENDA



Propuestas normativas

1

Simplificación

Unificar y/o eliminar tributos: publicidad exterior visual, complementarios de ICA, gravámenes documentales

2

Impuestos verdes

Incorporar un componente ambiental en la B.G. del impuesto de vehículos o a través de una sobretasa

3

Industria y Comercio

Definir reglas de territorialidad para actividades digitales: comercio electrónico, publicidad digital, streaming, economía colaborativa

4

Actualización normas distritales

i. Calculo de sanciones por no enviar información (L 2277/22), ii. Notificación de actos devueltos por dirección errada, iii) devoluciones de ReteICA por la Administración, iv) corrección facturas IPU por modificación de la B.G.

5

Impuesto predial

Limites de crecimiento definidos en el Acuerdo 756 de 2019 (Vence 2024) – Ley 1995/2019 art. 2 prorrogado por Par. 3 art. 49 Ley 2294/2023)

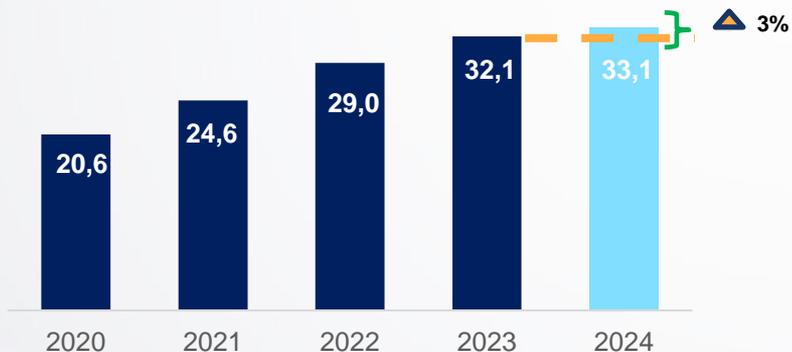
6

Nuevas fuentes:

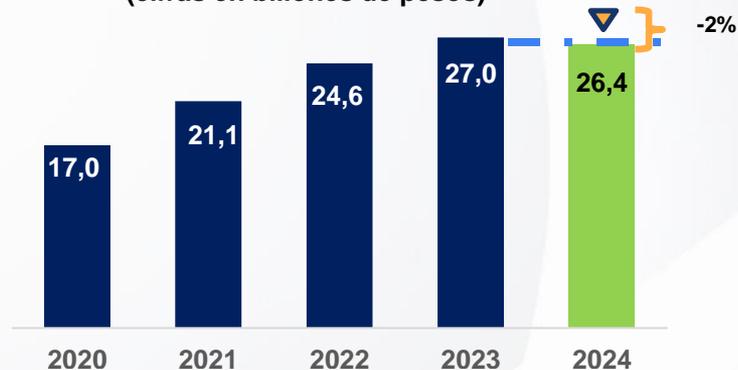
Adopción de la contribución por de parqueo fuera de vía (Ley 1753/15 art. 33)

La inversión 2020-2024 ha permitido consolidar la implementación del Plan Distrital de Desarrollo

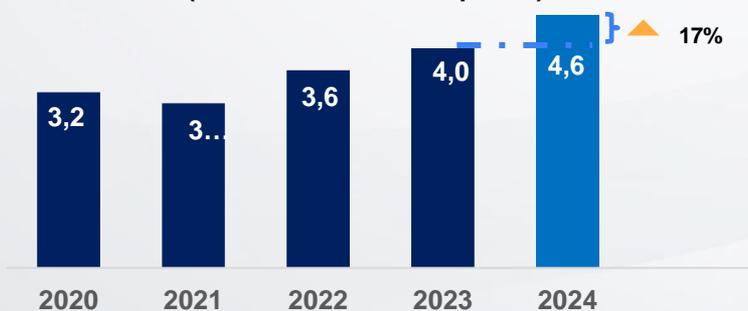
Presupuesto total de ingresos 2020-2024 (cifras en billones de pesos)



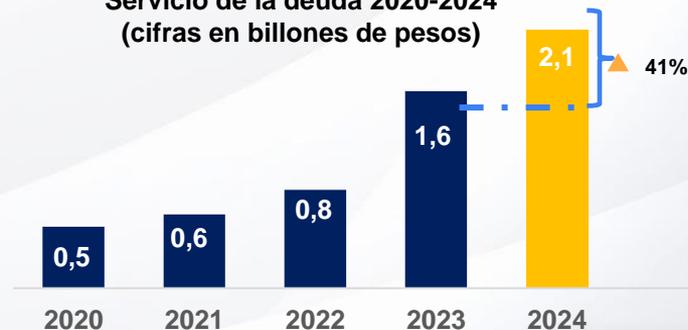
Gastos de inversión 2020-2024 (cifras en billones de pesos)



Gastos de funcionamiento 2020-2024 (cifras en billones de pesos)



Servicio de la deuda 2020-2024 (cifras en billones de pesos)



Para 2024, el presupuesto de funcionamiento se programa nómina *full* y formalización de (3.600 cargos).

Fuente: DDP.

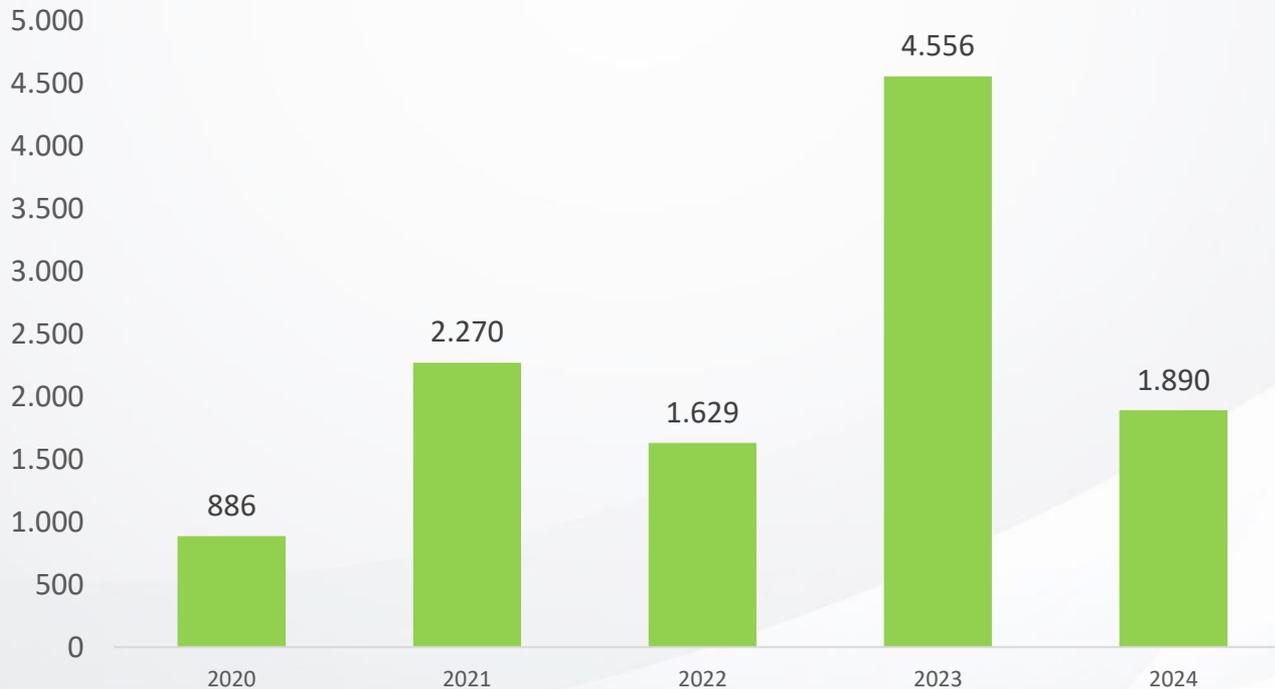
\$ corrientes.



BOGOTÁ

Evolución de la fuente crédito 2020-2024

El cupo de endeudamiento ha permitido un crecimiento sostenido de la inversión



Fuente: DDP.

Miles de millones de pesos corrientes



BOGOTÁ

Evolución ingresos 2020-2024

Concepto	2020	2021	2022	2023	2024
INGRESOS TOTALES (ADM. CENTRAL)	17.546.891	21.373.799	23.816.386	28.425.415	29.245.342
Ingresos Corrientes	13.266.323	14.985.827	16.652.734	18.931.338	21.659.184
Tributarios	8.906.727	9.809.754	11.458.177	12.274.445	13.862.351
No tributarios	4.359.596	5.176.073	5.194.557	6.656.893	7.796.833
* Sistema General de Participaciones	3.332.532	3.491.218	3.725.059	4.006.280	4.850.838
* Otros no tributarios	1.027.064	1.684.855	1.469.499	2.650.612	2.945.995
Recursos de Capital	4.280.568	6.387.972	7.163.652	9.494.077	7.586.158
INGRESOS TOTALES (EE.PP.)	2.732.311	2.463.408	2.960.373	3.888.781	3.937.579
Ingresos Corrientes	1.266.722	1.409.398	1.661.832	2.059.664	2.563.490
Recursos de Capital	1.465.588	1.054.010	1.298.542	1.829.117	1.374.088
INGRESOS PRESUPUESTO ANUAL	20.279.202	23.837.207	26.776.759	32.314.196	33.182.921
Ingresos Corrientes	14.533.045	16.395.225	18.314.566	20.991.002	24.222.674
Recursos de Capital	5.746.156	7.441.982	8.462.193	11.323.194	8.960.246
VARIACIONES %					
INGRESOS TOTALES (ADM. CENTRAL)	-9,2%	21,8%	11,4%	19,4%	2,9%
INGRESOS TOTALES (EE.PP.)	6,7%	-9,8%	20,2%	31,4%	1,3%
INGRESOS PRESUPUESTO ANUAL	-7,4%	17,5%	12,3%	20,7%	2,7%

Fuente: SDH-DDP.

Cifras en millones de pesos corrientes.



Ingresos y gastos de la Administración central, 2020-2023os

	2020	2023	Crec. promedio por año
Ingresos totales	20.045	23.026	4,0%
Ingresos corrientes	17.260	20.500	5,1%
Tributarios	12.308	13.120	4,4%
No tributarios*	5.661	7.380	7,1%
Recursos de capital**	2.785	2.511	-3,0%
Gastos	22.640	26.461	9,1%
Gastos de funcionamiento	3.433	3.945	3,6%
Servicio de la deuda	226	1.390	51,6%
Inversión	18.981	22.932	9,2%

*Los ingresos no tributarios incluyen las transferencias del Gobierno nacional y, en particular, las asociadas con el Sistema General de Participaciones (SGP).

** Los recursos de capital se refieren, principalmente a dividendos, rendimientos financieros, y retiros Fonpet. No incluye recursos de endeudamiento.

Ingresos no tributarios

- Los ingresos no tributarios están relacionados con contribuciones, tasas, participaciones, principalmente asociadas a los sectores de movilidad, ambiente, cultura, y captura del valor del suelo, junto con sanciones e intereses, y transferencias.
- En particular, a nivel de transferencias se incluye el SGP por clasificación presupuestal, y otras transferencias de Nación. Representan el 62% del total de ingresos no tributarios.
- Las fuentes asociadas con sector movilidad son las que tienen mayor participación, y que han registrado un mayor dinamismo durante el año 2023, y aportan al FET, como pico y placa solidario, multas de tránsito, entre otros. Representan el 47% de los ingresos no tributarios (diferentes a transferencias)
- Las sanciones e intereses están relacionados con gestión tributaria, y representan el 18% de los ingresos no tributarios (diferentes a transferencias)
- Las fuentes de captura valor del suelo están asociados con ordenamiento territorial, y de aprovechamiento económico del espacio público relacionados con intervenciones urbanas y proyectos de infraestructura, plusvalía, entre otros, y representan 1,4% de los ingresos no tributarios (diferentes a transferencias).
- En el caso de las fuentes de sector ambiente representan 0,3% de los ingresos no tributarios (diferentes a transferencias), y sector cultura el 2,2%. Por su parte, las participaciones representan 18,7% (en impuesto de vehículos, contraprestación aeroportuaria, por ejemplo). Otros conceptos por concepto de contribuciones por obra pública, multas por código de policía,
- Promover nuevas fuentes asociadas con captura de valor del suelo con implementación POT y el desarrollo de los grandes proyectos de infraestructura. Por ejemplo, continuar con agenda pendiente TIF, y la aplicación de lo establecido en el PND (gestión de proyectos inmobiliarios).

Presupuesto sector Educación 2020-2024

Presupuesto total de ingresos 2020-2024
(Cifras en Miles de Millones de pesos)



Nota: La inversión incluye transferencias

Fuente: DDP.

\$ corrientes

- 70 nuevos colegios: 35 terminados, 25 en obra y 10 en estudios y diseños.
- 134.000 estudiantes beneficiados de la Ruta 100k con dispositivos electrónicos, y conexión a internet.
- 87.000 jóvenes titulados a través del Programa de Doble Titulación del SENA.
- 40.000 jóvenes del programa “Jóvenes a la U”, con becas de acceso a la educación superior y gastos de sostenimiento. Niveles técnico profesional, tecnológico y profesional.
- 35.000 personas en el programa “Todos a la U”, beneficiadas del programa de formación a para el trabajo.

Presupuesto sector Movilidad 2020-2024

Presupuesto total de ingresos 2020-2024
(Cifras en Miles de Millones de pesos)



Nota: La inversión incluye transferencias de la UE02 de Transmilenio y EMB

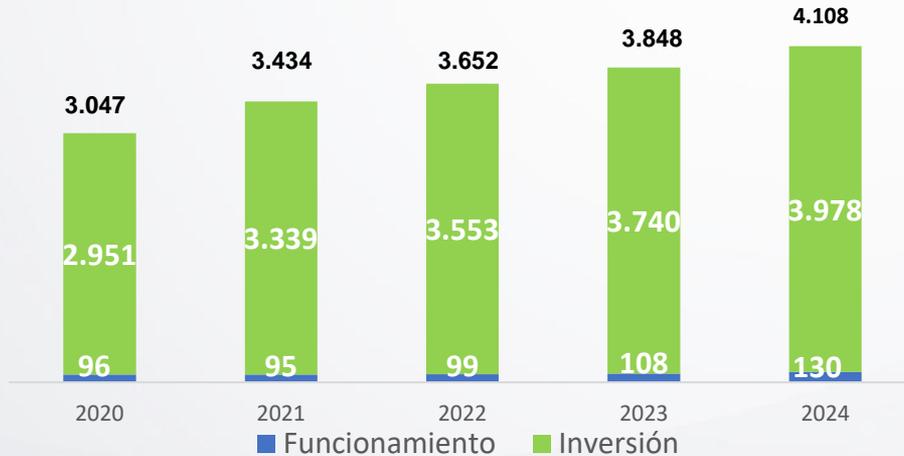
Fuente: DDP.

\$ corrientes

- Recursos para cubrir parte del déficit del Fondo de Estabilización Tarifaria (FET): 2,3 billones de pesos.
- 25% de avance en la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá PLMB, generando 4.116 empleos.
- Apertura de licitación para la construcción de la Línea 2 del Metro de Bogotá (L2MB) iniciando en el 2024.
- 53% de avance de la nueva troncal de Transmilenio por la Av. 68 y 61% de avance de la troncal Av. Ciudad de Cali.
- 1 Cable aéreo en San Cristóbal en etapa de preconstrucción y estructuración de otros dos cables (Potosí y Monserrate)
- 1.491 Km de malla vial conservada, tapando 219.354 huecos
- Mantenimiento, demarcación, implementación, instalación y verificación de elementos y dispositivos de señalización vial, en puntos críticos de siniestralidad
- 6.056 cupos de parqueo generados en las zonas de parqueo pago que generan 1.043 empleos

Presupuesto sector Salud 2020-2024

Presupuesto total de ingresos 2020-2024
(Cifras en Miles de Millones de pesos)



Nota: La inversión incluye transferencias

Fuente: DDP.

\$ corrientes

- 1,4 millones de personas atendidas en casa con “Salud a mi Barrio” y “Salud a mi Vereda”, dispensando más de 500.000 medicamentos.
- 5 nuevos hospitales construidos y en operación y 3 más quedarán en construcción.
- 13 centros de salud serán entregados, cuatro quedarán en obra y tres en estudios y diseños.
- 8.019.577 personas aseguradas en el Sistema General de Seguridad Social en Salud.
- 16 Centros de Atención Prioritaria construidos y dotados.

Presupuesto sector Integración 2020-2024

Presupuesto total de ingresos 2020-2024
(Cifras en Miles de Millones de pesos)



\$ corrientes

Fuente: DDP.

- 1,3 millones de hogares pobres y vulnerables con transferencias monetarias de la estrategia “Ingreso Mínimo Garantizado”, beneficiando cerca de 3,5 millones de personas.
- 9 millones de personas atendidas en los diferentes servicios sociales entregando 45 millones de raciones de comida en Jardines infantiles, Centros Amar, Centros Proteger, Centros Crecer, Centros Avanzar, Centros Renacer, Centros Integrarte Centros día, Hogar de Paso Noche, Centro de Protección Social, Comedores y Centro de Atención Socio-Sanitario.
- 74.388 personas atendidas en 132 comedores operando en los lugares de mayor inseguridad alimentaria: Ciudad Bolívar, Usme y Bosa.
- 142 mil personas beneficiarias de bonos canjeables.
- 56 mil personas beneficiarias de paquetes alimentarios.
- 16 mil canastas básicas de alimentos entregadas especialmente a personas con pertenencia étnica en condición de inseguridad alimentaria.

Presupuesto sector Desarrollo Económico 2020-2024

Presupuesto total de ingresos 2020-2024
(Cifras en Miles de Millones de pesos)



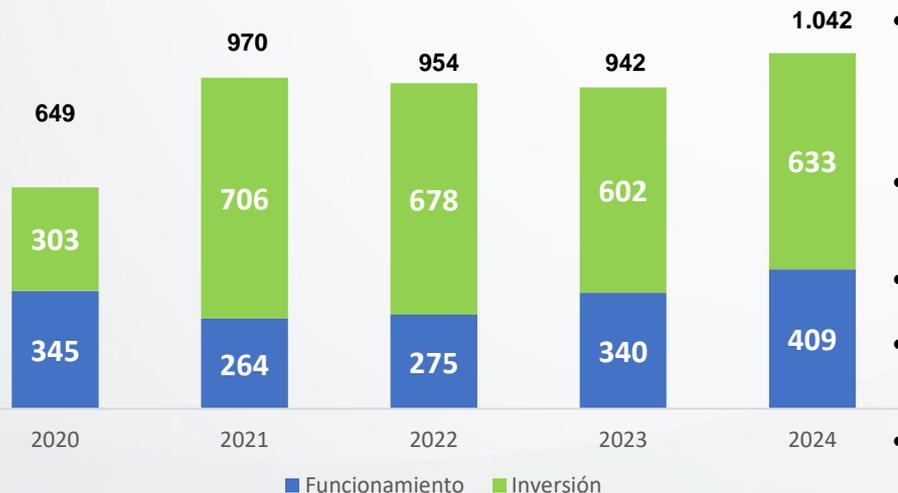
Fuente: DDP.

\$ corrientes

- A través de diferentes iniciativas como la Agencia Distrital de Empleo, el SENA, IBM, impulso al empleo, pago por resultados y todos a la U, se ha logrado un avance de 48.038 personas que ha accedido a cualificación para mejorar su acceso al mercado laboral.
- La ruta de Bogotá Trabaja ha promovido y colocado un total de 134.759 personas.
- Se ha prestado apoyo a 64.914 unidades productivas para lo corrido en lo corrido del plan de desarrollo,
- Apoyar a 60 empresas mediante su vinculación a mercados internacionales
- Se realizaron 1.008 encadenamientos relacionada con el desarrollo y fortalecimiento de capacidades para los diferentes actores de la cadena de abastecimiento alimentario
- ha logrado el fortalecimiento de 498 unidades productivas de la ruralidad durante lo corrido del Plan Distrital de Desarrollo
- se han fortalecido 19 ferias para la comercialización en el espacio público. Como logro de esta administración se han atendido 112 vendedores informales más

Presupuesto sector Hábitat 2020-2024

Presupuesto total de ingresos 2020-2024
(Cifras en Miles de Millones de pesos)



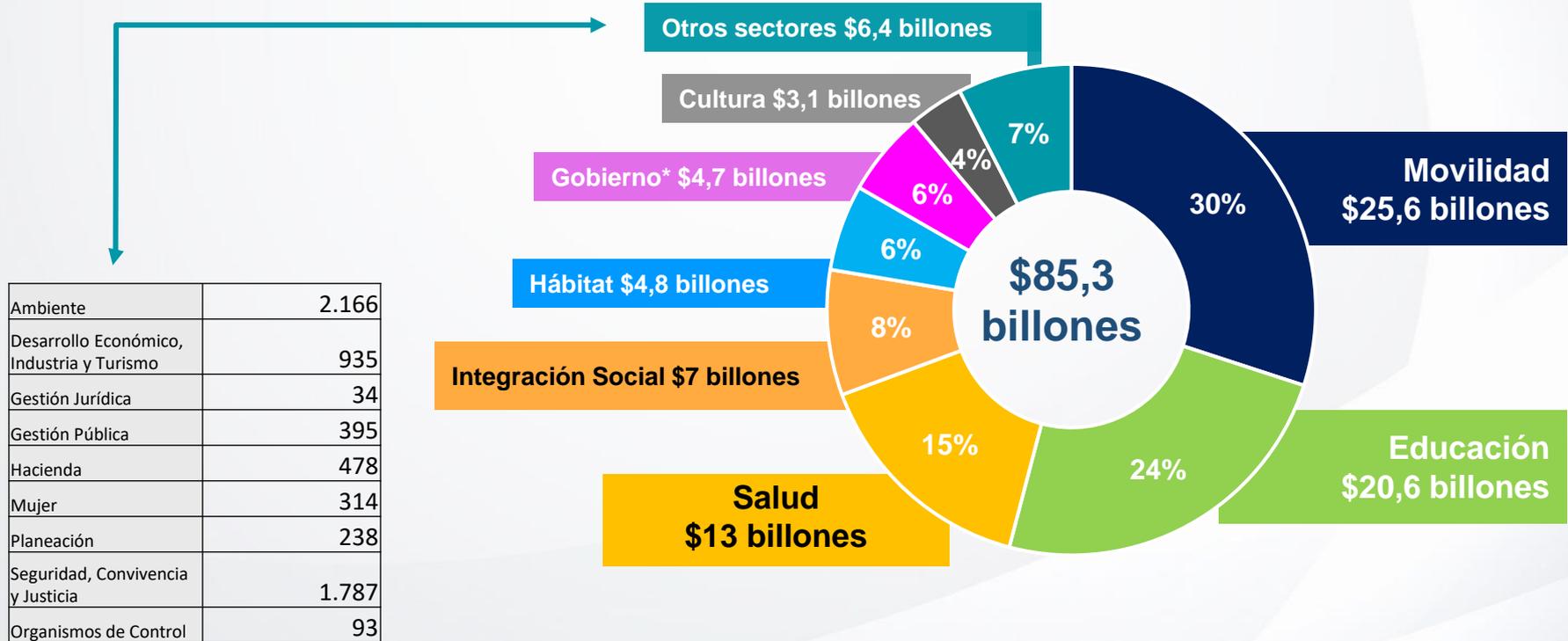
Nota: La inversión incluye transferencias

Fuente: DDP.

\$ corrientes

- 68.000 viviendas VIS y VIP promovidas por la SDHT en la mesa de soluciones con Constructoras para beneficiar las familias Bogotanas.
- 9.613 subsidios de vivienda nueva para familias vulnerables con prioridad en hogares con jefatura femenina, personas con discapacidad, víctimas del conflicto armado, población étnica y adultos mayores.
- 2.568 subsidios para mejoramientos de vivienda de familias vulnerables.
- 15.299 familias beneficiadas con subsidio de arrendamiento.
- 18 planes parciales adoptados, que habilitaron un total de 379,82 hectáreas de suelo para un estimado de 95.749 viviendas
- 917 subsidios de vivienda en la modalidad de vivienda progresiva en el “Plan Terrazas” para los bogotanos que hicieron la casa con sus manos (legalización y construcción de manera segura).

Inversión por sectores 2020 - 2023



Valores en billones de pesos

Fuente: DDP.

Inversión por sectores 2024



Ambiente	0,31
Desarrollo Económico, Industria y Turismo	0,20
Gestión Jurídica	0,01
Gestión Pública	0,09
Hacienda	0,33
Mujer	0,09
Planeación	0,15
Seguridad, Convivencia y Justicia	0,50
Organismos de Control	0,03

La mayor participación la tiene inversión social (Educación, Salud, Integración Social y Hábitat) por 14. 6 billones que equivale al 56% de la inversión.

Valores en billones de pesos

*Incluye transferencias para inversión de los FDL por 1,65 billones en el sector Gobierno.

Fuente: DDP.

PRESUPUESTO 2024 – GASTOS ADMINISTRACION CENTRAL Y EE.PP. (Millones de pesos)

Concepto de Gasto	2020	2021	2022	2023	2024
Funcionamiento	3.196.845	2.999.744	3.617.103	3.965.075	4.654.951
Servicio de la deuda	489.374	546.874	763.284	1.537.488	2.162.599
Inversión	17.007.672	21.131.113	24.635.616	26.634.811	26.365.371
Total presupuesto anual	20.693.892	24.677.731	29.016.003	32.137.373	33.182.921
% Variación anual		19,30%	17,60%	10,80%	3,20%

% Variación					
Funcionamiento	-4,4%	-6,2%	20,6%	9,6%	17,4%
Servicio de la deuda	36,2%	11,7%	39,6%	101,4%	40,7%
Inversión	-7,7%	24,2%	16,6%	8,1%	-1,0%
Total presupuesto anual	-6,5%	19,3%	17,6%	10,8%	3,25%

Fuente: DDP.

Presupuesto 2023 – 2024 - Gastos de Funcionamiento

\$ Miles de Millones de pesos corrientes

Concepto	Presupuesto vigente 2023	Proyectado 2024	Diferencia	Var. %
Gastos de Funcionamiento	3.582	4.168	587	16,4%
Gastos de personal	1.930	2.404	474	24,6%
Adquisición de bienes y servicios	510	612	102	19,9%
Transferencias corrientes	354	218	-136	-38,5%
Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	1	0	-1	-71,4%
- Otros gastos de funcionamiento	786	935	148	18,9%
Universidad Distrital Francisco José de Caldas	325	358	33	10,0%
Fondo de Compensación Distrital	74	118	44	60,0%
Fondos de Desarrollo Local	60	71	10	16,9%
Región Administrativa de Planificación Especial-RAPE	3	4	0	9,2%
Región Metropolitana Bogotá Cundinamarca	3	17	14	470,7%
Transferencia a FONPET 20% Registro	32	25	-7	-21,0%
Transferencia a FONPET 15% Venta de activos	1	1	0	0,0%
Alumbrado público	273	318	45	16,7%
Pasivo pensional Estampilla UDFJC	11	13	2	14,9%
Secretaría Distrital de Movilidad (SIMIT fuente: Multas)	0	6	6	100%
Secretaría Distrital de Movilidad (Alumbrado semaforizacion)	4	5	1	18,7%

Fuente: DDP.

Disponible para Inversión 2024

Concepto	Valor 2024	
Disponible de Inversión Administración Central	22.920	 <p>Incluye cupo por \$ 1,8 billones</p> <p>Incluye recursos para Transmilenio por \$3 billones, Infraestructura SITP \$733 mm, Subsidios \$49 mm, Mejoramiento institucional \$270 mm, Metro \$540 mm y Recursos FDL por \$1,65 billones de pesos</p>
Disponible de Inversión Establecimientos Públicos	3.446	
Total Disponible Inversión	26.365	
Transferencias para Inversión Hacienda – 02 y FET	8.251	
Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos	228	
Saldo Disponible Inversión	17.886	
Solicitudes entidades	22.190	

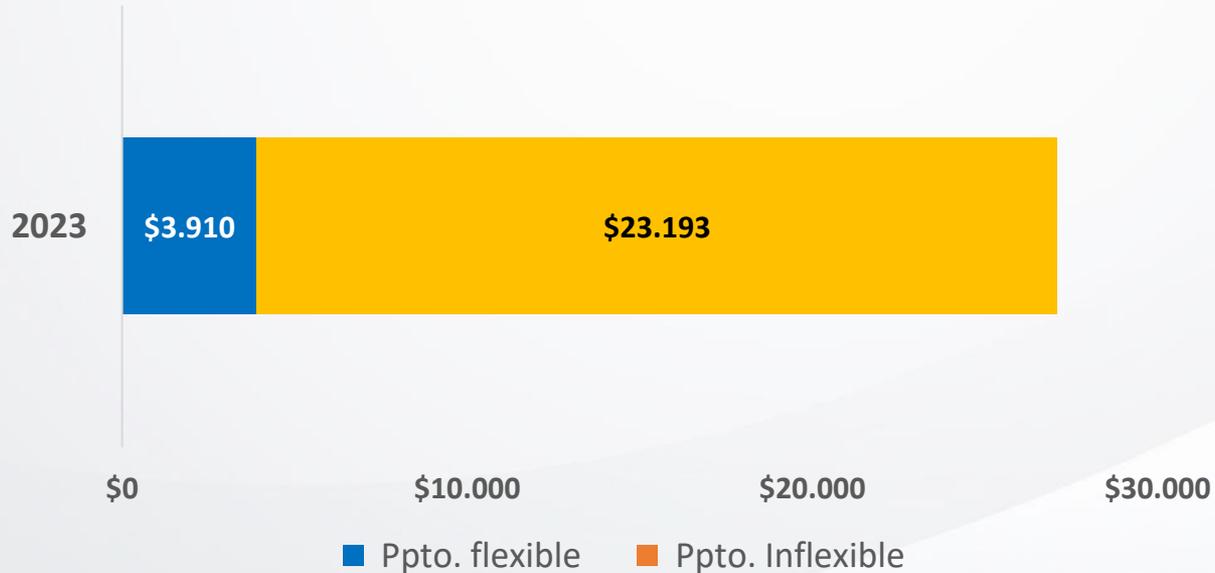
Financiación solicitudes	Valor 2024
Saldo Disponible Inversión	17.886
Destinaciones Específicas (Netas de Transferencias UE 111-02)	1.813
Sistema General de Participaciones	4.851
Crédito	1.890
Recursos Administrados	3.446
Disponible de Libre inversión	5.887

Separando **\$483 mm** para IMG, queda un Disponible de libre inversión para distribuir por **\$5.404 mm**

Fuente: DDP.

Inflexibilidad en los gastos

Recurrencia presupuesto 2023
Billones de pesos corrientes



Definiciones claves:

Recurrencia flexible: se debe financiar para garantizar la prestación del servicio.

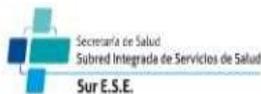
Recurrencia inflexible: destinaciones específicas.

No recurrencia flexible: que se puede reorientar.

No recurrencia inflexible: la fuente de financiación está destinada por norma a este sector.

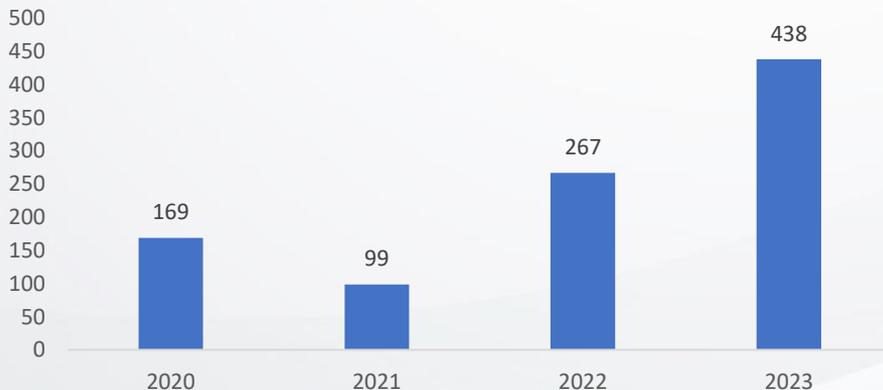
Notas: para el cálculo de la recurrencia del presupuesto no se tienen en cuenta las transferencias de la UE02 de la SDH por valor de \$5.034 billones.
Los sectores sociales tienen recursos de destinaciones específicas.

Diagnóstico empresas sociales del Estado (ESE)



Las subredes de salud presentan un déficit

Déficit Subredes 2020 - 2023
Miles de Millones de pesos



Fuente: SDS - DDP.
Ejecuciones presupuestales

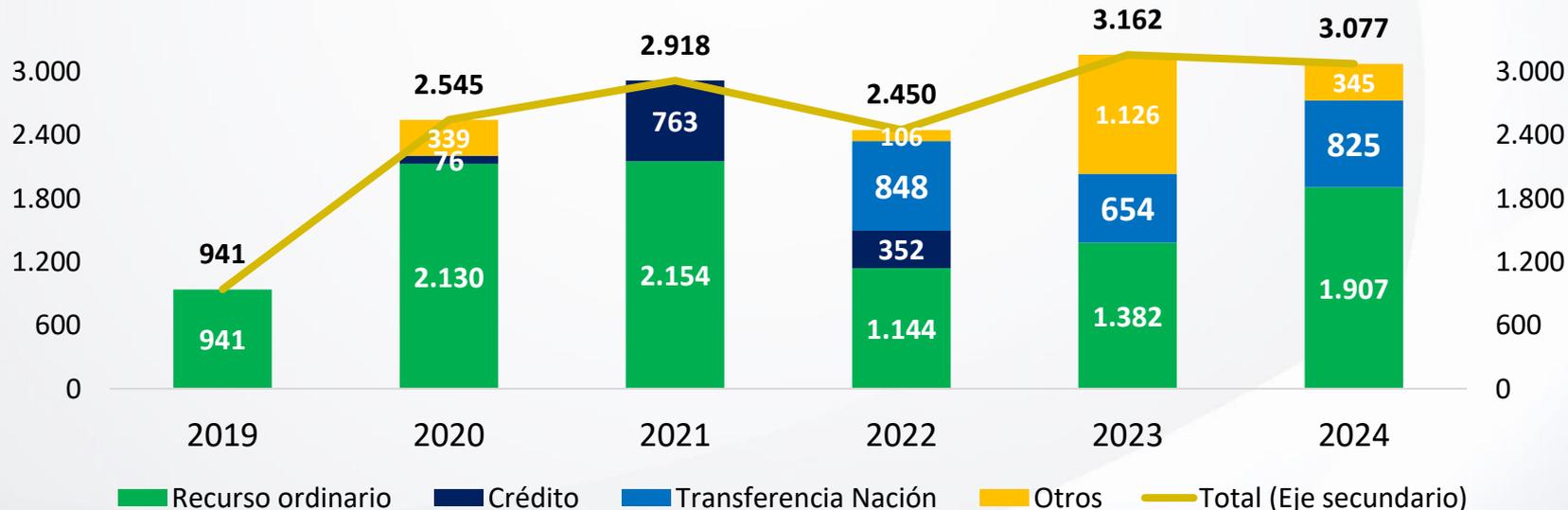
Nota: El cálculo del recaudo de las vicencias más cuentas por cobrar Déficit calculado en operación comercial y funcionamiento, se excluye Inversión.
2023 es dato preliminar a agosto, se modificará dependiendo del recaudo.

Históricamente el Déficit se ha solventado en CXP, convenios con el FFDS para fortalecimiento institucional.

En convenios de SGP aportes patronales

Financiación FET

FET por fuente de Financiación
(Miles de millones de pesos constantes de 2023)



Fuente: SIL - DDP.

Notas: 1/ Las destinaciones específicas-DE dirigidas al FET durante 2020, corresponden a DE (ingresos corrientes para otros propósitos, redirigidas al FET de acuerdo con la facultad dada por el Decreto Legislativo 461 de 2020), emitido en el contexto de la pandemia.

2/ De estos recursos, aún resta por solucionar \$136.225 millones.

La fuente "otros" contempla (destinaciones específicas (pico y placa, parqueo en vía y multas de tránsito), extraordinarias y por definir).

Inflexibilidad en los gastos

Rentas de destinación específica

Descripción destinaciones específicas	Presupuesto definitivo	%
Fondos de Desarrollo Local 12% ingresos corrientes (sin sobretasa gasolina)	1.447	80,3%
Otras	355	108,7%
Multas	207	84,9%
Estampillas	223	68,3%
50% sobretasa gasolina metro	213	69,0%
Derechos de tránsito 100% SEC. DE MOVILIDAD	128	81,5%
30% sobretasa gasolina IDU	128	69,0%
Consumo de cigarrillos y tabaco (extranjeros) - aseguramiento	139	59,2%
0.5% tributarios - FONDIGER	57	81,3%
1% de ICA-IDRD	58	77,9%
12% sobretasa gasolina FDL	51	69,0%
8% sobretasa gasolina UAEMV (malla vial)	34	69,0%
Espectáculos públicos y Fondo de Pobres (Acuerdo 767/20)	19	82,6%
Plusvalía 100%	6	132,1%
Fuentes ambientales	63	3,9%
Subtotal destinaciones de ingresos corrientes	3.126	79,1%
Subtotal destinaciones de transferencias distintas a SGP	75	69,5%
Subtotal destinaciones ingresos de terceros	668	96,7%
TOTAL	3.869	82,0%

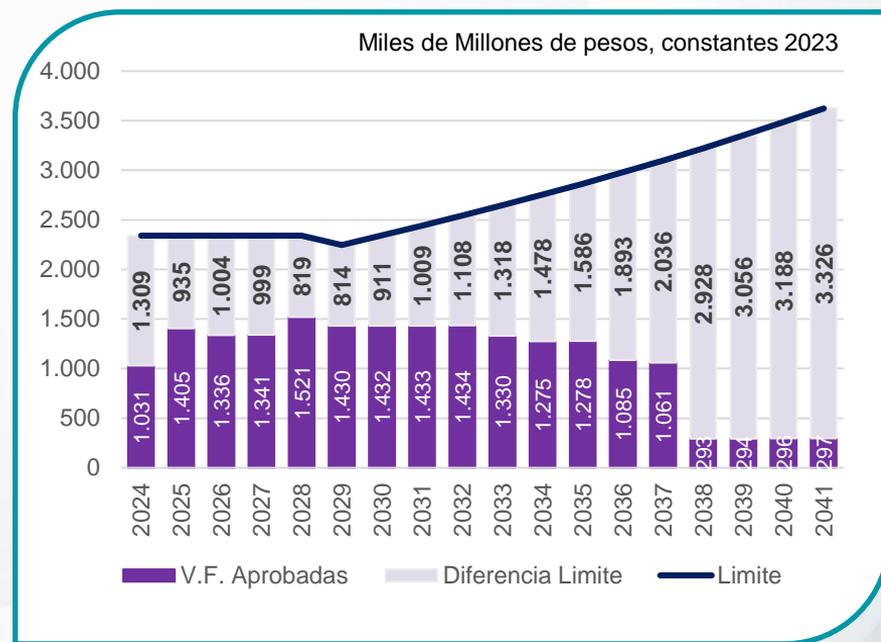
Fecha de corte: 31 de agosto de 2023. Fuente: SHD-DDP-SFD

Vigencias futuras

Vigencias futuras autorizadas y límite de vigencias futuras establecido por el CONFIS distrital (Miles de millones de pesos 2023)

Año	Financiadas con ingresos corrientes de la ley 358 de 1997 MM \$ 2023	Límite CONFIS 2023-2028 MM \$ 2023	Límite CONFIS 2029-2041 % del PIB Distrital	Diferencia límite - VF 2023-2028 financiadas con ingresos de la Ley 358 de 1997 MM \$ 2023	Diferencia límite - VF 2029-2041 financiadas con ingresos de la Ley 358 de 1997 % PIB
2024	\$ 1.031	\$ 2.340		\$ 1.309	
2025	\$ 1.405	\$ 2.340		\$ 935	
2026	\$ 1.336	\$ 2.340		\$ 1.004	
2027	\$ 1.341	\$ 2.340		\$ 999	
2028	\$ 1.521	\$ 2.340		\$ 819	
2029	\$ 1.430		0,46%		0,17%
2030	\$ 1.432		0,46%		0,18%
2031	\$ 1.433		0,46%		0,19%
2032	\$ 1.434		0,46%		0,20%
2033	\$ 1.330		0,46%		0,23%
2034	\$ 1.275		0,46%		0,25%
2035	\$ 1.278		0,46%		0,25%
2036	\$ 1.085		0,46%		0,29%
2037	\$ 1.061		0,46%		0,30%
2038	\$ 293		0,46%		0,42%
2039	\$ 294		0,46%		0,42%
2040	\$ 296		0,46%		0,42%
2041	\$ 297		0,46%		0,42%
Total	\$ 19.573				

Fuente: SDH - Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales, Dirección Distrital de Presupuesto.



Los años 2027-2030 tendrían los menores espacios fiscales para aprobación de vigencias futuras.

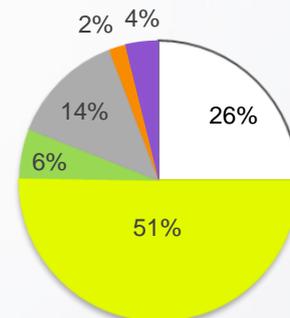
Vigencias Futuras Aprobadas hasta el Confis 18 2023

Concepto	Tipo	Norma	Monto Total Autorizado	Periodo Autorizado
Secretaria de Educación	Excepcionales	Acuerdo 647/16	\$817.593 millones constantes de 2016	2017-2026
1 Línea de Metro	Ordinarias	Acuerdo 691/17	\$6,08 billones constantes de 2017	2018 - 2041
Secretaria de Educación	Excepcionales	Acuerdo 711/18	\$369.675 millones constantes de 2018	2019 - 2028
Hospital Santa Clara	Ordinarias	Acuerdo 725/18	\$431.669 millones constantes de 2018	2019-2027
Hospital Bosa	Excepcionales	Acuerdo 743/19	\$1,07 billones constantes de 2019	2023-2037
IDU (Ciclo Alameda-Cable San Cristóbal) ATENEA (Jóvenes a la U)	Ordinarias	Confis Distrital (12 de 2022)	\$ 336.790 millones constantes de 2022	2023-2029
2 Línea de Metro – Calle 13	Ordinarias	Confis Distrital (14 de 2022)	\$ 9.82 billones constantes de 2021	2023-2037
Producción de Biológicos	Ordinarias	Confis Distrital (26 de 2022)	\$ 284,000 millones constantes de 2022	2023-2026
ATENEA (Jóvenes a la U)	Ordinarias	Confis Distrital (2 de 2023)	\$545,272 millones constantes de 2023	2024-2030
Integración Regiotram	Ordinarias	Confis Distrital (5 de 2023)	\$111.487 millones constantes de 2023	2024-2025
Hospital Engativá	Excepcionales	Confis Distrital (10 de 2023)	\$ 904,271 millones constantes de 2023	2025-2033
Cable Potosí	Ordinarias	Confis Distrital (12 de 2023)	\$ 478,053 millones constantes de 2023	2024-2027
IDU Proyectos 7761-7763	Ordinarias	Confis Distrital (12 de 2023)	\$123,427 millones constantes de 2023	2024
ATENEA (Jóvenes a la U)	Ordinarias	Confis Distrital (15 de 2023)	\$ 101,365 millones constantes de 2023	2024-2029
SDE (Infraestructura 12 colegios)	Ordinarias	Confis Distrital (18 de 2023)	\$ 320,962 millones de pesos constantes de 2023	2024-2026

Valor total de Vigencias futuras 2024-2041

\$ de 2023

\$23.510.060.219.104



El 26% Corresponde a financiación 1 LMB

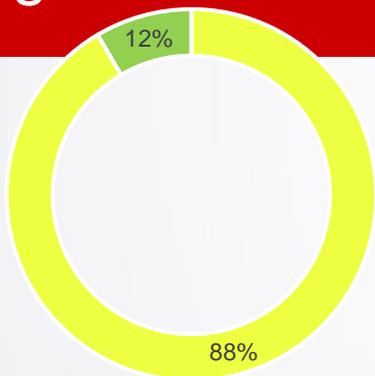
El 51% corresponde a V.F. para 2 LMB Y CALLE 13

□ Acuerdo 691/17

■ Confis Distrital 14/22

Las vigencias futuras aprobadas para 1 LMB, 2 LMB y Calle 13 representan 77% del Total Aprobado

Vigencias Futuras por Período de Gobierno



■ Ordinarias

El 27,9% afectarán el próximo período de gobierno, las siguientes 3 Administraciones (2028-2039) concentrarán el 69,5% de vigencias futuras el 2,5% restante se ejecutará en el periodo 2040-2043.



Ordinarias



Excepcionales



Totales



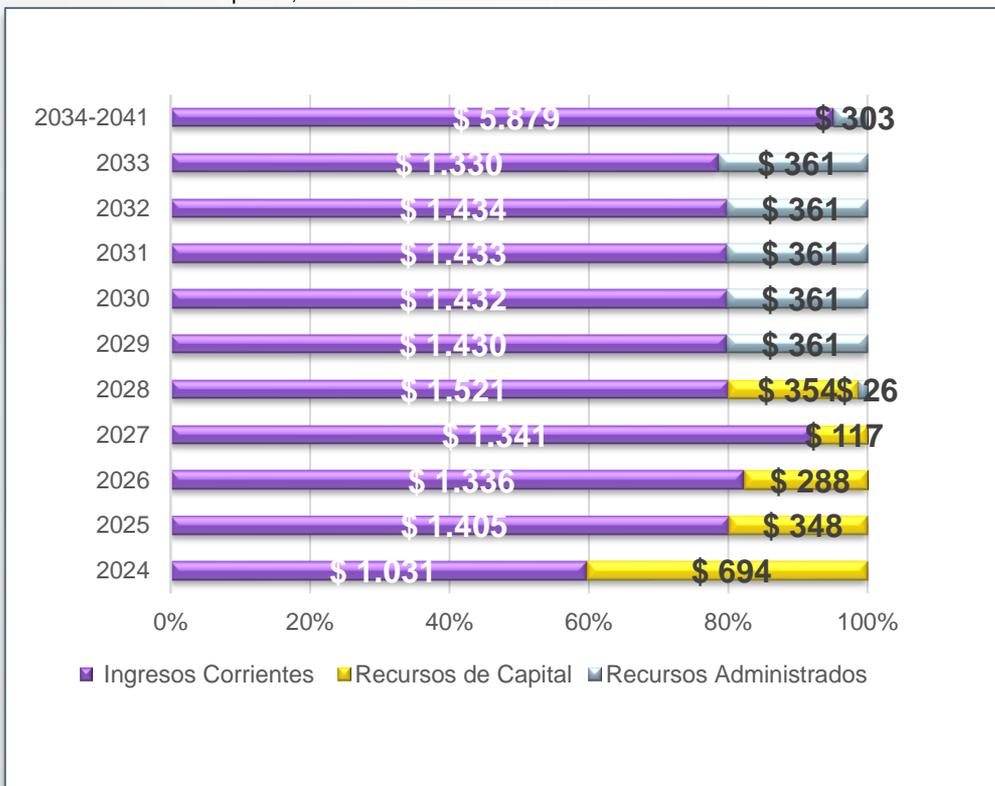
Participación

Miles de millones de \$ de 2023

	2024-2027	2028-2031	2032-2035	2036-2039	2040-2043	TOTAL V.F.
Ordinarias	\$ 5.351	\$ 6.373	\$ 5.724	\$ 2.537	\$ 593	\$ 20.578
Excepcionales	\$ 1.210	\$ 908	\$ 619	\$ 196	-	\$ 2.932
Totales	\$ 6.561	\$ 7.281	\$ 6.343	\$ 2.733	\$ 593	\$ 23.510
Participación	27,9%	31,0%	27,0%	11,6%	2,5%	100%

Vigencias Futuras por Fuente de Financiamiento

Miles de Millones de pesos, constantes 2023



1

83,2% de las V.F. están financiadas con ingresos corrientes de la administración central (\$18 billones)

2

7,7% de las V.F. están financiadas con recursos de capital (\$1,8 billones)

3

9,1% de las V.F. están financiadas con recursos administrativos (\$2,1 Billones)

Nota: Los recursos administrados hacen referencia a dividendos del Grupo de Energía de Bogotá, destinados al financiamiento de la 2 LMB para los años 2028-2034

Vigencias Futuras Autorizadas por Sector

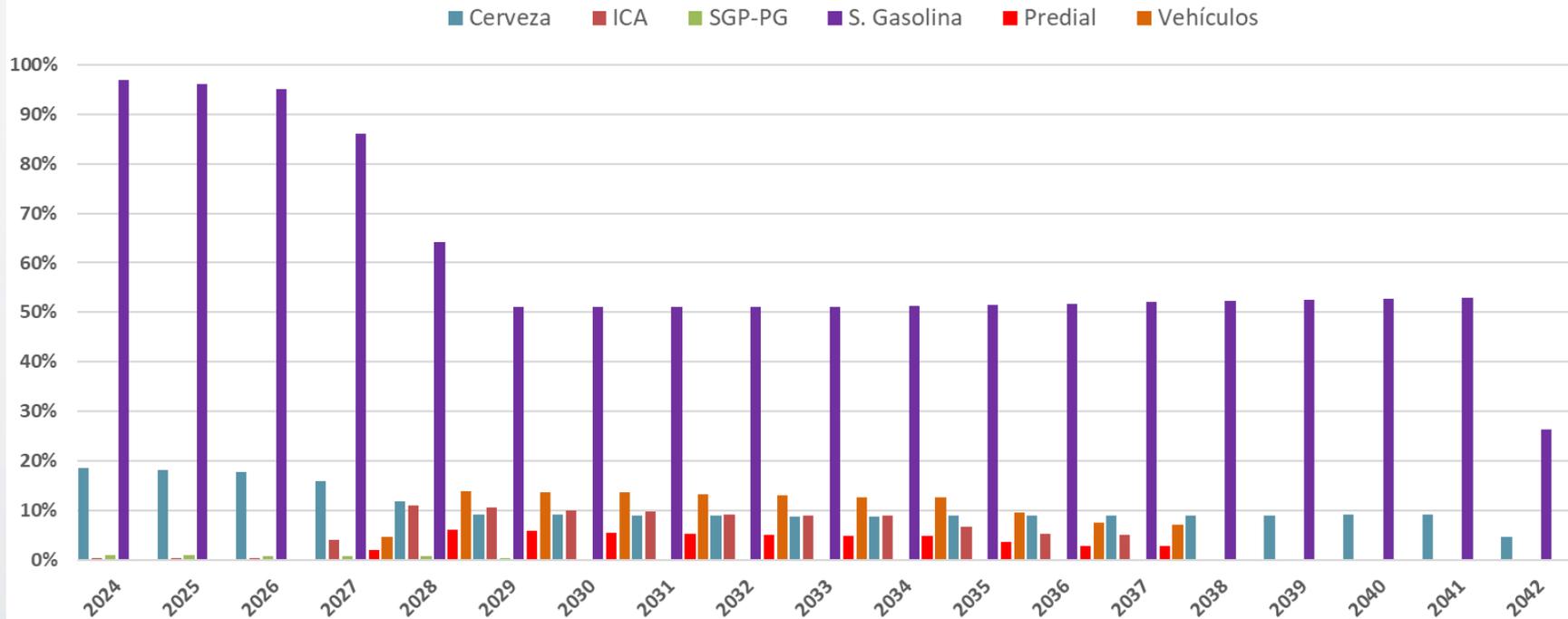
Miles de Millones de pesos, constantes 2023

Sector	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031-2041	Total	%
Salud	\$187	\$260	\$338	\$240	\$212	\$212	\$212	\$1.026	\$2.687	11%
Educación	\$528	\$613	\$481	\$200	\$91	\$0	\$0	\$0	\$1.914	8%
Movilidad	\$642	\$640	\$637	\$939	\$1.598	\$1.580	\$1.581	\$10.437	\$18.054	77%
Otros*	\$368	\$240	\$168	\$79	\$0	\$0	\$0	\$0	\$863	4%
Total	\$1.725	\$1.754	\$1.624	\$1.458	\$1.901	\$1.792	\$1.793	\$11.463	\$23.518	100%
Participación %	7%	7%	7%	6%	8%	8%	8%	49%		

Las vigencias futuras aprobadas se concentran en la materialización de proyectos principalmente de Infraestructura, el 77% de estas solicitudes hacen parte de proyectos relacionados con movilidad 1 y 2 LMB y Calle 13, el 11% en proyectos de salud incluidas las VF aprobadas para el Hospital de Engativá, el 8% para el sector de educación recursos destinados a administración del servicio educativo y a proyecto de Inversión para la Implementación del Sistema de Educación Postmedia para Bogotá D.C (Jóvenes a la U) y 4% aprobados al IDU para proyectos de infraestructura entre los cuales se encuentran la construcción de vías y ciclo infraestructura para la movilidad sostenible en Bogotá y cable Potosí.

Rentas pignoradas

Secretaría Distrital de Hacienda Pignoración de Rentas 2024 - 20242



Marco Fiscal de Mediano Plazo 2024

Balance fiscal y primario de corto plazo de la Administración central 2022-2024 Miles de millones de pesos corrientes y porcentaje PIB

Concepto	2022	2023	2024	Var % 23/22	Var % 24/23	% PIB 2022	% PIB 2023	% PIB 2024
Ingresos	19.152	22.472	24.328	17,3	8,3	5,4	5,7	5,8
Ingresos corrientes	16.652	19.961	21.659	19,9	8,5	4,7	5,1	5,2
Tributarios	11.458	13.217	13.862	15,4	4,9	3,2	3,4	3,3
No tributarios	5.194	6.744	7.797	29,8	15,6	1,5	1,7	1,9
Recursos de capital ^{1/}	2.500	2.511	2.669	0,4	6,3	0,7	0,6	0,6
Gastos	24.547	27.623	27.958	12,5	1,2	6,9	7,0	6,7
Gastos de funcionamiento	3.178	3.580	4.168	12,6	16,4	0,9	0,9	1,0
Intereses y comisiones de la deuda	445	923	1.255	107,5	36,0	0,1	0,2	0,3
Transferencias de la deuda y otros ^{2/}	188	187	214	-0,6	14,1	0,1	0,05	0,1
Inversión	20.735	22.932	22.320	10,6	-2,7	5,8	5,8	5,3
Balance fiscal	-5.394	-5.151	-3.629	4,5	29,5	-1,5	-1,3	-0,9
Balance primario	-4.949	-4.228	-2.374	14,6	43,8	-1,4	-1,1	-0,6

1/ Incluye transferencias de capital, utilidades de empresas públicas distritales, rendimientos financieros, retiros FONPET y reintegros.

2/ Incluye pago de bonos pensionales y aportes al fondo de contingencias.

Fuente: SDH - Dirección Distrital de Tesorería, Dirección Distrital de Presupuesto, Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales.

Cálculos: SDH - Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales.

Marco Fiscal de Mediano Plazo 2024

Balance fiscal y balance primario de mediano plazo de la Administración central 2020-2034 %PIB

Concepto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ingresos	5,9	5,8	5,4	5,7	5,8	5,5	5,4	5,3	5,2	5,1	5,0	5,0	4,9	4,8	4,8
Ingresos corrientes	5,1	5,0	4,7	5,1	5,2	5,0	4,9	4,8	4,8	4,7	4,6	4,6	4,5	4,5	4,4
Tributarios	3,4	3,3	3,2	3,4	3,3	3,3	3,2	3,2	3,2	3,1	3,1	3,1	3,0	3,0	3,0
No tributarios	1,7	1,7	1,5	1,7	1,9	1,7	1,6	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Recursos de capital ^{1/}	0,8	0,8	0,7	0,6	0,6	0,6	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Gastos	6,3	6,8	6,9	7,0	6,7	6,0	5,9	5,7	5,2	5,1	5,1	4,8	4,8	4,7	4,7
Gastos de funcionamiento	1,0	0,9	0,9	0,9	1,0	1,0	1,0	0,9	0,9	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Intereses y comisiones de la deuda	0,1	0,1	0,1	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1
Transferencias de la deuda ^{2/}	0,05	0,02	0,1	0,05	0,1	0,1	0,04	0,04	0,04	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Inversión	5,3	5,9	5,8	5,8	5,3	4,8	4,6	4,5	4,0	4,0	4,0	3,8	3,8	3,8	3,8
Balance fiscal	-0,4	-1,0	-1,5	-1,3	-0,9	-0,5	-0,5	-0,4	-0,1	-0,04	-0,03	0,1	0,1	0,1	0,1
Balance primario	-0,3	-1,0	-1,4	-1,1	-0,6	-0,3	-0,2	-0,1	0,19	0,2	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3

Nota: para el cálculo del balance se excluyen las partidas de financiamiento, como son recursos del crédito, recursos del balance, disposición de activos, amortizaciones, reservas y pasivos exigibles. Cifras proyectadas a partir de 2023.

1/ Incluye transferencias de capital, utilidades de empresas públicas distritales, rendimientos financieros, retiros FONPET y reintegros.

2/ Incluye pago de bonos pensionales y aportes al fondo de contingencias en 2023 proyectado.

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda. DDP, DEEF.

Ejecución PAC

Año	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Promedio
2022	86.6%	82.9%	78.3%	87.0%	90.8%	75.0%	90.5%	95.1%	94.9%	89.4%	89.1%	95.6%	87.9%
2023	76.9%	70.0%	77.0%	87.5%	88.8%	93.9%	96.2%	104.0%	75.9%				85.6%

Año	Diferencias Acumuladas	PAC Programado	Imprecisión
2022	5,331,127	23,446,584	22.7%
2023*	4,028,636	18,276,420	22.0%

Las entidades distritales han tenido en los últimos dos años:

- **Ejecución promedio del PAC = 86.8%.**
 - **Imprecisión promedio = 22.4%** (por cada \$100 pesos programados se desfasan en \$22.4 pesos).
- Imprecisión = (PAC programado – PAC ejecutado) / PAC ejecutado

*Cifras de 2023 hasta el mes de septiembre

Establecimientos públicos

Entidad EP	Diferencias Acumuladas	PAC Programado	Imprecisión
CONTRALORÍA	6,450	155,468	4%
FONCEP (Fondo)	3,201	70,764	5%
UAECD	6,424	63,854	10%
	⋮		
UAESP	247,241	405,689	61%
ATENEA	178,500	252,109	71%
Total	1,299,558	4,090,321	32%

Alcaldías locales

Descripción	Diferencias Acumuladas	PAC Programado	Imprecisión
Engativá	8,018	79,890	10%
Teusaquillo	2,159	18,687	12%
	⋮		
Bosa	40,255	78,177	51%
Fontibón	24,390	42,563	57%
Kennedy	42,881	65,532	65%
Total	362,839	1,095,126	33%

Administración central

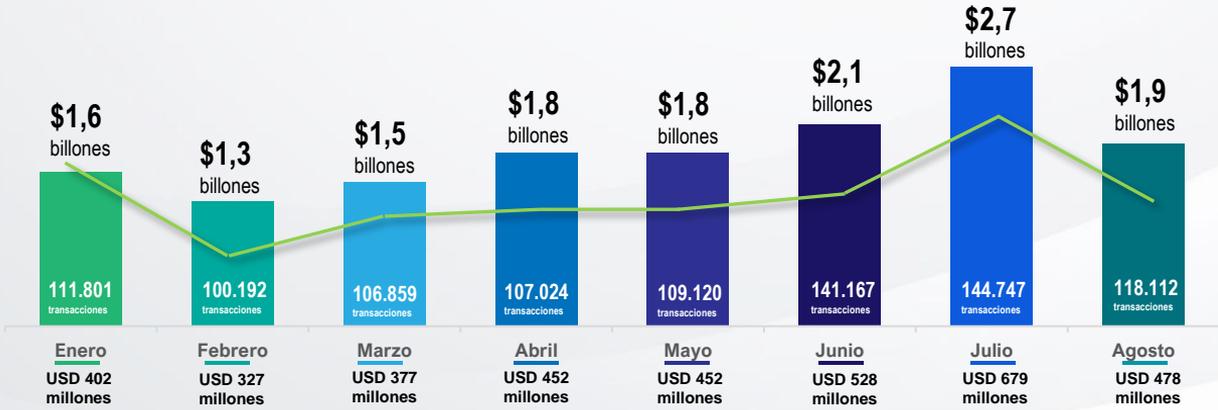
Entidad AC	Diferencias Acumuladas	PAC Programado	Imprecisión
SDH-Crédito Público	30,295	819,644	4%
CONCEJO	4,062	68,881	6%
	⋮		
SDDE	112,707	217,683	52%
DASCD	7,695	14,490	53%
Total	2,366,238	13,090,973	18%

Cifras en millones de pesos.

Ejecución del gasto - pagos

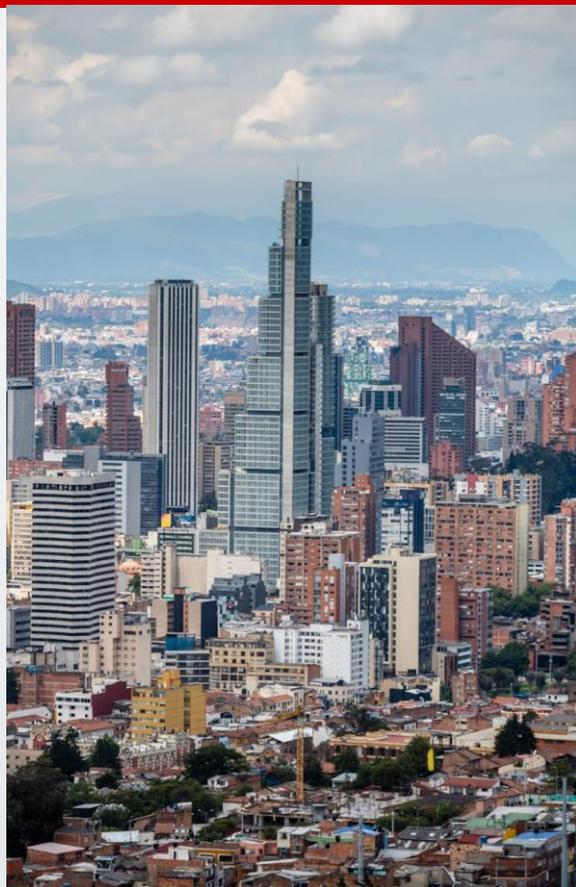
Comportamiento de Pagos

Cifras en billones COP



- La Secretaría Distrital de Hacienda realiza pagos a funcionarios, proveedores y contratistas del Distrito, por medio del sistema de información BogData
- Del orden de COP \$23 billones anuales.
- En aproximadamente 150.000 pagos mensuales.
- Adicionalmente, se realizan giros a operadores financieros, para dispersiones de IMG del orden de COP \$600.000 millones, para un aproximado de 5 millones de giros a beneficiarios.

Cuenta única distrital



**Admón. central,
Concejo, Personería
(21)**

**Fondos de
Desarrollo Local
(20)**

**Establecimientos
públicos, Contraloría
y ente autónomo
(23)**



Recauda. Ingresos no tributarios y legalización de todos los ingresos de Bogotá.

Paga. Disposición y giro de recursos, según la orden de entidades ejecutoras.

Administra portafolio. Manejo y negociación de inversiones.

Atiende obligaciones tributarias. NIT Bogotá.

Administra recursos de terceros.

TOTAL: 64 entidades distritales.

Cuenta única distrital

Disposición normativa

Principio de orden constitucional y legal

Optimización de los recursos públicos.

Las rentas de destinación específica son excepcionales.

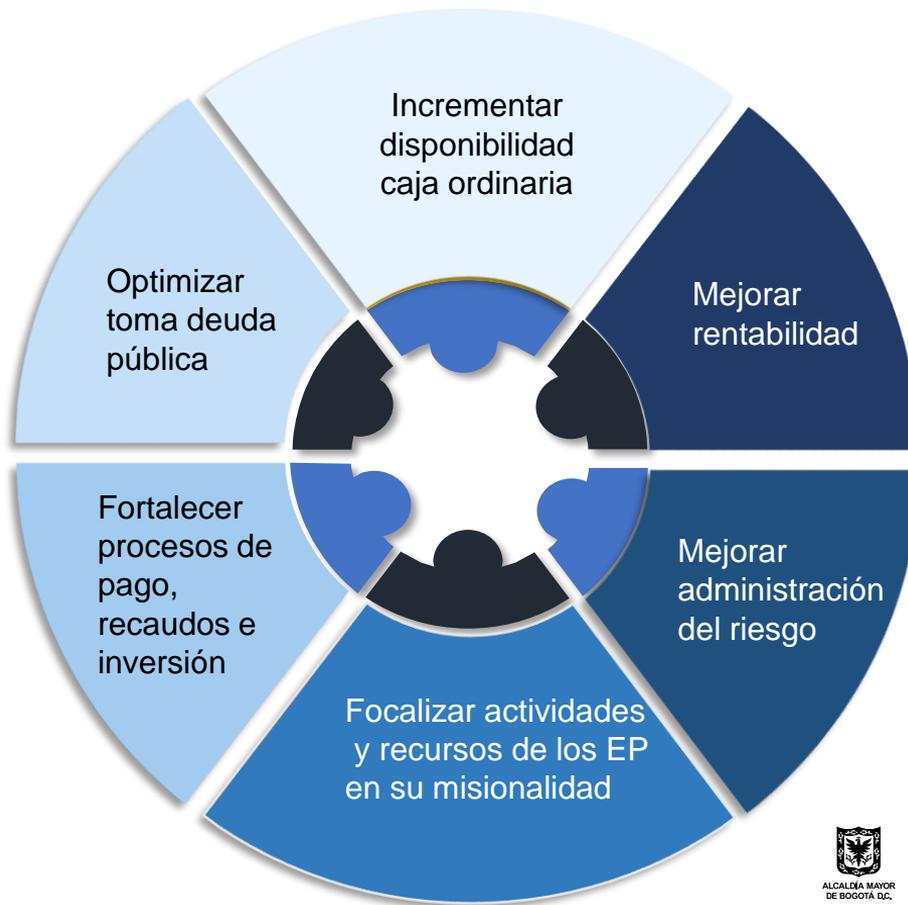
Decreto Distrital 714 de 1996

Art. 83. Las entidades que forman parte del Presupuesto Anual solo podrán depositar sus recursos en la cuenta única distrital (...).

Decreto Distrital 192 de 2021

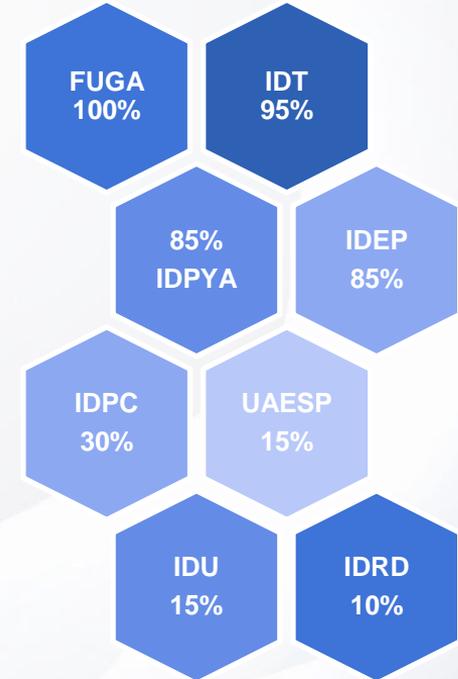
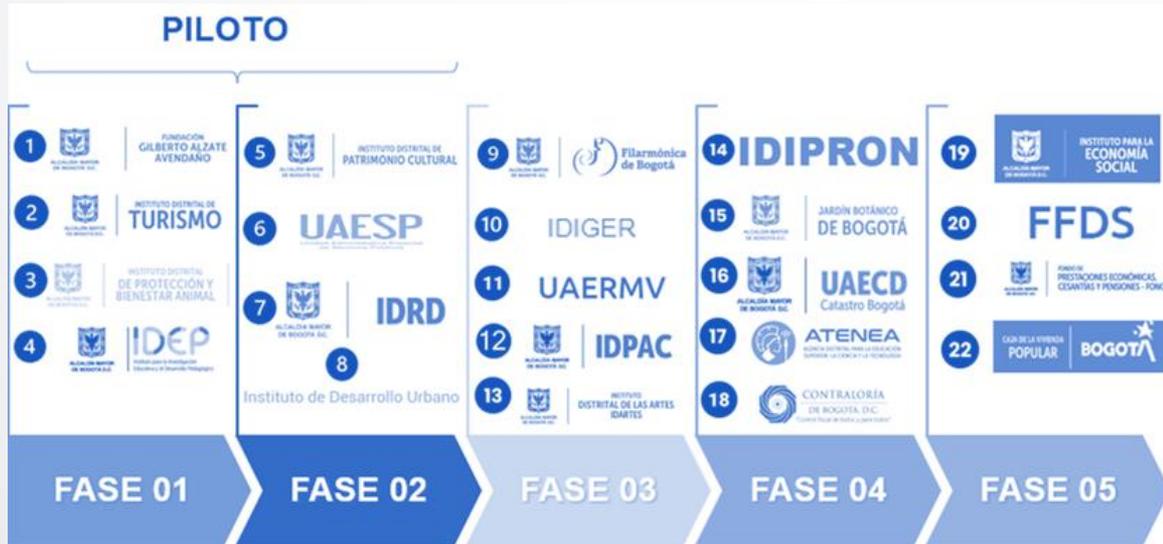
Art. 28. (...) La Dirección Distrital de Tesorería aplicará el mecanismo de cuenta única distrital, mediante el cual debe recaudar, administrar, invertir, pagar, trasladar y/o disponer los recursos.

Beneficios de la CUD



Cuenta única distrital

Avances en la implementación de la CUD



Inicio
julio
2023

Inicio
agosto
2023

Cuenta única distrital

Beneficios de la CUD en flujo de caja proyectado

FLUJO CAJA ORDINARIOS	ene 23	feb 23	mar 23	abr 23	may 23	jun 23	jul 23	ago 23	sep 23	oct 23	nov 23	dic 23	ene 24	feb 24	mar 24	abr 24	may 24	jun 24	jul 24	ago 24	sep 24	oct 24	nov 24	dic 24
Saldo Inicial	926.3	1,103.9	1,126.9	1,252.3	1,125.1	2,645.9	2,507.7	2,136.1	1,763.1	1,351.4	749.7	499.6	-46.8	-645.8	-754.8	-474.8	986.9	2,663.2	2,305.9	2,217.0	2,103.2	1,229.3	642.9	-599.0
Total Ingresos	1,511.6	1,125.0	1,449.3	1,583.8	3,480.2	1,525.4	1,999.3	1,124.3	706.5	1,041.3	855.2	1,913.8	723.6	966.2	1,428.6	2,629.0	2,661.1	1,396.3	1,600.9	1,082.2	770.9	998.2	606.6	1,741.3
Ingresos Corrientes	503.5	981.9	1,436.4	1,574.2	3,464.7	1,492.6	997.4	1,100.8	687.1	1,025.2	621.1	1,028.6	491.9	949.4	1,398.9	2,612.4	2,641.0	1,366.0	828.9	1,058.0	666.0	990.1	601.4	992.4
Recursos de Capital	8.1	13.1	12.9	9.6	15.5	32.8	686.9	22.5	19.3	15.8	11.9	663.1	9.6	16.9	29.7	16.5	20.1	30.4	772.0	24.3	104.9	8.1	5.3	748.9
Dividendos	-	0.0	-	-	-	-	657.3	-	1.3	2.3	3.1	660.8	4.8	9.0	22.0	10.8	10.8	10.8	754.4	10.8	94.2	-	-	747.5
Rendimientos	8.1	13.1	12.9	9.6	15.5	32.8	29.5	22.5	18.0	13.6	8.8	2.3	4.8	7.8	7.7	5.7	9.3	19.6	17.6	13.5	10.7	8.1	5.3	1.4
Deuda	1,000.0	130.0	-	-	-	-	-	-	-	-	222.1	222.1	222.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CUD	-	-	-	-	-	-	315.0	1.0	0.1	0.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Egresos	1,386.3	1,155.0	1,255.4	1,576.4	1,552.7	1,694.8	2,347.0	1,491.7	1,189.6	1,808.5	1,361.0	2,795.3	1,322.5	1,075.3	1,148.5	1,167.3	984.8	1,753.6	1,689.8	1,196.0	1,644.8	1,584.6	1,848.5	2,326.1
Vigencia ¹	732.7	700.6	889.2	1,261.7	1,172.4	1,357.3	2,011.1	1,331.1	979.2	1,317.4	1,154.7	2,482.7	538.0	399.6	652.5	717.8	668.8	1,589.8	1,315.0	963.8	1,291.6	1,037.4	1,622.9	2,110.5
Reservas ²	139.2	404.8	318.9	218.4	163.6	172.7	135.3	125.0	147.4	122.0	130.5	103.5	126.1	603.2	437.4	303.8	131.7	115.2	159.1	93.7	111.4	86.0	75.1	158.2
CxP	464.5	0.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	545.0	0.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fdo Cuenta ATENEA	-	-	-	-	-	-	4.5	6.4	5.5	8.2	9.3	16.5	2.0	5.7	10.0	5.7	5.7	5.7	5.7	5.7	5.7	5.7	5.7	5.7
Depósito EMB II Línea	-	-	-	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.5	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	80.5	105.9	187.2	1.7	1.7
Depósito TM Calle 13	-	-	-	-	42.6	23.4	39.0	1.7	7.4	210.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicio a la Deuda	49.8	49.6	47.3	96.2	173.9	141.3	157.0	27.5	49.7	140.9	56.6	182.6	101.4	56.7	38.6	129.9	168.7	32.8	129.5	26.8	48.9	453.8	143.0	50.0
Total Op. Inversión	-	-	-85.0	-80.0	-450.0	-10.0	-75.0	-	-	160.8	255.7	335.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos	-	-	-85.0	-80.0	-450.0	-10.0	-75.0	-	-	160.8	255.7	335.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Monedas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	52.3	52.9	16.5	-54.6	43.3	41.3	51.0	-5.6	71.5	4.7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Proyectado	1,103.9	1,126.9	1,252.3	1,125.1	2,645.9	2,507.7	2,136.1	1,763.1	1,351.4	749.7	499.6	-46.8	-645.8	-754.8	-474.8	986.9	2,663.2	2,305.9	2,217.0	2,103.2	1,229.3	642.9	-599.0	-1,183.7
CUD Fase 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.0	585.1	223.0	81.9	123.8	125.6	130.8	117.0	137.9	64.9	27.6	-	-	-
Ingresos CUD Fase 2	9.4	8.6	8.0	5.3	7.5	7.8	6.4	14.6	11.0	16.9	10.9	14.5	10.2	9.4	8.7	5.8	8.2	8.5	7.0	16.0	12.0	18.4	11.9	15.8
Giros CUD Fase 2	1.5	19.4	25.2	33.5	31.6	32.1	43.8	20.6	23.0	39.2	22.0	62.3	1.3	17.5	22.8	30.3	28.5	29.0	39.7	18.7	20.8	35.5	19.9	56.4
Saldo Final + CUD Fase 2											494.6	485.4	118.4	83.0	472.7	2,035.5	3,822.2	3,561.4	3,577.7	3,526.1	2,671.0	2,067.6	817.8	192.4

Fuente: Oficina de Planeación Financiera – flujo de caja presentado en Comité Gap del 26 de octubre de 2023. Cifras en miles de millones.

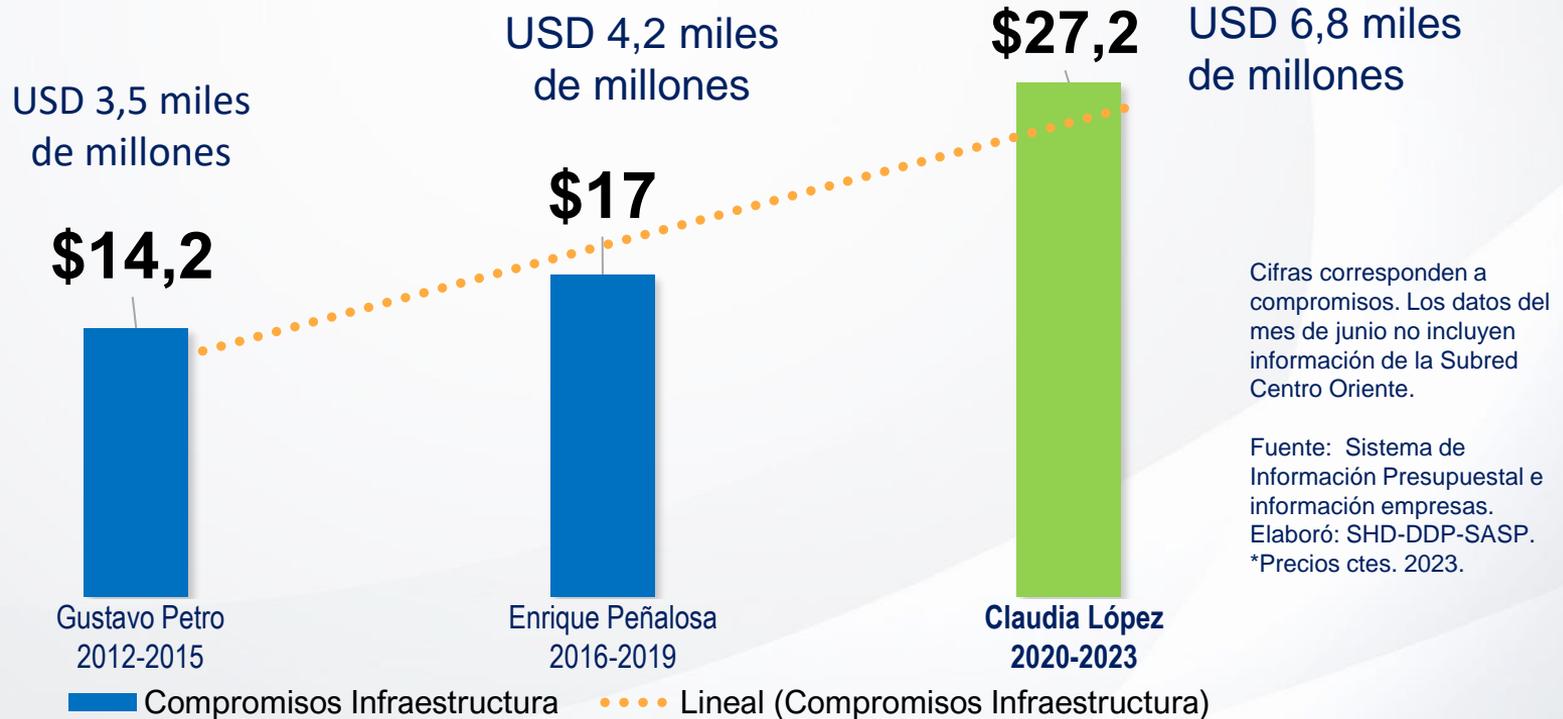
Beneficios de la CUD

Ahorro en crédito del orden de \$700 mil millones
Un billón a 10 años spread 5,5%EA



Endeudamiento

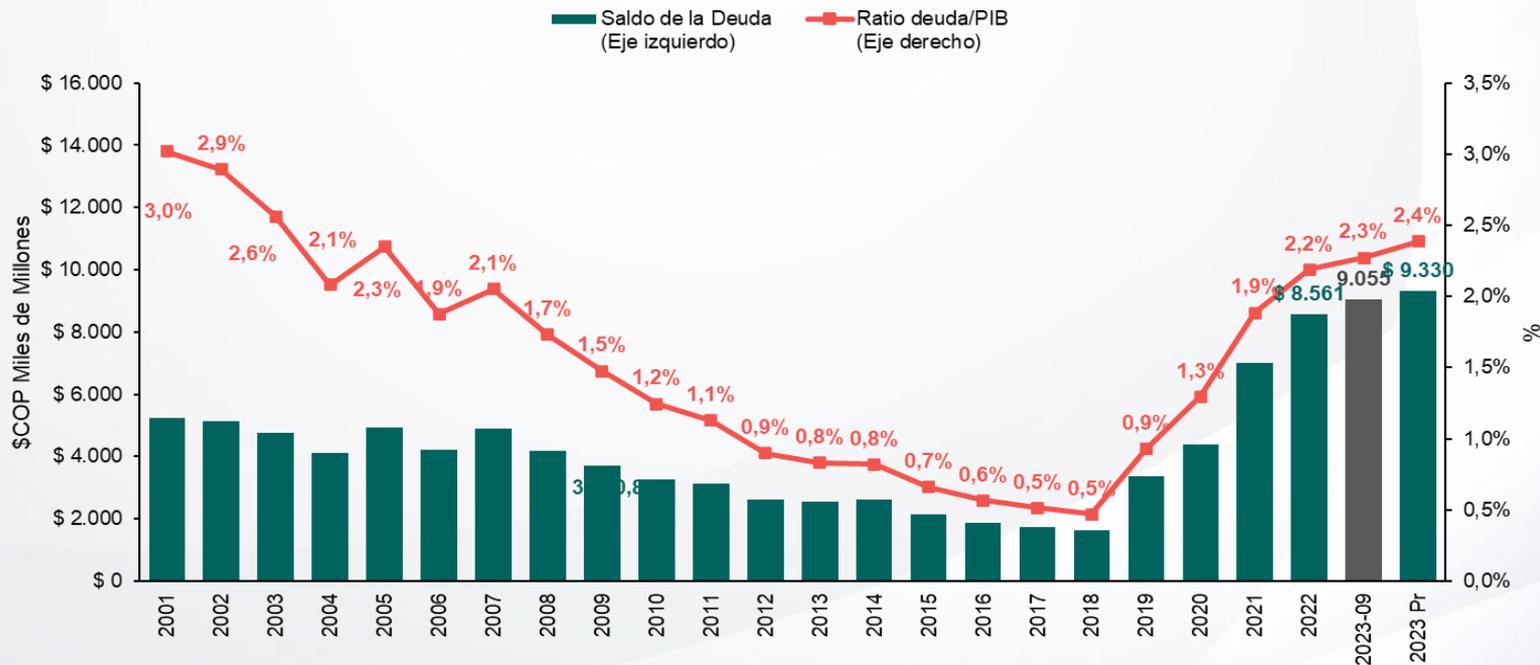
Bogotá hace la inversión más grande de la historia en infraestructura



Datos con corte a junio 2023.
Inversión en pesos constantes de 2023.

Saldo de la deuda

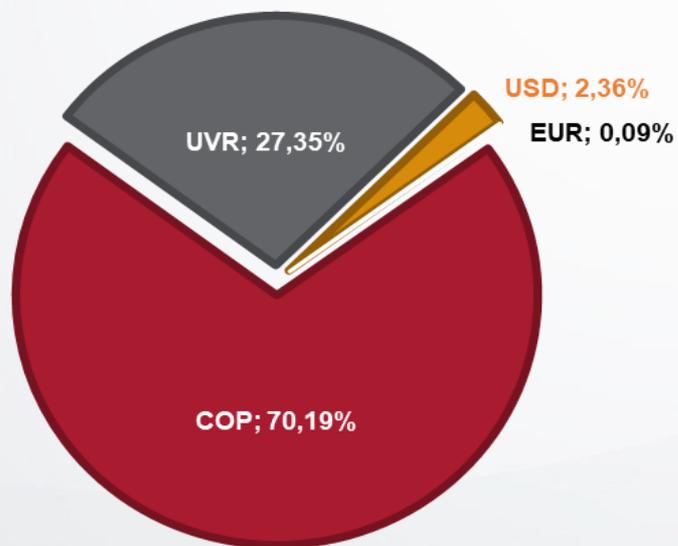
Saldo de la deuda* y razón deuda/PIB



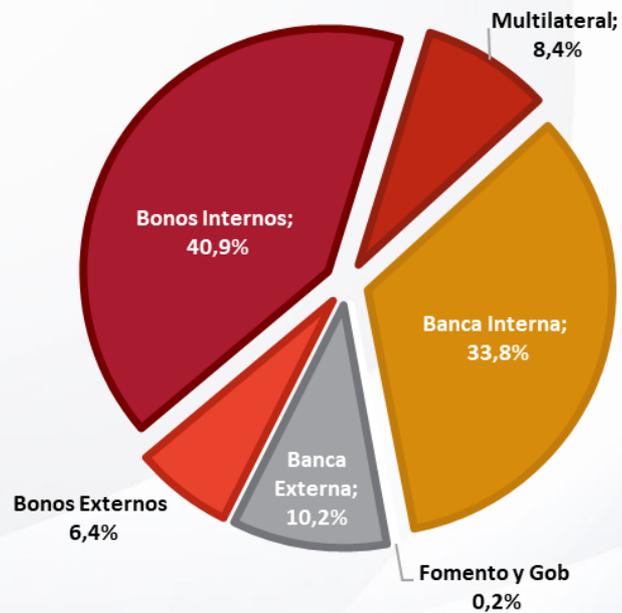
Fuente: SDH-DDCP.
*Precios ctes. 2023.

Perfil de la deuda

Composición de la deuda por moneda



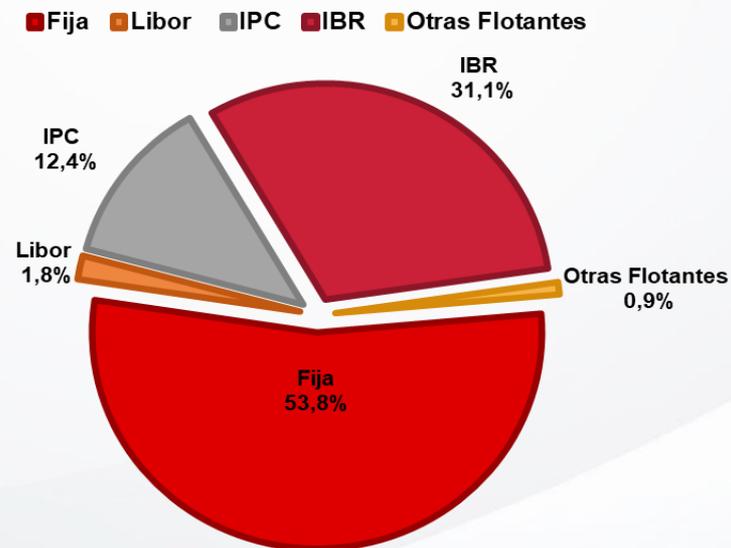
Composición de la deuda por fuente



Fuente: SDH-DDCP.

Perfil de la deuda

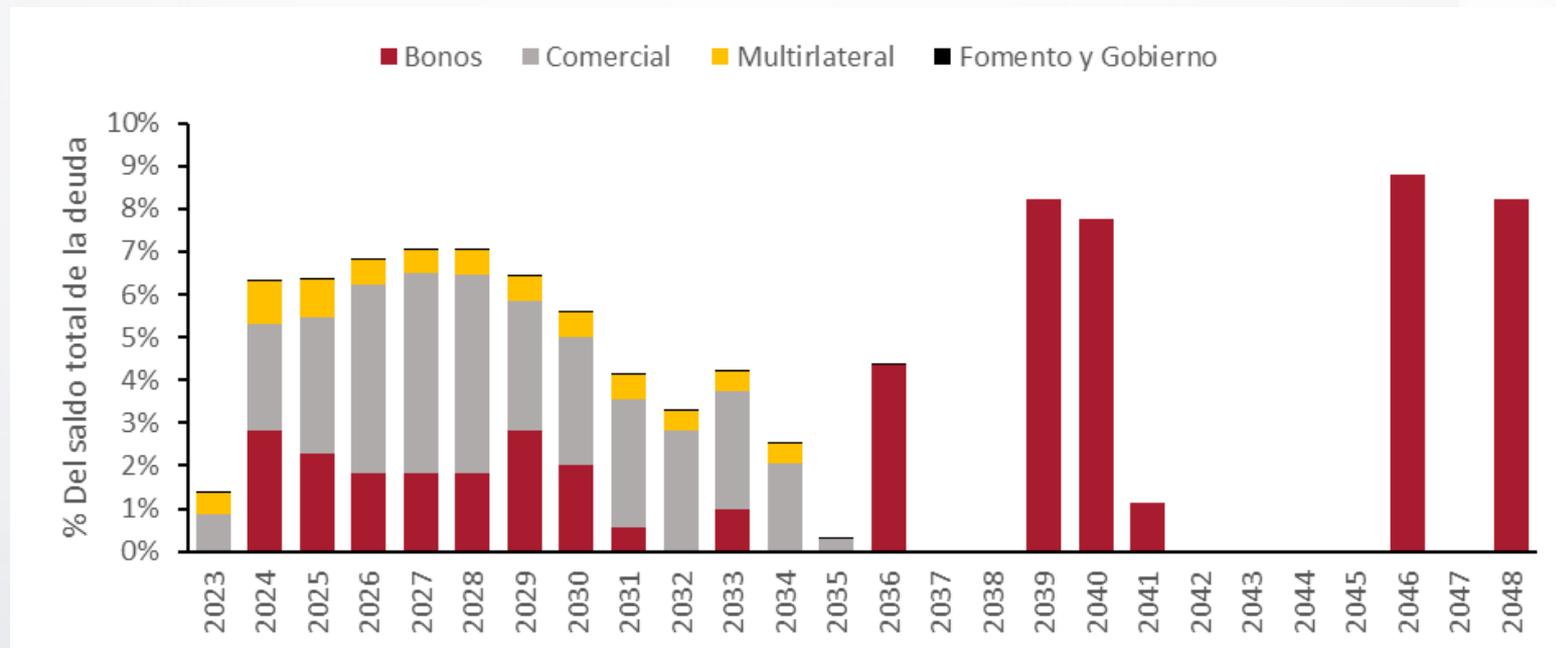
Composición de la deuda por tasa



Fuente: SDH-DDCP.

Perfil de la deuda

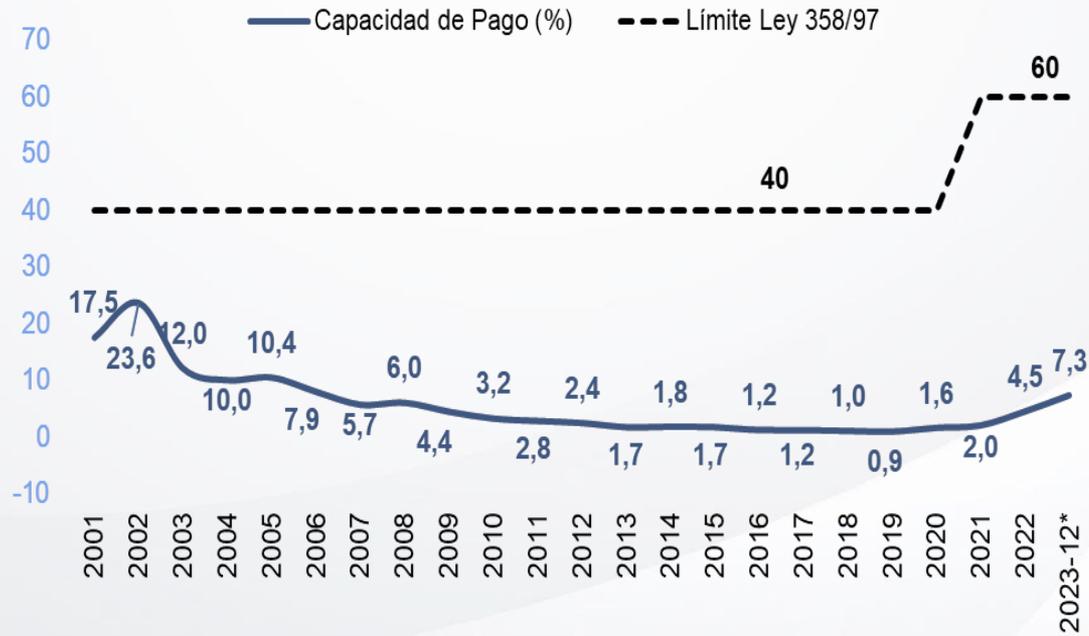
Perfil de vencimientos de la deuda por fuente



Fuente: SDH-DDCP.

Sostenibilidad de la deuda

Comportamiento del indicador de capacidad de pago de la deuda

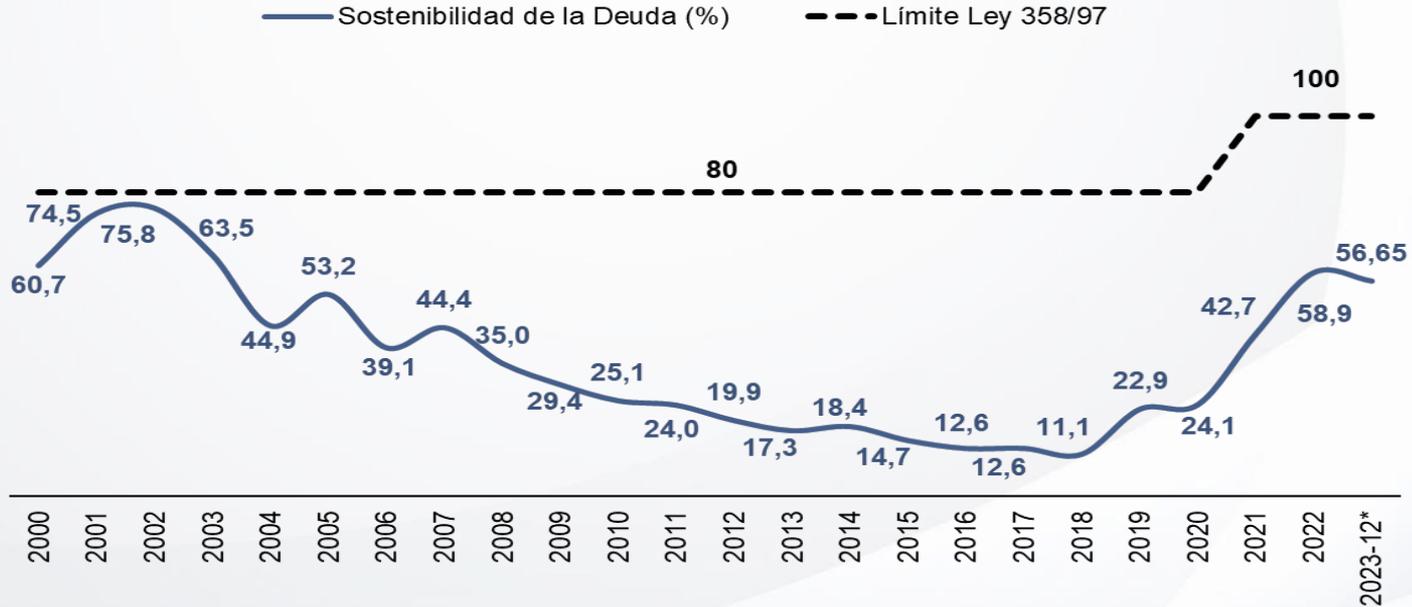


Fuente: SDH-DDCP.

*Estimado a cierre de 2023.

Sostenibilidad de la deuda

Comportamiento del indicador de sostenibilidad de la deuda



Fuente: SDH-DDCP.

*Estimado al cierre 2023.

Operaciones de manejo de deuda

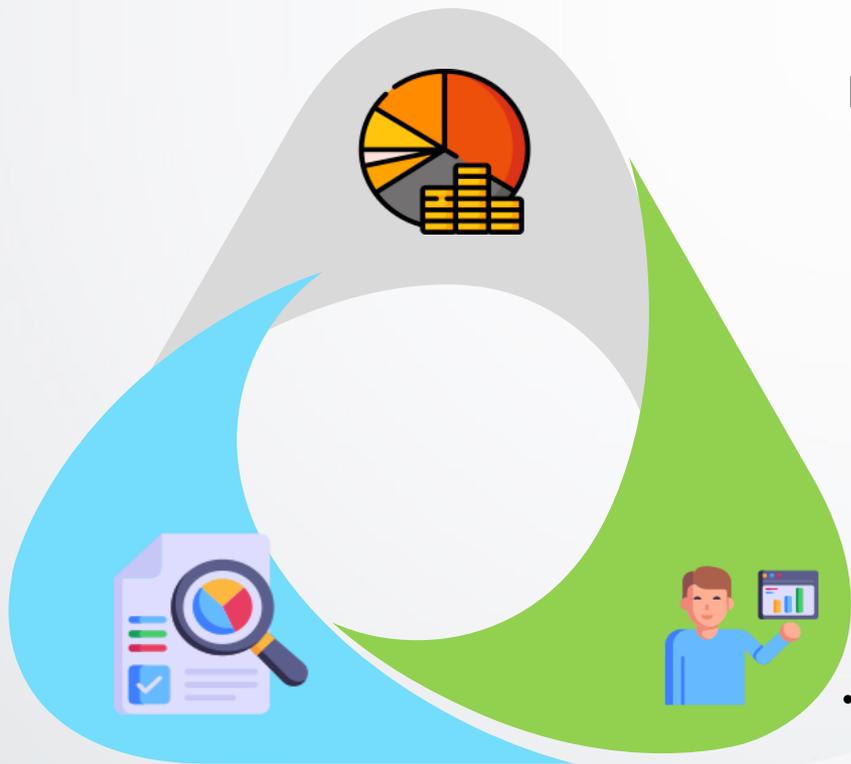
- Se recibieron ofertas por la totalidad del monto autorizado por el CONFIS Distrital \$ 1,76 billones, para realizar operaciones de manejo de deuda.
- Con las ofertas en firme se logra una reducción en el margen de la tasa de interés de estos créditos del 30%, equivalente a 190 pb.
- Con esta operación de manejo de deuda se genera un ahorro en el pago de interés de \$227 mil millones corrientes en los próximos 11 años, equivalentes a \$178 mil millones constantes de 2023.
- Para la vigencia de 2024, se genera un ahorro en el servicio de la deuda del Distrito de \$34 mil millones.
- Es importante mencionar que las ofertas se encuentran en firme y se materializarán tan pronto se surtan los trámites contractuales en el transcurso del mes de noviembre.

Resultados de la gestión de la deuda

- Baja exposición a moneda extranjera, solo el 2,5% del total del portafolio de deuda.
- Bajo riesgo de refinanciamiento, el promedio de las amortizaciones anuales no supera el 8% del total de la deuda.
- Actualmente, se vienen adelantando prepagos y operaciones de manejo de la deuda con el fin de optimizar la relación costo-riesgo del portafolio, permitiendo ahorros cercanos a los \$20,5 miles de millones anuales, en los próximos 11 años.
- El cupo de deuda disponible para realizar operaciones de crédito público asciende a \$15,4 billones.
- El saldo disponible en la tesorería del bono social para la financiación del programa Jóvenes a la U asciende a \$117 mil millones, de un total emitido de \$162 mil millones.
- Contamos con la última versión del marco de referencia de bonos sostenibles (verdes y sociales) a nivel internacional para el Distrito, para la posterior autorización por parte del CONFIS.

Gestión del gasto público

Productos, metas y resultados (PMR)



Herramienta gerencial para alcanzar resultados: Enlace entre planeación, ejecución, y evaluación (para funcionamiento e inversión)

- Herramienta de medición enfocada en resultados misionales que permiten realizar un seguimiento para buscar mayor efectividad, eficiencia y relevancia
 - Recoge tanto el presupuesto de inversión como el de funcionamiento, con el objetivo de tener un costo unitario imputado
- Identificar los costos de ejecución (esto puede suceder por la cantidad de proyectos a ejecutar)
- Su unidad son Productos y Resultados, que son misionales diferentes al PDD
- Alineado con la Nación: se adoptó el catálogo de productos del DNP
 - Permite realizar un seguimiento de mediano y largo plazo

Tablero de gasto - Programación



Permite visualizar los resultados de PMR, manera dinámica y clara, permitiendo ver el resultado del seguimiento físico y financiero de la programación del siguiente año y la ejecución de la vigencia



SECRETARÍA DE
CULTURA, RECREACIÓN
Y DEPORTE



33,0

Porcentaje de avance de los equipamientos culturales y patrimoniales mejorados.

Cifras actualizadas a 31/10/2023

\$202 MM

Presupuesto de inversión



Productos destacados de la SDCRD:

Espacios convencionales y no convencionales fortalecidos, para el fomento de la cultura escrita

Presupuesto de inversión
\$73,1 MM

Indicador: Número de espacios fortalecidos e implementados para el disfrute de la lectura

Meta programada : 149,0

Apoyos para la construcción, mejoramiento, restauración, dotación y operación de equipamientos y bienes de interés cultural

Presupuesto de inversión
\$39,0 MM

Indicador: Porcentaje de equipamientos culturales mejorados, dotados, adecuados, construidos o fortalecidos derivados de la contribución parafiscal – LEP.

Meta programada : 33,0

Servicios de estímulos y apoyos para la oferta artística, cultural y patrimonial.

Presupuesto de inversión
\$30,5 MM

Indicador: Número de estímulos, apoyos y alianzas estratégicas, realizados.

Meta programada : 61,0

MM: Cifras presupuestales en miles de millones de pesos.

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda – Observatorio Fiscal del Distrito.



BOGOTÁ

Tablero de gasto - Ejecución



SECRETARÍA DE
CULTURA, RECREACIÓN
Y DEPORTE



20,0

Porcentaje de avance de los equipamientos culturales y patrimoniales mejorados.

Cifras actualizadas a 30/09/2023

\$227 MM

Presupuesto de inversión

38,7 % Apoyos para la construcción, mejoramiento, restauración, dotación y operación de equipamientos y bienes de interés cultural

20,6 % Espacios convencionales y no convencionales fortalecidos, para el fomento de la cultura escrita

17,2 % Servicios de estímulos y apoyos para la oferta artística, cultural y patrimonial.

6,1 % Fortalecimiento de la institucionalidad para el fomento de lo público

17,4 % Otras

Productos destacados de la SCRD:

Apoyos para la construcción, mejoramiento, restauración, dotación y operación de equipamientos y bienes de interés cultural

Presupuesto de inversión
\$88,0 MM

Ejecutado
\$64,6 MM



% ejecución presupuestal

Avance físico

Indicador: Porcentaje de equipamientos culturales mejorados, dotados, adecuados, construidos o fortalecidos derivados de la contribución parafiscal - Iep.

Avance 20 de una meta de 10

(200,0 %)

10 Meta

Espacios convencionales y no convencionales fortalecidos, para el fomento de la cultura escrita

Presupuesto de inversión
\$46,9 MM

Ejecutado
\$46,9 MM



% ejecución presupuestal

Avance físico

Indicador: Número de espacios fortalecidos e implementados para el disfrute de la lectura

Avance 148 de una meta de 148

(100,0 %)

148 Meta

Servicios de estímulos y apoyos para la oferta artística, cultural y patrimonial.

Presupuesto de inversión
\$39,0 MM

Ejecutado
\$17,9 MM



% ejecución presupuestal

Avance físico

Indicador: Número de estímulos, apoyos y alianzas estratégicas, realizados.

Avance 326 de una meta de 323

(100,9 %)

323 Meta

Fuente: Secretaría Distrital de Hacienda – Observatorio Fiscal del Distrito.



BOGOTÁ

Antecedentes del PMR



Trazadores presupuestales

Objetivo

Evidenciar y visibilizar los recursos ejecutados en línea con un objetivo específico



Circular Externa N.º SDH 00005
23 de abril de 2021

Metodología para la implementación de trazadores presupuestales.



Comunicación SDP-SDH 2021

Lineamientos para la elaboración de la guía de trazadores presupuestales.

Comunicación 01/04/2022 SDP-SDH

Lineamientos para los trazadores presupuestales.



Art. 37.º PDD: “Las entidades que conforman el Presupuesto Anual del Distrito Capital, de acuerdo con sus competencias, **reportarán el cumplimiento de las políticas transversales, mediante un marcador presupuestal**”.

¿Cuáles son los trazadores presupuestales y sus entidades líderes?

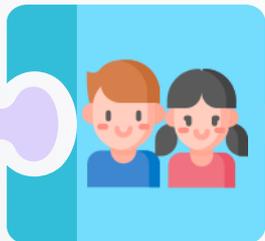
1. Igualdad y equidad de género

Secretaría Distrital de la Mujer



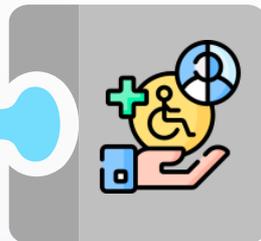
2. Juventud

- Secretaría de Educación del Distrito
- Secretaría Distrital de Integración Social



3. Población con discapacidad

- Secretaría Distrital de Salud
- Secretaría Distrital de Integración Social



4. Grupos étnicos

Secretaría Distrital de Gobierno



5. Construcción de paz

- Secretaría General
- Alcaldía Mayor de Bogotá



6. Cultura ciudadana

Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte



**Las entidades relacionadas, adicional al rol de entidad líder, tienen la responsabilidad de marcar todos los trazadores en el PMR y SEGPLAN.*

Evaluación de presupuesto de inversión colombiano (ÉPICO)

“ÉPICO es una herramienta que busca brindar insumos técnicos para la priorización de inversiones por parte de las entidades que perciben recursos de inversión, con el objetivo de hacer un gasto más eficiente”.

Componente de
prioridad



Componente de
Desempeño

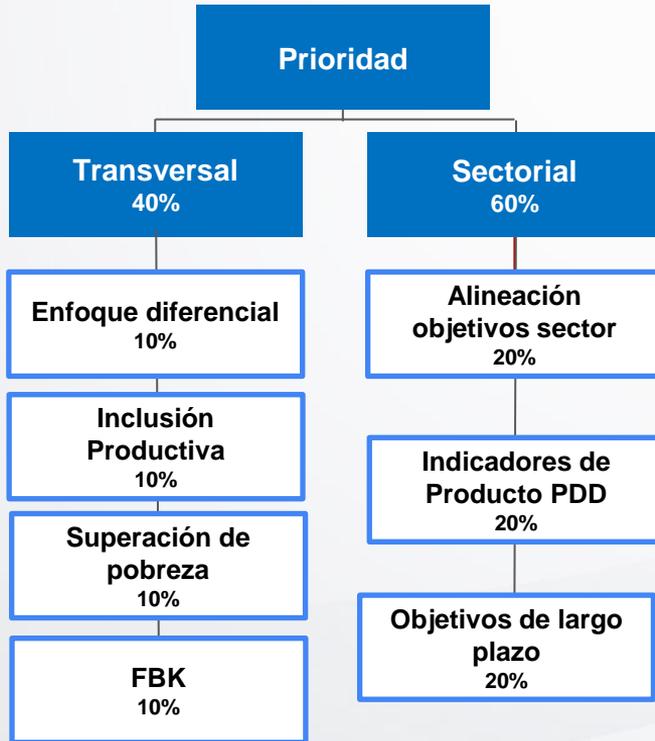


Busca determinar qué tan prioritarios son los proyectos de inversión, en términos de las variables cualitativas relacionadas con el cumplimiento de las grandes políticas de desarrollo del país, tanto a nivel nacional como sectorial, así como el cumplimiento de las políticas establecidas en los planes de desarrollo vigentes.

Busca determinar el cumplimiento de las metas del proyecto (en términos físicos y financieros), así como la adopción de buenas prácticas presupuestales.



ÉPICO



En el año 2023, se aplicó la metodología ÉPICO para la evaluación del PMR, con corte a 2022, de las entidades que conforman el Presupuesto Anual del Distrito Capital.

Fuente: SDH - DNP

Sistema Distrital de Evaluación

*Evaluaciones
externas
contratadas por las
Secretarías de
Hacienda y
Planeación*



Sector evaluado	Programa evaluado	Tipo de evaluación
Hacienda - Planeación	Ingreso Mínimo Garantizado	Diseño Ex-ante
Educación	Jóvenes a la U	Resultados-Cualitativa
Hábitat	Mejoramiento Integral de Barrios	Impacto
Desarrollo	Fondo de Turismo	Impacto-Procesos
Desarrollo	Fondo de Innovación, Tecnología e Industrias Creativas (FITIC)*	Resultados-Procesos
Mujer	Sistema Distrital de Cuidado*	Impacto
Int. Social	Apoyos Alimentarios*	Costo efectividad – impacto
Hacienda - Planeación	Ingreso Mínimo Garantizado*	Impacto
Gobierno	Recuperación de Espacio Público*	Operaciones

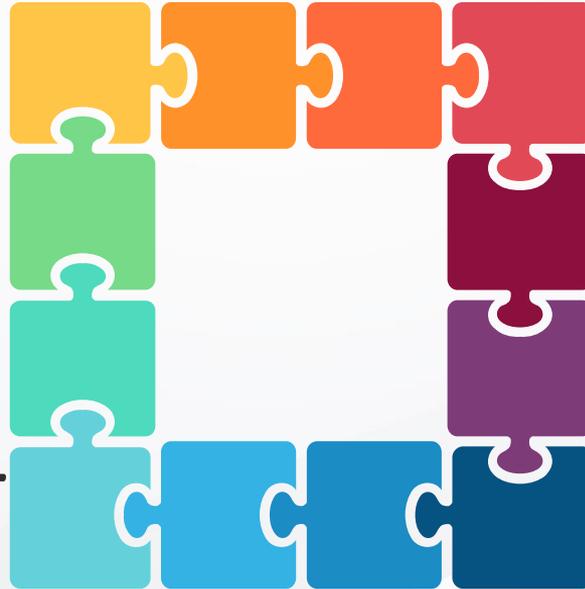
(*) En ejecución

Observatorio de Calidad de Gasto



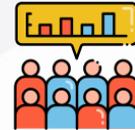
Creación

Promueve el análisis de la situación fiscal del Distrito Capital a partir de la disposición de información estratégica sobre el presupuesto de la ciudad, recaudo tributario, financiamiento y resultados fiscales.



Redes

Hace parte de la Red de Observatorios Distritales y se destaca a nivel internacional por ser un producto de la ciudad reconocido por la Iniciativa Global para la Transparencia Fiscal (GIFT, por sus siglas en inglés).



Consulta Ciudadana

Para el 2022, el 24% de los ciudadanos encuestados consideraron al Observatorio Fiscal del Distrito como un portal de transparencia en el manejo de los recursos públicos y el 18%, como una herramienta para la comprensión del uso de los recursos públicos.



Seguimiento

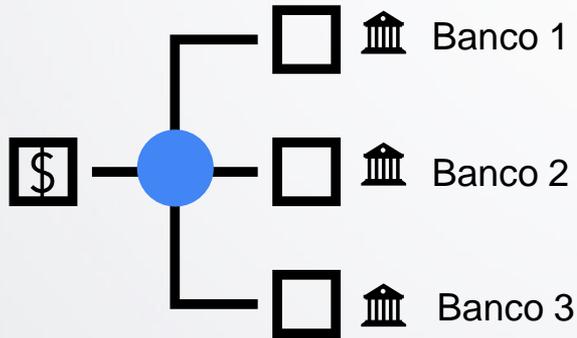
Para 2023, el Observatorio Fiscal del Distrito cuenta con 12 tableros de visualización de indicadores y más de 310 boletines publicados.

Ejecución del gasto - *hub* bancario

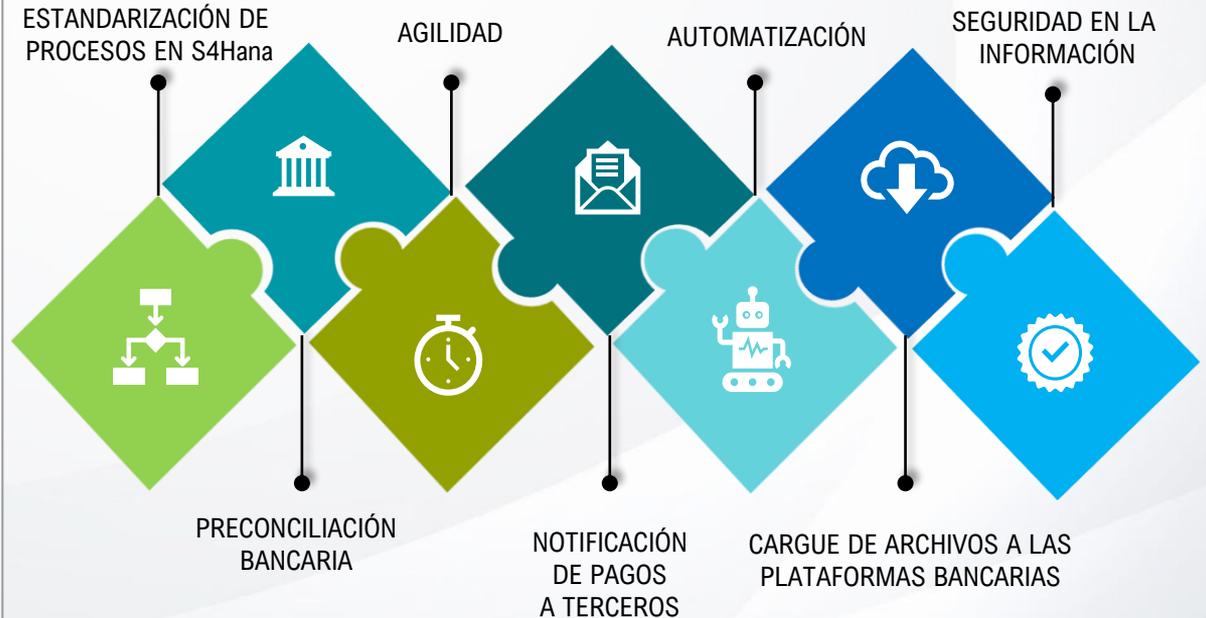
Enrutador de pagos *host to host*

Conectado a SAP BogData

Proveedor ECS



Beneficios *hub* bancario



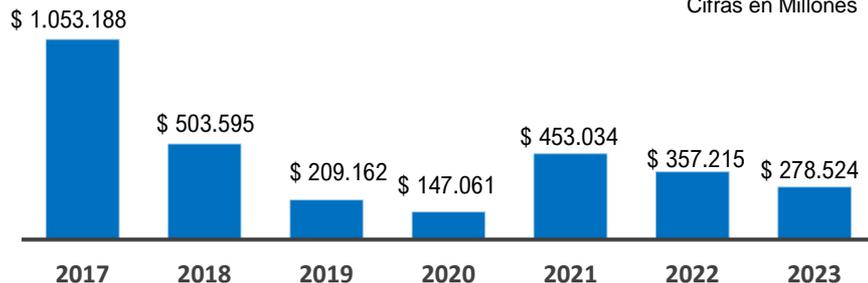
Ejecución de fiducias vs. CUD

Metro línea 1

Fiduciaria Bancolombia

Aportes Distrito PLMB por año

Cifras en Millones



Saldo inicial 2017	\$1.053.187.769.140
Saldo agosto 2023	\$802.507.823.077

Primer CDT agosto 2023

Transmilenio avenida 68

Fiduciaria ScotiabankColpatria

Saldo inicial	\$1.6 Billones
Saldo final julio 2023	\$624.809.363.425

Cuentas de ahorro

Metro línea 2

Depósito en la Tesorería Distrital

Saldo inicial 2022	\$1.705.587.121.212
Saldo agosto 2023	\$1.705.049.292.712

Transmilenio calle 13

Depósito en la Tesorería Distrital

Saldo inicial 2022	\$323.872.500.000
Egresos acumulados	\$106.375.503.133
Saldo Final agosto 2023	\$217.496.996.867

Beneficios de la CUD

- No se vendieron acciones de GEB
- Se recibieron dividendos 2022 \$1,15 billones
- Se recibieron dividendos 2023 \$1,31 billones
- Ahorro en crédito tres años \$441 mil millones (Dic. 2022)

Depósitos Metro L2 Transmilenio Calle 13	Portafolio	12,56%
	Colocación DDCP	21,23%
\$ 2.029.445.635.249	GAP Credito Vs Inversión	6,57%

Inventario Fiducias

	Entidad	Nombre de Fiducia	Estatus	Tipo	Fiduciaria	F/comitente	Fecha Constitución	Fecha Final (Duración)	Valor (\$col mill)	
1	CVP	Parque Metropolitano	Pleito Jurídico	Obra & Construcción (O&C). A riesgo para el constructor	Fiduciaria Tequendama (Hoy Sudameris)	CVP	28/05/1993		22.000	
2		Atahualpa	FALTA el CTO	O&C (por validar)						
3		CTO 14352 - Fcia Mercantil de Administración & Pagos	En ejecución	O&C. PA Terrazas (Mejora de Vivienda informal)	Fiduciaria Bancolombia	CVP - SDH	15/09/2021	10 meses prorrogables	9.788	
4		CTO 3-1-30589 (PA Matriz)	En ejecución	O&C. Construcción vivienda nueva	FiduBogotá	CVP	14/11/2012	3 años, prorrogables	Aporte Inicial: 14.700 xa 24.000 unidades habitacionales (Com Fid: \$1.244 de 2022)	
5		La Casona - PAD (P.43543)	En ejecución					14 meses		
6		Edificar - PAD (P. 53021)	En ejecución							
7		ODDICO - PAD (P. 61140)	En liquidación							
8	FONCEP	CTO Fiducia Mercantil 148 de 2021 - PA FPPB	En ejecución	Mercado de Valores	Fidu Occidente	FONCEP	4/08/2021	31/12/2023	2.581.757	
9	IPES / ERU	Fiducia Mercantil 005/2007 (PA Fideicomiso San Victorino)	FALTA INFO	O&C. Vivienda y Comercio	Alianza Fiduciaria (Cedió FiduBgtá en 2013)	ERU / IPES	6/02/2007	último vencimiento es 31/08/2016	\$21.000 + lotes	
10	Kennedy	Fiducia Mercantil No 102 de 2016(PAM)	FALTA el CTO	Obra & Construcción (O&C). Proyecto Alcaldía Local de Kennedy	Colpatria	ANI			39.250	
11		Fiducia Mercantil 21/02/2019 - PAD 1	En ejecución				21/02/2019	2 años / Vig. Convenio		
12		Fiducia Mercantil 12/01/2021 - PAD 2					12/01/2021	31/12/2029		10.000
13		Fiducia Mercantil 14/01/2022 - PAD 3					14/01/2022	21 meses, prorrogables		10.157
14	SDDE	CTO de Fiducia Pública No 628 de 2021		En ejecución	Administración y Pagos	Fiducenral SA	Director Desarrollo Empresarial - SDE	21/12/2021	8 meses	Aporte: \$52.211, x ejecutar: \$32.685
15	Terminal de Transporte	CTO 14532 de Fiducia Mctil irrevocable	En Ejecución	Administración y Pagos	Fiduciaria Bancolombia		17/11/2021	la necesaria para cumpl. objeto	Saldos de \$1.262 millones	
16	Transmilenio	CTO 740 de 2022	En Ejecución	Administración y Pagos	Fiduciaria Colpatria	Transmilenio	26/10/2020	31/12/2038		
17	UAESP (Beneficiario)	Fiducia Mercantil	En ejecución	Administración y Pagos	Fiduoccidente	Jardines de Luz y Paz SAS	7/09/2021	5 años	\$1.750 saldo bancos	

Fuente: Informe contratista Rodrigo Vélez – 16 feb. 2023.



Pasivo pensional

SECTOR	PASIVO PENSIONAL	RECURSOS ACUMULADOS	COBERTURA (%)
	31/12/2021	31/12/2021	
PROPÓSITO GENERAL	\$ 8.106.452.982.333	\$ 3.743.324.563.727	46,17
EDUCACIÓN	\$ 3.673.648.295.367	\$ 26.485.378.475	0,72
SALUD	\$ 800.643.115.603	\$ 863.393.866.898	107,83
TOTAL	\$ 12.580.744.393.303	\$ 4.633.203.809.100	

- Al 31 de diciembre de 2021, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (**MHCP**) certificó que la Alcaldía de Bogotá cuenta con un pasivo pensional total de **\$12,5 billones**.
- La actualización del cálculo actuarial con corte al 31 de diciembre de 2022 se encuentra en curso.
- Respecto a los sectores Salud y Educación, se registra la información contable en los estados financieros del FPPB, sin embargo, no se ejerce administración sobre dicho pasivo y activo pensional.

Gracias