



SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA 29.01.2024 18:13:28
Al Contestar Cite este Nr: 2024EE019304O1 Fol: 1 Anex: 12
ORIGEN: DESPACHO SECRETARIO DISTRITAL DE HDA. / ANA MARIA CADENA RUIZ
DESTINO: CONCEJO DE BOGOTÁ D. C. / EDGAR ORLANDO ROMERO DAZA / EDGAR ORLANDO ROMERO DAZA
ASUNTO: Proposición 133, Seguimiento al presupuesto. Radicado SDH 2024ER017054O1.
OBS: Anexos (12): Anexo 1: Respuesta 1 Presupuesto programado y ejecutado 2020 a 2023 Anexo 2: Respuesta 5 Rezago presupuestal 2020 a 2023 Anexo 3: Respuesta 6,7,8_133_Reservas presupuestales 2020-2024 Anexo 4: Respuesta 6,7,8_133_Ejecución Pasivos Exigibles



Bogotá D. C.,

Doctor
Edgar Orlando Romero Daza
Subsecretario de la Comisión Tercera Permanente de Hacienda y Crédito Público
Concejo de Bogotá
Nit: 899999061
comision_tercera@concejobogota.gov.co
correspondencia@concejobogota.gov.co
Calle 36 No. 28 A - 41
Bogotá D.C.

CONCEJO DE BOGOTÁ 30-01-2024 09:17:58
2024ER1662 O 1 Fol:1 Anex:0
ORIGEN: SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA/ANA MARIA CADENA RUIZ
DESTINO: COMISION 3ª PERM. DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO/RO
ASUNTO: RESPUESTA PROPOSICION 133 DE 2024
OBS: —

Asunto: Proposición 133, Seguimiento al presupuesto. Radicado SDH 2024ER017054O1.

Apreciado doctor Romero:

En atención a la proposición del asunto, presentada por el honorable concejal Rubén Darío Torrado Pacheco de la bancada Partido Político de la U, actuando en cumplimiento del Decreto Distrital 438 de 2019¹, manifestamos de manera atenta a su Despacho que esta Entidad en el marco de las funciones definidas en los artículos 58 y 62 del Acuerdo 257 de 2006² y el Decreto 601 de 2014³, es competente para dar respuesta a las siguientes preguntas:

Pregunta 1:

1. Adjunte un informe en el que se detalle el cumplimiento de magnitudes físicas y presupuesto programado y ejecutado del plan de desarrollo un “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”. Discrimine la información por sectores y entidades detallando propósitos, programas generales, proyectos de inversión y metas sectoriales.

Respuesta: Frente a este numeral desde la competencia de la Secretaría Distrital de Hacienda se adjunta el archivo “**Respuesta 1 Presupuesto programado y ejecutado 2020 a 2023**”, en donde encontrará la ejecución de los recursos de inversión directa del Presupuesto Anual, que corresponde a las entidades de la Administración Central, Establecimientos Públicos, Ente Autónomo Universitario y Organismo de Control, para las vigencias 2020 a 2023 - Plan de Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI.

¹ “Por el cual se regula el procedimiento para las relaciones político - normativas con el Concejo de Bogotá, D. C. y se dictan otras disposiciones”.

² “Por el cual se dictan normas básicas sobre la estructura, organización y funcionamiento de los organismos y de las entidades de Bogotá, Distrito Capital, y se expiden otras disposiciones”.

³ “Por el cual se modifica la estructura interna y funcional de la Secretaría Distrital de Hacienda, y se dictan otras disposiciones”



En relación con el cumplimiento de las magnitudes físicas, es competencia de la Secretaría Distrital de Planeación el seguimiento físico a metas sociales y financieras en el marco de los proyectos de inversión, el cual se registra en el Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo - SEGPLAN, razón por la cual, esta Secretaría no cuenta con informes que contengan el detalle requerido.

Pregunta 3:

3. Informe cada modificación presupuestal presentada sobre los proyectos de inversión de cada sector justificando técnicamente las razones por las que se realizaron las modificaciones o traslados en los respectivos presupuestos apropiados en cada entidad para la vigencia 2024.

Respuesta: Durante la vigencia 2024 no se han presentado modificaciones presupuestales en los proyectos de inversión.

Pregunta 4:

4. Informe cada uno de los “castigos presupuestales” que se presentaron por superar los porcentajes máximos de no ejecución para cada una de las vigencias 2020 - 2023 en el marco del plan de desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”.

Respuesta: De acuerdo con lo contemplado en el Estatuto Orgánico de Presupuesto de Bogotá (Decreto distrital 714 de 1996), no se tienen previstos castigos presupuestales asociados a los niveles de ejecución presupuestal. Los castigos presupuestales están determinados solamente en los casos en los cuales se superen los límites máximos de constitución de reservas (Acuerdo Distrital No 5 del 30 de abril de 1998).

Pregunta 5:

5. Discrimine los rezagos presupuestales presentados por sector en funcionamiento e inversión marco del plan de desarrollo un "Nuevo Contrato Social y Ambiental para Cordialmente,

Respuesta: En relación con el rezago presupuestal, en el archivo adjunto **“Respuesta 5 Rezago presupuestal 2020 a 2023”**, encontrará los recursos no comprometidos de las entidades que forman parte del presupuesto anual. Es importante aclarar que el presupuesto del 2020 corresponde a la vigencia completa. Asimismo, en el caso de los recursos no comprometidos de destinación específica, estos se reprograman en las vigencias posteriores.

Preguntas 6, 7 y 8:

6. Indique el porcentaje de ejecución de reservas presupuestales y pasivos exigibles presentados durante las vigencia 2020 a 2023 para cada una de las entidades del distrito.

7. Adjunte una relación de los pasivos exigibles que recibió la administración a 31 de diciembre de 2021, indique la ejecución que hubo en la vigencia 2022 y cuáles se generaron y ejecutaron para el año 2023 y cuál es la proyección a 2024.

8. Informe en nivel de reserva presupuestal programado y ejecutado en 2023 y presentado para el año 2024.

Respuesta: En respuesta a los numerales 6, 7 y 8, en los archivos adjuntos “**Respuesta 6,7,8_133_Reservas presupuestales 2020-2024**” y “**Respuesta 6,7,8_133_Ejecución Pasivos Exigibles 2020 a 2024**” encontrará la constitución y ejecución de reservas presupuestales y pasivos exigibles en los años 2020 a 2023. Así mismo, encontrará las reservas presupuestales y pasivos exigibles constituidos en la vigencia 2024.

Pregunta 9:

9. Sírvasse informar de manera detallada la dinámica de ejecución de las reservas presupuestales en cada una de las entidades del Distrito para el año 2023 y relacione mediante un ranking las entidades que presentaron mayor acumulación de reservas presupuestales.

Respuesta: En los archivos adjuntos se envía carpeta **denominada “Respuesta 9_Ejecución Reservas Diciembre 2023”** con la información solicitada en formato Excel.

Pregunta 10:

10. Informe el porcentaje de recaudo total y ejecutados de las acreencias por concepto de impuestos, retenciones, intereses o sanciones que recibió la administración durante las vigencias 2020 a 2023

Respuesta: A continuación, nos permitimos informar el recaudo tributario total y el recaudo tributario por gestión anti-evasión correspondiente a las vigencias fiscales: 2020, 2021, 2022 y 2023.

Es preciso señalar que, el recaudo, por definición, corresponde a la suma de los valores de impuesto, sanción e intereses moratorios pagados para cada uno de los ingresos tributarios administrados por la Secretaría Distrital de Hacienda.

Recaudo Tributario Bogotá D.C., 2020-2023

Vigencia	Recaudo Oportuno	Recaudo por Gestión
2020	\$ 8.570.136	\$ 702.737
2021	\$ 9.188.130	\$ 974.415
2022	\$ 11.109.105	\$ 874.137
2023	\$ 12.666.687	\$ 1.362.863

Fuente: Oficina de Inteligencia Tributaria. Corte: 31 de diciembre de 2023.

Cifras en millones de pesos a precios corrientes.

Preguntas 11 y 12:

11. Informe a la fecha el avance de la ejecución presupuestal y física del cupo de endeudamiento para cada sector y entidad del distrito.

12. Adicional a la pregunta anterior, sírvase informar el estado de ejecución en el que se encuentra el cupo endeudamiento y los empréstitos que ha suscrito el distrito durante las

vigencias 2020 a 2023, en el marco del plan de desarrollo un "Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI".

Respuesta: En respuesta a los numerales 11 y 12 en los archivos adjuntos "**Respuesta_11. Compromisos Presupuestales Cupo 840 2022**" y "**Respuesta_12. Compromisos Presupuestales Cupo 781 de 2020**" encontrará la constitución y ejecución de reservas presupuestales y pasivos exigibles en los años 2020 a 2023. Así mismo, encontrará las reservas presupuestales y pasivos exigibles constituidos en la vigencia 2024, detallando la ejecución de recursos del cupo de endeudamiento aprobado en los acuerdos 781 de 2020 y 840 de 2022.

Los siguientes fueron los empréstitos suscritos durante las vigencias solicitadas:

Vigencia	Monto (COP miles de millones)
2020	885,8
2021	2.270,3
2022	1.989,9
2023	1.562,0
Total	6.707,9

Pregunta 13:

13. Respecto a los créditos o empréstitos vigentes que constituyen la deuda pública del Distrito, relacione cada una de las obligaciones adquiridas por el distrito durante las vigencias 2020 a 2023.

Respuesta: En respuesta a este interrogante, en el archivo adjunto "**Respuesta 13. Condiciones financieras créditos contratados 2020-2023**" encontrará la información solicitada en formato Excel detallando el reporte de condiciones financieras de los empréstitos que ha suscrito el Distrito durante las vigencias 2020 a 2023.

Preguntas 14 y 15:

14. Informe a la fecha el valor de los compromisos adquiridos con cargo a los recursos aprobados en el cupo de endeudamiento. Discrimine la información por entidad, el monto para cada programa general, proyecto de inversión y meta sectorial.

15. Informe a la fecha cada uno de los proyectos de inversión definidos para ser financiados con el cupo de endeudamiento. Detallando a través de un cuadro de Excel editable, cada uno de los proyectos de inversión, con sus respectivos contratos indicando: mes, modalidad contractual, número del contrato, objeto contractual, fecha de inicio, fecha de terminación, contratista, valor, ejecución presupuestal (recursos comprometidos y ejecutados) y enlace de SECOP que remita a cada uno de los contratos.

Respuesta a 14 y 15: En respuesta a los numerales 14 y 15 interrogante, en el archivo adjunto "**Respuesta_punto14y15_cupo_sectores_proyectos**" encontrará la información solicitada en formato Excel.

Pregunta 16:

16. Informe a través de un balance detallado, la dinámica y ejecución de las vigencias futuras durante el último cuatrienio y la relación de cada uno de los proyectos de inversión, con sus respectivos contratos indicando: mes, modalidad contractual, número del contrato, objeto contractual, fecha de inicio, fecha de terminación, contratista, valor, ejecución presupuestal (recursos comprometidos y ejecutados) y enlace de SECOP que remita a cada uno de los contratos que se adquirieron con cargo a vigencias futuras durante las vigencias 2020 a 2023

Respuesta: En respuesta a este interrogante, en el archivo adjunto **“Respuesta 16_VF_2020-2023_entidad_proyecto”** encontrará la información solicitada en formato Excel.

Pregunta 17:

17. Informe el cálculo detallado de las metas del balance primario (actualizadas a enero de 2024) para las diez vigencias fiscales siguientes en donde se especifique cuál es la meta estructural proyectada y actualizada que hace sostenible la deuda en el mediano plazo tal como lo exige la Ley 819 de 2003.

Respuesta: A continuación, se relacionan las cifras para el cálculo del balance primario de la Administración Central para el periodo 2024-2034. De acuerdo con las estimaciones de ingresos y gastos del MFMP, el balance primario agregado para los próximos 10 años suma 1% del PIB distrital, asegurando la sostenibilidad de la deuda en el mediano plazo.

Cálculo del Balance Fiscal y Primario Administración Central 2024 - 2034 Millones de pesos corrientes

CONCEPTO	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Total Ingresos Fiscales (A)	24.328.367	24.683.853	25.942.616	27.322.507	28.758.050	30.457.018	32.372.463	34.323.942	36.167.818	38.420.276	40.971.723
Ingresos Corrientes	21.659.184	22.151.748	23.526.162	25.003.238	26.439.505	28.061.929	29.725.457	31.516.434	33.363.890	35.452.875	37.640.407
Ingresos Tributarios	13.862.351	14.718.717	15.598.860	16.579.719	17.577.397	18.702.195	19.841.893	21.073.674	22.357.135	23.796.438	25.301.176
Ingresos No tributarios	7.796.833	7.433.031	7.927.302	8.423.519	8.862.109	9.359.734	9.883.564	10.442.761	11.006.754	11.656.438	12.339.231
Recursos de Capital	2.669.184	2.532.105	2.416.453	2.319.269	2.318.545	2.395.089	2.647.006	2.807.508	2.803.928	2.967.401	3.331.316
Total Gastos Fiscales (B)	27.957.632	26.943.174	28.124.329	29.302.212	29.109.290	30.708.368	32.568.088	33.466.525	35.288.718	37.361.264	40.003.153
Gastos de Funcionamiento	4.168.464	4.406.899	4.593.807	4.789.665	4.994.222	5.207.975	5.430.847	5.663.841	5.907.575	6.162.357	6.428.501
Pago de intereses, comisiones y otros	1.469.012	1.074.875	1.257.281	1.469.362	1.625.740	1.668.445	1.708.096	1.579.235	1.446.815	1.305.919	1.422.599
Inversión	22.320.156	21.461.400	22.273.241	23.043.185	22.489.328	23.831.948	25.429.145	26.223.450	27.934.328	29.892.988	32.152.054
Balance Fiscal (A-B)	-3.629.265	-2.259.322	-2.181.714	-1.979.705	-351.240	-251.351	-195.625	857.417	879.100	1.059.012	968.569
Balance Primario (A-B sin intereses)	-2.374.055	-1.410.760	-1.114.528	-706.141	1.072.828	1.209.372	1.298.517	2.216.279	2.098.931	2.131.138	2.150.361
Balance Fiscal % PIB	-0,9%	-0,5%	-0,5%	-0,4%	-0,1%	0,0%	0,0%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Balance Primario % PIB	-0,6%	-0,3%	-0,2%	-0,1%	0,2%	0,2%	0,2%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%

Fuente: SDH – DEEF, DDT, DDT, DDGP
Cálculos: SDH – DEEF

Pregunta 18:

18. Detalle el cálculo de los indicadores de endeudamiento en donde se especifique con la mayor claridad posible cuáles son los ingresos corrientes, gastos corrientes, ahorro operacional, ahorro operacional ajustado, saldo de la deuda, intereses de la deuda y la relación que permite conocer los valores de cada indicador de endeudamiento de la Ley 358 de 1997.

Respuesta: A continuación, se detallan las cifras y los cálculos de los indicadores de sostenibilidad y capacidad de pago establecidos en la Ley 358 de 1997, en el periodo del MFMP 2024-2034.

Indicadores de endeudamiento, Ley 358 de 1997 Millones de pesos corrientes

CONCEPTO	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
INGRESOS CORRIENTES (Ley 358 de 1997) (A)	21.464.269	22.591.905	23.920.605	25.382.219	26.810.204	28.418.889	30.077.908	31.866.959	33.714.574	35.805.893	37.988.616
Ingresos tributarios	13.862.351	14.718.717	15.598.860	16.579.719	17.577.397	18.702.195	19.841.893	21.073.674	22.357.135	23.796.438	25.301.176
Ingresos no tributarios	1.725.879	1.743.455	1.843.430	1.956.927	2.057.642	2.195.825	2.336.588	2.486.928	2.613.832	2.795.314	2.975.411
Transferencias	5.245.954	5.689.575	6.083.873	6.466.591	6.804.466	7.163.909	7.546.976	7.955.833	8.392.922	8.861.124	9.363.820
Recursos de Capital	630.085	440.157	394.442	378.981	370.699	356.960	352.450	350.524	350.684	353.017	348.209
GASTOS CORRIENTES (B)	7.097.071	7.481.934	7.822.601	8.179.907	8.553.984	8.945.734	9.355.502	9.784.739	10.234.527	10.705.667	11.198.985
Gastos de Funcionamiento	3.015.341	3.226.242	3.362.884	3.505.436	3.654.158	3.809.322	3.971.210	4.140.119	4.316.358	4.500.248	4.692.128
Transferencias	1.152.754	1.180.267	1.230.522	1.283.816	1.339.638	1.398.214	1.459.184	1.523.256	1.590.738	1.661.615	1.735.864
Gastos de Funcionamiento en Inversión	2.928.976	3.075.425	3.229.196	3.390.656	3.560.189	3.738.198	3.925.108	4.121.363	4.327.432	4.543.803	4.770.993
AHORRO OPERACIONAL (C=A-B)	14.367.198	15.109.971	16.098.003	17.202.311	18.256.220	19.473.154	20.722.405	22.082.220	23.480.047	25.100.226	26.789.631
Ingresos Corrientes Ajustados ¹ (D)	20.424.728	22.108.197	23.269.662	24.638.223	26.143.685	27.614.510	29.271.455	30.980.245	32.822.967	34.726.011	36.880.070
Vigencias futuras (E)	2.474.134	2.548.358	2.624.809	2.703.553	2.784.660	2.751.163	2.957.329	3.175.237	3.405.611	3.652.361	3.912.409
Ingresos Corrientes Ajustados sin VF (F=D-E)	17.950.594	19.559.839	20.644.853	21.934.670	23.359.025	24.863.348	26.314.127	27.805.008	29.417.356	31.073.650	32.967.661
Ahorro Operacional Ajustado ² (G)	13.936.753	14.798.214	15.563.270	16.580.943	17.718.380	18.803.906	20.057.349	21.344.077	22.744.687	24.184.448	25.853.233
Ahorro operacional ajustado sin VF (H=G-E)	11.462.619	12.249.856	12.938.461	13.877.390	14.933.721	16.052.744	17.100.020	18.168.840	19.339.075	20.532.087	21.940.824
Intereses (I)	973.824	825.397	1.043.776	1.249.889	1.411.059	1.447.624	1.480.929	1.353.699	1.214.614	1.066.855	1.176.451
Saldo de la Deuda (J)	10.470.388	13.079.663	15.569.904	18.051.050	18.785.815	19.003.077	19.196.127	18.338.537	17.355.636	16.423.581	15.643.450
Capacidad de Pago (I / H)	8,5%	6,7%	8,1%	9,0%	9,4%	9,0%	8,7%	7,5%	6,3%	5,2%	5,4%
Sostenibilidad (J / F)	58,3%	66,9%	75,4%	82,3%	80,4%	76,4%	72,9%	66,0%	59,0%	52,9%	47,5%

1. Los ingresos corrientes ajustados corresponden a los ingresos corrientes de la vigencia anterior ajustados con la meta de inflación del Banco de la República, conforme con lo establecido en la Ley 358 de 1997.
 2. El ahorro operacional ajustado corresponde al ahorro operacional de la vigencia anterior ajustado con la meta de inflación del Banco de la República, conforme con lo establecido en la Ley 358 de 1997.
- Fuente: SDH – DEEF, DDT, DDCP
Cálculos: SDH – DEEF



Adicionalmente se anexa certificación de indicadores de la Ley 358 de 1997 con corte a diciembre de 2023: **“Respuesta 18. Certificación de Ley 358 de 1997 con corte a 31 de diciembre de 2023”**

Ana María Cadena Ruíz
Secretaria Distrital de Hacienda
amcadena@shd.gov.co

Anexos (12):

Anexo 1: *Respuesta 1 Presupuesto programado y ejecutado 2020 a 2023*
Anexo 2: *Respuesta 5 Rezago presupuestal 2020 a 2023*
Anexo 3: *Respuesta 6,7,8_133_Reservas presupuestales 2020-2024*
Anexo 4: *Respuesta 6,7,8_133_Ejecución Pasivos Exigibles 2020 a 2024*
Anexo 5: *Respuesta 9_Ejecución Reservas Diciembre 2023*
Anexo 6: *Respuesta_11. Compromisos Presupuestales Cupo 840 2022*
Anexo 7: *Respuesta_12. Compromisos Presupuestales Cupo 781 de 2020*
Anexo 8: *Respuesta 13. Condiciones financieras créditos contratados 2020-2023*
Anexo 9: *Respuesta_14y15_cupo_sectores_proyectos*
Anexo 10: *Respuesta 16_VF_2020-2023_entidad_proyecto*
Anexo 11: *Respuesta_17y18_Datos proposición 133 de 2024_BP e indicadores*
Anexo 12: *Respuesta 18. Certificación de Ley 358 de 1997 con corte a 31 de diciembre de 2023*

Aprobado por:	Juan Carlos Thomas Bohórquez – Subsecretario Técnico	
	Yesid Parra Vera – Director Distrital de Presupuesto	
Revisado por:	Jimmy Alexis Rodríguez Rojas – Subdirector de Finanzas Distritales	