



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

ACTA 28 DE 2025
SESIÓN ORDINARIA VIRTUAL

FECHA: 24 de octubre de 2025

HORA: 5:00 pm – Plataforma Teams

MIEMBROS:

CARLOS FERNANDO GALÁN PACHÓN	Presidente CONFIS
URSULA ABLANQUE MEJÍA	Secretaria Técnica
ANA MARÍA CADENA RUIZ	Secretaria Distrital de Hacienda – SHD
CARLOS JOSÉ LASPRILLA VILLALOBOS	Secretario Privado Alcaldía Mayor
ANDRÉS FELIPE URIBE MEDINA	Subsecretario Técnico – SHD
JULIO ALEJANDRO ABRIL TABARES	Subsecretario de Planeación de la Inversión – SDP

INVITADAS PERMANENTES

CLAUDIA MARCELA NUMA PÁEZ	Directora Distrital de Presupuesto – SHD
MARIA ALEJANDRA BOTIVA LEON	Directora de Inversiones Estratégicas – SDP

INVITADOS

SAMMY LIBOS ZUÑIGA	Director de Estadísticas y Estudios Fiscales – SHD
JORGE ANDRÉS GOMEZ AVENDAÑO	Asesor Secretaría Privada Alcaldía Mayor
OSCAR MAURICIO SALAZAR VEGA	Asesor Secretaría Privada Alcaldía Mayor

Se da inicio a la presente sesión virtual convocada el miércoles 22 de octubre de 2025 mediante correo electrónico de la Secretaría Técnica del CONFIS Distrital, con alcances enviados por el mismo medio los días 23 y 24 de octubre. En esta sesión se decidió sobre el siguiente orden del día:

ORDEN DEL DIA



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

1. Verificación del quórum
2. Aprobación del orden del día
3. Aprobación de la meta de superávit primario 2026 y metas indicativas 2027 – 2036
4. Aprobación del Plan Financiero ajustado 2026 de la Administración Central y los Establecimientos Públicos y del Anteproyecto de Presupuesto Anual 2026 del Distrito Capital

DESARROLLO DE LOS TEMAS DEL ORDEN DEL DIA

1. Verificación del quórum

Fue verificado el quórum deliberatorio y decisorio para desarrollar la presente sesión.

2. Aprobación del orden del día

2

Los miembros del CONFIS Distrital aprobaron por unanimidad el orden del día.

3. Aprobación de la meta de superávit primario 2026 y metas indicativas 2027 – 2036 de la Administración Central

En cumplimiento de lo dispuesto en los Artículos 2 y 5 (literal b.) de la Ley 819 de 2003, el CONFIS Distrital aprobó la meta de superávit primario 2026 y las metas indicativas para la Administración Central Distrital 2027-2036, presentadas por la Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales de la Secretaría Distrital de Hacienda, de acuerdo con el siguiente detalle:

Supuestos macroeconómicos

A continuación, se presentan los supuestos macroeconómicos usados para la proyección de los ingresos y gastos de la Administración Central para el periodo 2025-2036, que se usaron como insumo para determinar la meta de balance primario para 2026 y las metas indicativas de balance primario para las vigencias 2027-2036.

Supuestos macroeconómicos

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Inflación doméstica (fin de período %)	4,5%	3,2%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Variación PIB Real de Colombia (%)	2,7%	3,0%	3,3%	3,2%	3,0%	2,9%	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,6%	2,6%
Variación PIB Real de Bogotá (%)	3,1%	3,4%	3,6%	3,5%	3,4%	3,4%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,1%
Variación PIB Nominal de Bogotá (%)	6,9%	6,8%	6,7%	6,7%	6,5%	6,5%	6,4%	6,4%	6,4%	6,4%	6,4%	6,2%



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

Metas de balance primario

Usando como insumo los supuestos macroeconómicos mencionados anteriormente, se realizaron las proyecciones de ingresos y gastos de la Administración Central para el periodo 2025-2036. A partir de estas proyecciones, se determinaron la meta de balance primario para 2026, y las metas indicativas para el periodo 2027-2036, previa validación de que estas metas sean consistentes con asegurar la sostenibilidad de la deuda pública de la Administración Central del Distrito Capital.

La tabla presentada a continuación resume los resultados de la proyección del balance fiscal de la Administración Central para el periodo 2025-2036, presentados como porcentaje del producto interno bruto de la ciudad. Esta tabla muestra igualmente la composición de este balance entre ingresos y gastos, destacando los principales componentes de ellos, junto con el balance primario, variable sobre la cual se definen las metas fiscales para la Administración Central del Distrito Capital.

Balance Fiscal de la Administración Central (% del PIB)

Concepto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Ingresos	5,8	5,8	5,7	5,7	5,7	5,7	5,6	5,6	5,5	5,5	5,5	5,5
Ingresos corrientes	5,2	5,3	5,2	5,2	5,2	5,2	5,1	5,1	5,1	5,1	5,0	5,0
Tributarios	3,2	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Impuesto sobre vehículos automotores	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Impuesto Predial Unificado	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1
Impuesto de industria y comercio	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Otros	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
No tributarios	2,0	2,0	2,0	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9	1,8	1,8
Recursos de capital	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,4	0,4	0,5	0,4
Gastos	7,2	7,1	6,4	5,7	5,7	5,6	5,5	5,5	5,3	5,3	5,2	5,2
Gastos de Funcionamiento	1,0	1,0	0,9	0,9	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7
Intereses y comisiones de la deuda	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1
Transferencias Servicio de la deuda y otros	0,04	0,04	0,04	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Inversión	6,0	5,8	5,2	4,5	4,5	4,4	4,4	4,4	4,3	4,3	4,3	4,3
Balance fiscal	-1,5	-1,3	-0,7	-0,03	-0,01	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,3	0,3
Balance primario	-1,3	-0,9	-0,4	0,3	0,3	0,4	0,4	0,3	0,5	0,5	0,5	0,4

Los ingresos de la Administración Central para este periodo de tiempo se proyectaron de forma consistente con los fundamentales económicos que determinan cada uno de sus componentes, su comportamiento histórico y en línea con los efectos proyectados de las políticas que se implementarán por parte de la Administración y que tendrán impacto sobre ellos. Dado lo anterior, los ingresos tributarios, los cuales representan la mayoría de los ingresos fiscales, tendrán un comportamiento relativamente estable en niveles de 3,2-3,3% del PIB, mientras que los ingresos no tributarios oscilarán entre 1,8-2,0% del PIB y los recursos de capital harán lo propio en niveles de 0,4-0,6% del PIB.

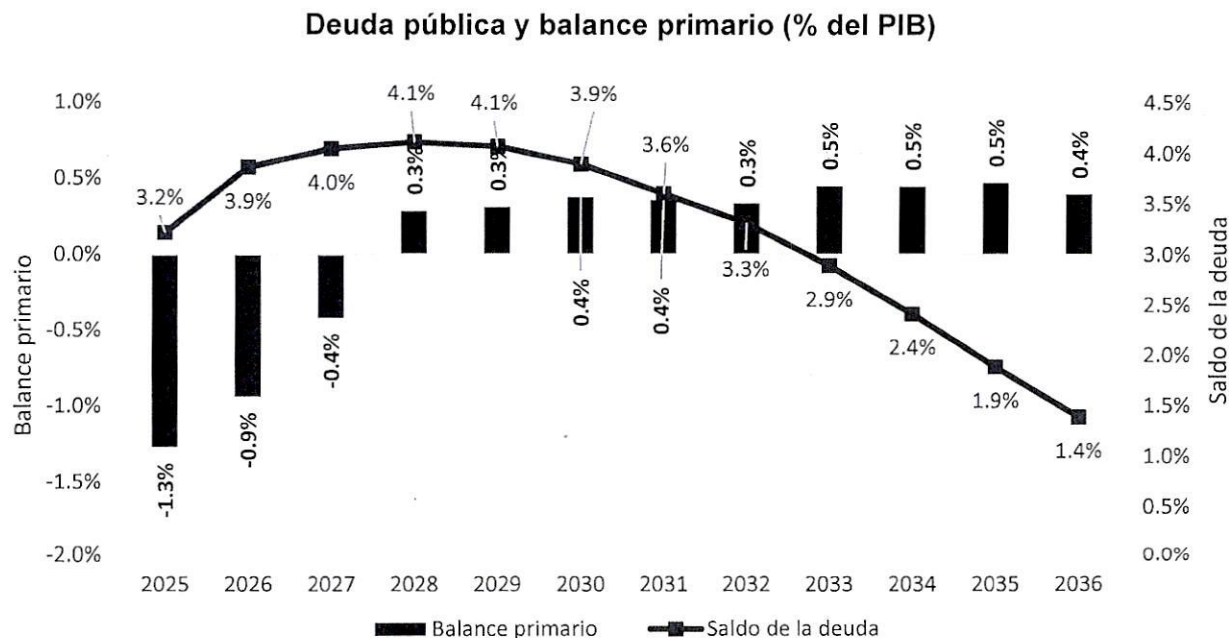


ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

Los gastos fiscales se proyectan de acuerdo con los criterios de programación usados para determinar el monto dentro del presupuesto destinado a cada uno de sus rubros. Así, los gastos de funcionamiento se proyectan de forma consistente con los supuestos de inflación contenidos en los supuestos macroeconómicos, obedeciendo a la dinámica que tiene el incremento salarial anual de los servidores públicos de la Administración Distrital, y el incremento en el valor de la adquisición de bienes y servicios realizada por las entidades. Los gastos por intereses y comisiones de la deuda se proyectan en función del saldo proyectado de la deuda pública y de su perfil, considerando las condiciones financieras observadas y proyectadas para los desembolsos realizados. Finalmente, la inversión se proyecta como un saldo, que resulta de destinar todos los ingresos y recursos de financiamiento disponibles a su financiación, y después de restar los recursos requeridos para financiar los gastos de funcionamiento y del servicio de la deuda.

La suma del balance primario proyectado para la Administración Central para el periodo 2027-2036 es igual a 3,0% del PIB. Al ser esta suma positiva, se concluye de acuerdo con los criterios de la Ley 819 de 2003, que la deuda pública del Distrito Capital es sostenible, de acuerdo con la meta de balance primario fijada para 2026, y las metas indicativas determinadas para los siguientes años.

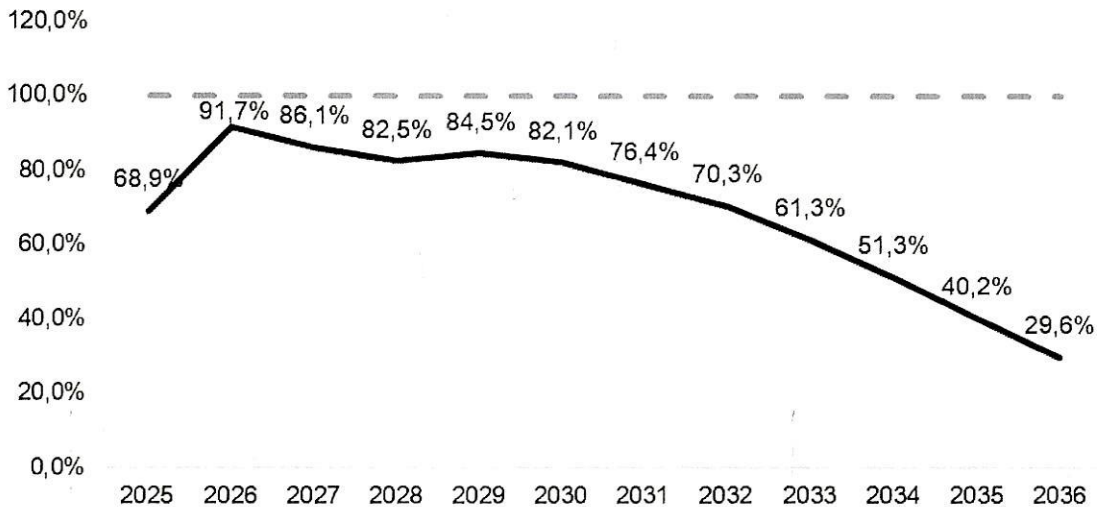
Igualmente, el escenario fiscal proyectado, particularmente la meta de balance primario fijada para 2026, junto con sus metas indicativas para 2027-2036, llevan a que los indicadores de endeudamiento contenidos en la Ley 358 de 1997 tengan un comportamiento sostenible y dentro de los límites definidos por la Ley.





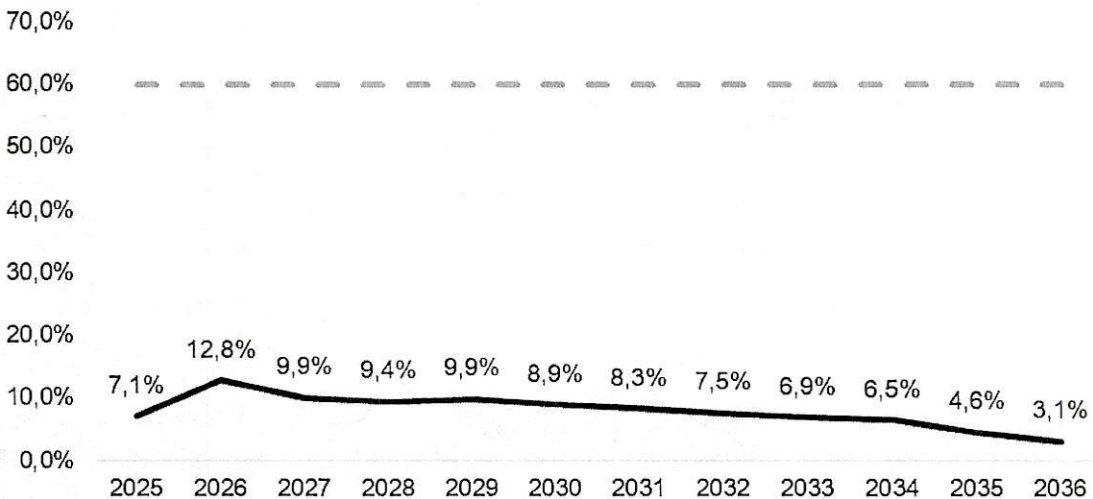
ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

Indicador de sostenibilidad de la deuda
Saldo de la deuda / Ingresos Corrientes



5

Indicador de capacidad de pago
Intereses / Ahorro operacional



4. Aprobación del Plan Financiero ajustado 2026 de la Administración Central y los Establecimientos Públicos y del Anteproyecto de Presupuesto Anual 2026 del Distrito Capital



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

PLAN FINANCIERO 2026 AJUSTADO

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 22 del Decreto 714 de 1996, Estatuto Orgánico de Presupuesto Distrital, el CONFIS aprobó el Plan Financiero ajustado para 2026 de la Administración Central Distrital y el de Recursos Propios de los Establecimientos Públicos (incluida la Universidad Distrital).

a) Administración Central Distrital

A continuación, se muestra el Plan Financiero Ajustado de la Administración Central Distrital para la vigencia 2026:

Plan Financiero Administración Central Distrital 2026
(Millones de pesos)

CONCEPTO	Presupuesto Vigente 2025 (1)	Programado 2026 (2)	Variación % (3)=(2 /1) -1
I. INGRESOS TOTALES (A+B)	29.326.751	31.378.241	7,0%
A. INGRESOS CORRIENTES	24.293.627	25.890.350	6,6%
1. Ingresos Tributarios	15.383.233	16.065.759	4,4%
2. Ingresos No Tributarios	8.910.394	9.824.591	10,3%
B. INGRESOS DE CAPITAL	5.033.124	5.487.891	9,0%
II. GASTOS TOTALES (C+D+E)	6.002.230	6.494.962	8,2%
C. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4.683.430	4.671.376	-0,3%
D. OTROS GASTOS CORRIENTES	174.287	179.089	2,8%
E. GASTOS FINANCIEROS DEUDA	1.144.514	1.644.498	43,7%
III. DÉFICIT O AHORRO CORRIENTE (I-II)	23.324.521	24.883.279	6,7%
IV. FINANCIAMIENTO (Neto de amortizaciones)	4.743.266	3.860.493	-18,6%
1. Deuda presupuestada / Recursos del Crédito	5.431.948	4.601.682	-15,3%
2. Amortizaciones deuda	688.682	741.190	7,6%
DISPONIBLE PARA INVERSIÓN AC (III+IV)	28.067.787	28.743.771	2,4%

Fuente: SDH – Dirección Distrital de Presupuesto

Proyección ingresos corrientes – Administración Central

Las proyecciones de ingresos de la Administración Central para 2025 y 2026 son coherentes con las condiciones económicas proyectadas en la ciudad. Igualmente, estas proyecciones



**ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS**

están alineadas con los objetivos del Plan Distrital de Desarrollo (PDD) y con las medidas de política que se tienen contempladas en él, y responden a la necesidad de contribuir a la ejecución de los proyectos estratégicos y prioritarios para la ciudad, de manera que el crecimiento económico y el incremento en el recaudo se traduzcan en beneficios directos para los ciudadanos.

Proyección de ingresos – cierre 2025

Los ingresos corrientes de la Administración Central al cierre de 2025 tendrán una reducción de 1,1% frente al presupuesto aprobado de 2025, y un crecimiento de 8,3% frente al cierre de la vigencia anterior. Este comportamiento estaría explicado principalmente por un incremento en el recaudo tributario de 6,2% frente a 2024¹.

Del total del recaudo tributario, el 88,6% está explicado por el impuesto de Industria y Comercio (ICA), el impuesto Predial y el impuesto a los Vehículos. En particular, del ICA, se estima que el recaudo tributario sea aproximadamente de \$7.182,1mm, registrando un crecimiento nominal de 4,5%, una variación inferior comparada con el crecimiento nominal estimado del Producto Interno Bruto (PIB) distrital, proyectado en 6,9%. La diferencia entre el comportamiento económico del Distrito y el recaudo del impuesto se explica principalmente por la dinámica económica de los sectores más representativos en el recaudo del impuesto, los cuales son el sector financiero, comercial e industrial. Si bien estos sectores contribuyen de manera importante al crecimiento del PIB distrital, su desempeño no ha mostrado la dinamización esperada frente a los sectores que no son tan representativos en el recaudo del ICA.

Particularmente, para 2025, el sector económico que explica en mayor medida el menor recaudo frente a lo inicialmente proyectado, y que el crecimiento del recaudo se ubique por debajo del que tiene el PIB nominal, es el sector financiero. En lo corrido del año a agosto, esta actividad económica muestra una contracción en su recaudo, a pesar de tener en términos reales un crecimiento de 3,0% en su producto interno bruto durante el primer semestre del año. Estos resultados se explican por una contracción en la base gravable de este sector en términos nominales.

Esta reducción en la base gravable del sector financiero, en particular de los establecimientos bancarios, está asociada con el ciclo de reducción de las tasas de interés activas (de colocación) y el muy bajo crecimiento de la cartera observado en los últimos trimestres. Lo anterior incide en la base gravable de estos contribuyentes, teniendo en cuenta que el 71% de los ingresos operacionales que conforman la base gravable de ICA de los establecimientos bancarios corresponden a los intereses corrientes y moratorios liquidados sobre los saldos de los créditos comerciales, de consumo, de vivienda y microcréditos. Así, el bajo crecimiento de la cartera derivado de la desaceleración de la actividad económica, junto con la reducción de las tasas de

¹ Recaudo tributario en este punto se refiere al recaudo de ingresos tributarios conforme con el Plan de Cuentas Presupuestal vigente actualmente.



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

interés causada por la política monetaria implementada por el Banco de la República terminaron generando esta contracción en la base gravable de las actividades financieras.

Por su parte, para el impuesto predial unificado se proyecta que el recaudo tributario sea aproximadamente de \$4.715,5mm. Se espera un aumento de 5,9% frente al recaudo observado del 2024, asociado, en parte, al cambio en la relación entre los avalúos comerciales y catastrales aprobada por el CONFIS para el 2025. Igualmente, el crecimiento del recaudo del impuesto predial unificado refleja el crecimiento tanto de la cantidad como del valor de los predios que hacen parte de la base catastral de la ciudad. En cuanto al recaudo del impuesto sobre vehículos automotores, que ascendería a \$1.312,1mm según la proyección realizada, se materializaría un incremento del 8,1% frente al cierre de 2024, asociado a un crecimiento en el avalúo comercial del stock de vehículos matriculados en la ciudad y un crecimiento del parque automotor de 0,87% frente a 2024.

De los ingresos distritales restantes, se espera de la sobretasa a la gasolina un recaudo de \$465,8mm con un crecimiento nominal del 5,2% frente al 2024. Esto debido, principalmente, al incremento en la tarifa de este impuesto frente a 2024, que corresponde a la inflación anual causada a nivel nacional a noviembre del 2024, de acuerdo con la Ley 2093 del 2021. Igualmente, el recaudo de este impuesto refleja un decrecimiento esperado en el consumo de gasolina corriente (que es el 95% del consumo de gasolina de la ciudad) y una variación positiva en el crecimiento del consumo de gasolina extra, comportándose de manera similar a lo ocurrido en 2024 y en línea con lo observado en lo corrido del año a agosto; particularmente, se espera que el consumo de gasolina corriente (en galones y sin alcohol carburante) disminuya en 2025 el 3,6% frente a 2024 y el consumo de gasolina extra (en las mismas unidades y periodos) aumente el 21,5%.

El recaudo del impuesto al consumo de cerveza decrecería – en términos nominales – el 1,2%, llegando a un valor de \$420,6mm. Lo anterior evidenciando una caída del consumo en cerca del 10%, dado el alto nivel del consumo del 2024², el cual fue el más alto desde el 2011.

Frente al impuesto al consumo de cigarrillos extranjeros, se estima recaudar \$290,8mm al cierre, lo que mostraría un incremento del 15,5% frente al 2024, debido a (i) el ajuste de su tarifa, que incorpora la inflación anual a noviembre más cuatro puntos porcentuales, conforme a la Ley 1819 de 2016 y (ii) se estima que el consumo aumente un 3,7% al cierre de la vigencia³, contrario a lo observado durante los dos últimos años. Estos seis impuestos representarán el 96,6% del total de ingresos tributarios durante 2025.

² Este consumo atípico podría asociarse con que marcas que previamente se importaban, ahora están produciéndose a nivel nacional, con lo que (i) aumenta la oferta en el mercado doméstico y (ii) los costos – para los consumidores finales – se reducirían. Además, se puede adjudicar también el cambio de comportamiento en el corto plazo por eventos de impacto nacional, tales como el evento deportivo de la Copa América, en la cual la selección nacional de Colombia participó en la final.

³ El 11 de agosto de 2025, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) expidió la Resolución 009021 que, entre otras medidas, prohibió el tránsito aduanero internacional o comunitario de cigarros, cigarrillos y cigarrillos, esto con el fin de controlar el aumento en el contrabando (subfacturación) de cigarrillos que se dio entre 2021 y 2023.



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

Frente al impuesto de delineación, este recaudo aumentaría cerca del 77,2%, alcanzando un valor estimado de \$182,0mm, dado que las áreas licenciadas en 2025 tendrían un crecimiento del 15,3% frente al área licenciada en 2024, que se asocia con las diversas políticas de la Administración Distrital en materia de construcción (después de dos años de decrecimientos en este indicador). Adicionalmente, la Secretaría Distrital de Planeación, a través de la Resolución 2154 de 2024, actualizó "los costos de construcción por metro cuadrado con los que se determina el presupuesto de obra o construcción para efectos del cálculo del anticipo del impuesto de delineación urbana en el Distrito Capital", estos costos empezaron a aplicar a partir de enero de 2025 y, finalmente, la Subdirección de Determinación, de la Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá, ha hecho toda una gestión con aquellos contribuyentes que tienen pagos pendientes desde 2020 y hasta 2023 para recuperar la cartera de este impuesto.

La meta de recaudo tributario⁴ de la Secretaría de Hacienda para 2025 es de \$16.270,3mm. Según lo observado, al cierre de la vigencia se proyecta alcanzar un valor de \$15.699,5mm, \$571mm menos comparado a la meta señalada. La proyección se disminuyó debido al menor recaudo oportuno de los impuestos del Predial y del ICA y una menor gestión por concepto de facturación observado a agosto del 2025. Frente al recaudo a cierre del 2024, que fue de \$14.746,5mm⁵, se estima un crecimiento del 6,5%.

9

El recaudo de los ingresos no tributarios sumaría \$8.978,8mm al cierre 2025. De estos, por Transferencias Corrientes se estiman \$6.850,3mm, de las cuales del Sistema General de Participaciones se proyectan \$6.179,4mm, presentándose un crecimiento del 14,3%, comparado con los ingresos de 2024 que ascendieron a \$5.404,7mm.

Al respecto, es necesario indicar que el crecimiento del total de la bolsa del SGP para el presente año es del 16,2% de acuerdo con lo señalado en el mensaje del Proyecto de Presupuesto General de la Nación 2025. A septiembre, están pendientes por distribuir \$1.839,5 mm, del SGP del Sector Educación.

Igualmente, dentro de los ingresos no tributarios se destacan las multas, sanciones e intereses, las cuales se estima que alcancen un total de \$908,2mm, un 9,6% más que lo recaudado en el 2024. Explicado principalmente por el mayor esfuerzo del distrito por alcanzar la ejecución en sus metas de gestión tributaria.

Del concepto por multas, se espera que el recaudo por multas de tránsito y transporte ascienda a \$414,6mm, 3,6% por encima del recaudo total del 2024 aunque inferior al previsto inicialmente, debido a dificultades en la instalación de nuevas cámaras, carencia de la señalización de las cámaras, vandalización de los puntos, mejoras en el comportamiento de los conductores y

⁴ La meta de recaudo de la Secretaría de Hacienda corresponde a una recomposición de los ingresos presupuestales, que integra los ingresos tributarios con diversos conceptos de ingresos no tributarios, entre ellos la contribución por contratos de obra pública, la contribución por semaforización, las sanciones tributarias y los intereses de mora asociados a los impuestos. Esta recomposición da una visión integral de los recursos y resalta el papel estratégico de la gestión tributaria para garantizar la sostenibilidad fiscal. La cifra aquí presentada se estimó con el presupuesto vigente a agosto.

⁵ Corresponde al ingreso observado según la ejecución presupuestal de ingresos a 31 de diciembre de 2024. No tiene devoluciones.



**ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS**

cámaras que se encuentran en mantenimiento, además, de la focalización de los agentes de tránsito a gestión y control del tránsito y menos a la captura e imposición de comparendos.

Entre otros conceptos no tributarios, el recaudo de tasas retributivas alcanzaría los \$148,8mm, correspondientes a la facturación de la Secretaría de Ambiente a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por una deuda resuelta del año 2020, facturada en 2024 y recaudada en 2025 junto con la facturación de 2024 pagada en 2025.

Otra fuente relevante dentro de los ingresos no tributarios corresponde al pago voluntario por acceso a áreas de restricción vehicular (Pico y Placa Solidario), de la que se espera un recaudo cierre en \$476,5 mm, un 12,6% superior al presentado en el 2024. Esta fuente compensa el menor valor de recaudo que se espera en multas de tránsito y transporte, teniendo en cuenta que ambos rubros representan fuentes de financiación para el Fondo de Estabilización Tarifaria (FET).

Por concepto de participación en la Tasa Aeroportuaria, el Distrito recibió \$144,4 mm, lo que representa el 76,1% del 20% que la concesión debe entregar a los municipios (el porcentaje restante corresponde al municipio de Funza). Este ingreso incrementó en 12,1% frente a lo recibido en 2024.

10

Proyección de ingresos – vigencia 2026

Para la vigencia 2026, se estima que los ingresos corrientes de la Administración Central crezcan 8,4% frente al cierre proyectado del 2025. Los ingresos tributarios esperados crecerían 7,8%, dinámica que se explica principalmente por el comportamiento esperado en el ICA, que se estima registre una variación de 7,4% frente al cierre del 2025, consistente con un crecimiento económico nominal de 6,8% proyectado para la ciudad, junto con las dinámicas sectoriales proyectadas para los sectores de la industria manufacturera, comercio y actividades financieras, las cuales representan la mayoría del recaudo de este impuesto. Igualmente, en esta proyección se incluyen las modificaciones de las tarifas de ICA aplicables bajo el Régimen SIMPLE de Tributación que se habían contemplado como parte del Proyecto de Acuerdo 767 de 2025, y que se incluirán como parte del Proyecto de Acuerdo del Presupuesto 2026. Se espera que esta modificación normativa genere un incremento de \$112mm en el recaudo de esa vigencia.

El impuesto predial unificado, por su parte, tendría un crecimiento de 10,4% frente al cierre de 2025, dinámica asociada con una estimación de cerca de 85 mil predios a incorporar en la base catastral para la vigencia, al crecimiento promedio proyectado de 6,6% en el avalúo catastral de los predios de la ciudad y a un incremento en la gestión tributaria, en línea con las metas establecidas en el Plan Distrital de Desarrollo.

En cuanto al impuesto sobre vehículos automotores, se estima una variación de 7,9% frente a 2025, asociada con el comportamiento esperado del avalúo de los vehículos existentes, el



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

crecimiento proyectado en el parque automotor de la ciudad y la gestión tributaria. Estos tres impuestos en conjunto representarían el 89,1% del recaudo tributario esperado para 2026.

Por otra parte, los impuestos al consumo crecerían – en el agregado – el 4,6%. El impuesto al consumo de cervezas, sifones, refajos y mezclas aumentaría en 4,8%, asociado con el comportamiento esperado en el consumo de este bien debido a la realización del torneo mundial de fútbol y a la participación de la Selección Colombia en él. El impuesto al consumo de cigarrillos y tabaco crecería en 9,8%, sustentado por el incremento en la tarifa con la inflación nacional proyectada a noviembre de 2025 más 4 puntos porcentuales, junto con un leve crecimiento en el consumo. El recaudo de la sobretasa a la gasolina aumentaría en 1,1%, dada una previsión en la caída del consumo, en línea con lo ocurrido en los dos últimos años y asociado con el incremento en el uso de vehículos que operan con otro tipo de energía.

Conforme a lo anterior, para 2026, la meta de recaudo tributario sería superior en 7,6% al recaudo esperado para el cierre de 2025.

En cuanto a los ingresos no tributarios, se espera un incremento de 9,4% en el 2026 frente al cierre del 2025. Dentro de este agregado, las multas, sanciones e intereses tendrían un crecimiento del 6,5%, como efecto del mayor esfuerzo de gestión de ingresos que se proyecta. Además, se destaca el concepto por el pago voluntario para el acceso a áreas de restricción vehicular (Pico y Placa Solidario), que se espera que tenga un crecimiento del 23,3%. Este crecimiento estaría explicado por la implementación de nuevas medidas de política por parte de la Administración Distrital para mejorar la movilidad en la ciudad e incentivar la matrícula de vehículos en el Distrito Capital, incluyendo un incremento en el factor municipal del Pico y Placa Solidario, y una extensión de esta restricción a los sábados para los vehículos matriculados fuera de la ciudad. Por su parte, se espera una variación positiva de 6,4% de la contribución por semaforización y un crecimiento de 7,5% de los derechos de tránsito.

Con respecto a las Transferencias Corrientes, las más representativas corresponden a las provenientes del Sistema General de Participaciones – SGP, que representan el 88% del total de este agregado. Para el próximo año, se espera un crecimiento del 8% (\$6.673,1mm) con respecto a los recursos proyectados para el cierre de la vigencia 2025.

En la proyección de estos recursos para el próximo año se consideran los siguientes aspectos: i) El crecimiento previsto en el mensaje del Proyecto de Ley No. 102 de 2025 Cámara – 083 de 2025 Senado⁶ del total de la bolsa del Sistema General de Participaciones, en el 7,8%, al pasar de \$81.984 miles de millones en 2025 a \$88.343 miles de millones en 2026, ii) la participación de Bogotá D.C., en la distribución total de los recursos y por sector, iii) los datos históricos de asignaciones y iv) las proyecciones de la Secretaría de Educación del Distrito y el Fondo Financiero Distrital de Salud, que para el régimen subsidiado establece que para el año 2026 se incrementa en 17.974 la cifra de afiliados a los disponibles en la Base de Datos Única de

⁶ “Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2026”



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

Afiliados - BDUA del Sistema General de Seguridad Social en Salud, pasando de 1.747.448 afiliados con fecha de corte a junio 30 de 2025 a 1.783.175 en 2026.

En relación con la tasa retributiva, para 2026 esta presentaría un menor recaudo respecto al cierre esperado para 2025, dado el efecto base del recaudo de la deuda del año 2020 y a los cambios en la normatividad para el cálculo de la tasa retributiva y el factor regional establecidos en el Decreto Nacional 1553 de 2024. En este sentido, es importante aclarar que la Secretaría Distrital de Ambiente seguirá siendo el sujeto activo de la tasa retributiva en la ciudad de Bogotá, aunque el vertimiento se realice fuera de su jurisdicción en el río Bogotá, dada la entrada en funcionamiento de la Estación Elevadora de Aguas Residuales EEAR Canoas.

Gastos de funcionamiento

El cálculo de los gastos de funcionamiento de la Administración Central se enmarca en los criterios de la Ley 617 de 2000, que a partir del 2004 estableció como tope el 50% respecto de los ingresos corrientes de libre destinación. Para 2024 la Contraloría General de la República certificó dicho indicador para Bogotá en 29,5%.

Al respecto, es importante anotar que el indicador de Ley 617 de 2000 calculado sobre cifras de apropiación presupuestal, siempre estará por encima del calculado sobre cifras de ejecución, debido especialmente a que los gastos de funcionamiento se presupuestan con plantas 100% ocupadas y por conceptos como el Fondo de Compensación que sólo se utiliza como contingencia para faltantes de funcionamiento.

Para 2026 los gastos de personal se proyectan con un incremento del IPC estimado de 4,52% más 1,9%.

La proyección presupuestal de la vigencia 2026 del Servicio de la Deuda, tiene en cuenta las obligaciones sobre el saldo de la deuda vigente y las operaciones conexas a estas, así como los nuevos compromisos de la deuda futura proyectada adquirir en el segundo semestre de la vigencia 2025 y en 2026.

El monto disponible de inversión registrado en el Plan Financiero es el resultado del balance entre ingresos totales, incluidos los recursos del cupo que se esperan ejecutar, y gastos corrientes incluido el servicio de la deuda; por lo cual dicha cifra corresponde al disponible para inversión que se asignará a las entidades atendiendo las prioridades establecidas en el Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina Segura” considerando, entre otros, los siguientes aspectos:

- ✓ Inflexibilidades de los ingresos (destinaciones específicas).
- ✓ Gastos recurrentes: austeridad en adquisición de Bienes y Servicios garantizando el adecuado funcionamiento de las entidades.
- ✓ Necesidades prioritarias informadas por las entidades para dar estricto cumplimiento a las metas del Plan de Desarrollo Distrital y financiar los objetivos de este.
- ✓ Nuevo cupo de endeudamiento.



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

b) Establecimientos Públicos, Ente Autónomo Universitario y Organismo de Control

A continuación, se presenta el Plan Financiero para 2026 de los Establecimientos Públicos y Unidades Administrativas Especiales, incluidas la Universidad Distrital Francisco José de Caldas y la Contraloría de Bogotá, con Recursos Propios:

Plan Financiero Establecimientos Públicos 2026
(Millones de pesos)

CONCEPTO	Presupuesto Vigente 2025 (1)	Programado 2026 (2)	Variación % (3)=(2 /1) -1
I. INGRESOS TOTALES	3.907.519	4.420.210	13,1%
A. Ingresos corrientes	2.535.373	2.774.955	9,4%
B. Recursos de Capital	1.372.146	1.645.255	19,9%
II. GASTOS	469.646	595.824	26,9%
Funcionamiento	166.140	164.344	-1,1%
Transferencias de Funcionamiento	303.506	431.480	42,2%
III. SERVICIO DE LA DEUDA	5.653	5.764	2,0%
IV. INVERSIÓN	3.432.220	3.818.622	11,3%
Directa	3.426.797	3.813.661	11,3%
Transferencias de Inversión	5.423	4.960	-8,5%

Fuente: SDH – Dirección Distrital de Presupuesto

Para 2026, los Establecimientos Públicos proyectan recursos propios por un total de \$4.4 billones, los cuales provienen de los ingresos corrientes en un 63% y de los recursos de capital en el restante 37%. Por su lado, el monto total de recursos propios destinados a financiar la inversión en el Plan Financiero de los Establecimientos Públicos es de \$3,8 billones. Se proyectan pasivos exigibles por valor de \$335 mil millones.

ANTEPROYECTO ANUAL DEL DISTRITO CAPITAL PARA LA VIGENCIA 2026

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 10, literal c) del Decreto Distrital 714 de 1996, el CONFIS Distrital aprobó el Anteproyecto de Presupuesto Anual del Distrito Capital para la vigencia 2026, el cual contiene sus orientaciones y observaciones, así como la coordinación interinstitucional y la transversalidad de la gestión pública en el Distrito, de acuerdo con el siguiente detalle:



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO DISTRITAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL – CONFIS

Anteproyecto de Presupuesto Anual del Distrito Capital 2026
(Millones de pesos)

CONCEPTO	Programado 2026
TOTAL RENTAS E INGRESOS	40.400.133
Ingresos Corrientes	28.665.305
Recursos de Capital	11.734.828
TOTAL GASTOS E INVERSIONES	40.400.133
Gastos de Funcionamiento	5.267.200
Servicio de la Deuda	2.570.540
Inversión	32.562.393

Fuente: SDH – Dirección Distrital de Presupuesto

Siendo las 6:30 pm se dio por terminada la presente sesión.

14

CARLOS FERNANDO GALÁN PACHÓN
Presidente CONFIS

URSULA ABLANQUE MEJIA
Secretaría Técnica CONFIS

Aprobó: Julio Alejandro Abril Tabares – Subsecretario de Planeación de la Inversión (SDP) *JA*
Revisó: María Alejandra Botiva León – Directora de Inversiones Estratégicas (SDP). *MAB*