



Informe Anual de Calidad de Vida 2020 Cali Cómo Vamos



FINANZAS PÚBLICAS

En el desarrollo económico y social de una población, el Estado juega un rol principal toda vez que es el encargado de garantizar no sólo el respeto a los derechos humanos fundamentales a la vida y la libertad, sino también el acceso a la salud, educación, infraestructura y, en general, las condiciones básicas para que la población tenga una buena calidad de vida y se fomente el crecimiento económico.

Para lograr esto, el Estado debe contar con recursos económicos suficientes que permitan formular y ejecutar políticas públicas que busquen solucionar las principales problemáticas que afectan la calidad de vida de la población. Dichos recursos se obtienen entre otras, mediante el establecimiento de un sistema tributario progresivo.

La relación entre ingresos y gastos del Estado es el eje central de las denominadas finanzas públicas. Teniendo en cuenta lo anterior, el Programa Cali Cómo Vamos hace seguimiento a la evolución anual de los principales indicadores de finanzas públicas en Cali.



FINANZAS PÚBLICAS

Principales resultados en materia de finanzas públicas en Cali:

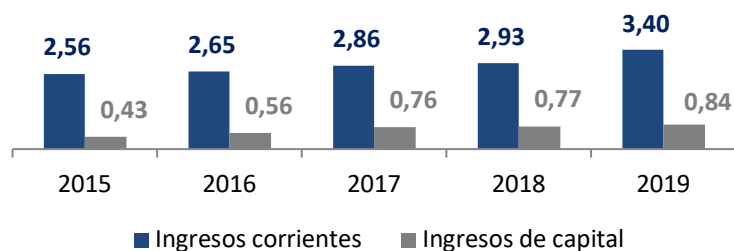
1. Durante 2019, el municipio obtuvo ingresos por 4,24 billones de pesos, cifra superior en 14,6% frente a 2018.
2. Del total de ingresos del municipio, 3,4 billones fueron corrientes y 0,84 billones fueron de capital, cifras por encima de las registradas el año anterior, y que representan el 80,2% y el 18,8% del total, respectivamente.
3. En 2019, los ingresos por el Sistema General de Participaciones (SGP) al Municipio de Santiago de Cali, fueron de 989.943 millones de pesos; el 58,8% se destinó para educación; 29,7% a salud; 8,1% se destinó a propósitos generales; y 3,7% para agua potable y saneamiento básico.
4. El gasto total del municipio fue de 3,93 billones de pesos en 2019, cifra superior en 13,9% a la registrada en 2018.
5. En 2019 se registró un gasto de inversión por un monto de 3,2 billones de pesos, cifra que representó un incremento de 15,4% frente al 2018.
6. El gasto por pago al servicio de la deuda disminuyó significativamente (-87,9%), pasando de 67.276 millones de pesos en 2018 a 8.110 millones de pesos en 2019.
7. El saldo total de la deuda pública en 2019 fue de 432.204 millones de pesos, cifra superior en 289,7% frente a lo registrado en 2018, y la más alta de los últimos 3 años.

Ingresos

Los ingresos totales de un municipio, constituyen la fuente de recursos más importantes para la inversión pública y el funcionamiento del mismo; estos se dividen en: i) ingresos corrientes e ii) ingresos de capital. Los primeros son permanentes, sostenibles y disponibles para financiar las necesidades del sector público; mientras que los segundos, se obtienen por la venta de bienes y aportes de capital, y las transferencias de capital sin contraprestación¹.

De acuerdo con el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali, en 2019, el municipio obtuvo ingresos totales por 4,24 billones de pesos, representando un incremento de 14,6% frente a lo percibido en 2018 (3,70 billones de pesos). De estos ingresos, 3,4 billones fueron corrientes y 0,84 billones fueron de capital, cifras por encima de las registradas el año anterior, y que representan el 80,2% y el 18,8% del total, respectivamente (Gráfico 1).

Gráfico 1. Ingresos corrientes y de capital en Cali (2015 – 2019) (Cifras en billones de pesos)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

Según su origen, los ingresos corrientes pueden ser tributarios o no tributarios. Los ingresos tributarios son aquellos que provienen del pago de impuestos de los contribuyentes, mientras que los no tributarios provienen de regalías, transferencias, prestación de servicios o explotación de recursos propios.

En este sentido, en 2019, los ingresos tributarios del municipio fueron de 1,57 billones de pesos, cifra superior en 15,30% frente a la registrada en 2018 (1,36 billones de pesos). Por otro lado, los ingresos no tributarios alcanzaron un monto de 1,83 billones de pesos, lo cual representó un incremento de 17,30% respecto a lo obtenido en 2018 (1,56 billones de pesos) (Tabla 1).

Tabla 1. Ingresos corrientes de Santiago de Cali, según fuente (2015 – 2019) (Cifras en billones de pesos)

| Año | Tributarios | | No tributarios | | Total ingresos corrientes | |
|------|-------------|-----------|----------------|-----------|---------------------------|-----------|
| | Monto | Variación | Monto | Variación | Monto | Variación |
| 2015 | 1,12 | +23,90% | 1,43 | +2,90% | 2,56 | +11,20% |
| 2016 | 1,16 | +3,80% | 1,49 | +3,90% | 2,65 | +3,90% |
| 2017 | 1,29 | +11,20% | 1,57 | +5,40% | 2,86 | +7,60% |
| 2018 | 1,36 | +5,40% | 1,56 | -0,30% | 2,93 | +2,10% |
| 2019 | 1,57 | +15,30% | 1,83 | +17,30% | 3,40 | +16,04% |

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos.

¹ Obtenido de: Manual de Clasificación Económica del Presupuesto. Departamento Nacional de Planeación.

• Ingresos tributarios

Analizando el tipo de impuesto, durante 2019 los ingresos tributarios por cuenta del recaudo por impuesto predial unificado se incrementaron en 21,9% respecto a lo percibido en 2018. Así mismo, los ingresos por concepto de impuestos de industria y comercio, y otros impuestos se incrementaron en 13,1% y 0,9%, respectivamente frente a 2018 (Tabla 2).

Tabla 2. Ingresos tributarios del municipio de Santiago de Cali, según tipo (2017 – 2019)*

| Año | Monto (en millones de pesos) | | | Total ingresos tributarios |
|------|------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| | Predial unificado** | Industria y comercio*** | Otros impuestos | |
| 2017 | 633.463 | 507.609 | 152.905 | 1.293.977 |
| 2018 | 640.919 | 509.530 | 213.631 | 1.364.080 |
| 2019 | 781.310 | 576.069 | 215.530 | 1.572.909 |

| Variación (%) | | | |
|---------------|-------|-------|-------|
| 2017 | - | - | - |
| 2018 | 1,2% | 0,4% | 39,7% |
| 2019 | 21,9% | 13,1% | 0,9% |

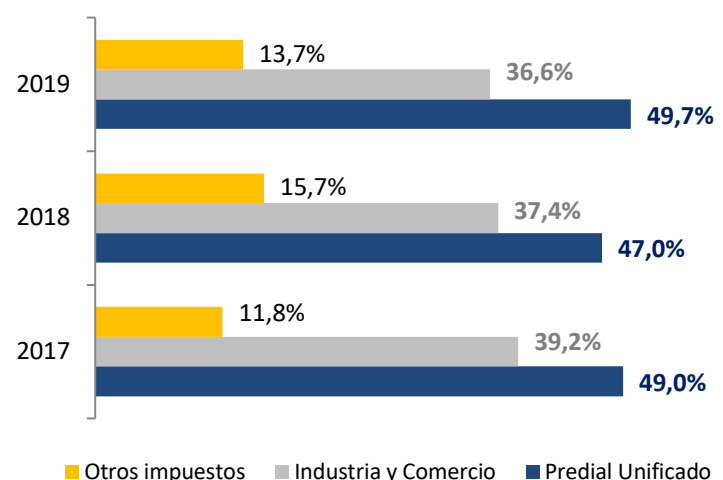
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos.

*El Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali no proporcionó información sobre el recaudo por sobretasa a la gasolina.

**Incluye sobretasa ambiental, bomberil e intereses.
***Incluye Reteica, intereses y sanciones.

De esta manera, el Impuesto Predial Unificado representó 49,7% del total de ingresos tributarios en 2019, seguido del Impuesto a Industria y Comercio (36,6%) y Otros Impuestos (13,7%) (Gráfico 2).

Gráfico 2. Estructura porcentual de los ingresos tributarios en Cali, según tipo (2017 – 2019)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

• Ingresos no tributarios

En 2019, los ingresos no tributarios del municipio se redujeron en 17,2% frente a los percibidos en 2018. Es de destacar que, los ingresos provenientes del Sistema General de Participaciones (SGP), representan 54,1% de del total de ingresos no tributarios, cifra inferior en 2,7 puntos porcentuales (pp) respecto a 2018 (Tabla 3).

Tabla 3. Participación del SGP en los ingresos no tributarios de Cali (2017 – 2019)

| Año | Ingresos del SGP (en millones de pesos) | Ingresos no tributarios (en millones de pesos) | Participación del SGP en los ingresos no tributarios |
|------|---|--|--|
| 2017 | 891.956 | 1.566.611 | 56,9% |
| 2018 | 886.969 | 1.561.922 | 56,8% |
| 2019 | 989.943 | 1.830.703 | 54,1% |

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

El SGP tiene como objetivo, contribuir a la financiación de servicios a cargo de los municipios, tales como educación, salud, agua potable, salud, alimentación escolar, entre otros.

En 2019, los ingresos por SGP al Municipio de Santiago de Cali, fueron de 989.943 millones de pesos; el 58,8% se destinó para educación; 29,4% a salud; 8,1% se destinó a propósitos generales; y 3,7% para agua potable y saneamiento básico (Tabla 4).

Tabla 4. Ingresos por SGP en Cali, según sector de destinación (2019)

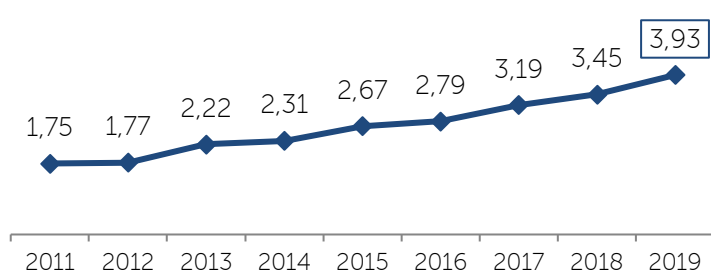
| Sector | Monto (en millones de pesos) | Participación (%) |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Salud* | 290.691 | 29,4% |
| Propósitos generales | 79.858 | 8,1% |
| Agua potable y saneamiento básico | 36.879 | 3,7% |
| Educación | 582.515 | 58,8% |
| Total | 989.943 | 100,0% |

*Incluye subsidio de demanda, prestación de servicios a población no afiliada, salud pública y alimentación escolar.
Fuente: Departamentos Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos.

Gastos

De acuerdo con cifras del Departamento Administrativo de Hacienda de Cali, en 2019, el gasto total del municipio fue de 3,93 billones de pesos, cifra superior en 13,9% a la registrada en 2018 (Gráfico 3).

Gráfico 3. Gasto total del municipio de Santiago de Cali (2011 – 2019) (Cifras en billones de pesos)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos.

Desagregando el gasto total en Cali según cada componente, en 2019 se registró un gasto de inversión por un monto de 3.262.255 millones de pesos, cifra que representó un incremento de 15,4% frente al 2018. Así

mismo, el gasto por funcionamiento se incrementó en 18,2%, alcanzando un monto de 661.311 millones de pesos en 2019. Por otro lado, se destaca una reducción significativa (-87,9%) en el gasto por pago al servicio de la deuda, pasando de 67.276 millones de pesos en 2018 a 8.110 millones de pesos en 2019. Frente al gasto por concepto de regalías, el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali no proporcionó información para 2019 (Tabla 5).

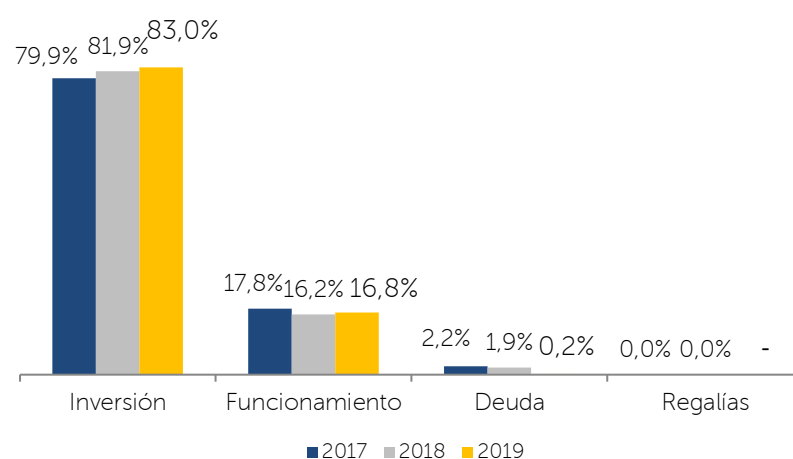
Tabla 5. Gasto total del municipio de Santiago de Cali, según componente (2018 – 2019) (Cifras en millones de pesos)

| Año | Inversión | Funcionamiento | Deuda | Regalías | Total |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|----------|---------------|
| 2018 | 2.827.725 | 559.417 | 67.276 | 38 | 3.454.456 |
| 2019 | 3.262.255 | 661.311 | 8.110 | - | 3.931.678 |
| Variación (%) | +15,4% | +18,2% | -87,9% | - | +13,9% |

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

El componente del gasto municipal más importante en 2019 fue la inversión, la cual representó 83,0% del total; seguido del gasto por funcionamiento (16,8%) y el servicio a la deuda (0,2%). Es de resaltar que la participación de los componentes de inversión y funcionamiento se incrementó en 2019 frente a 2018, mientras que la participación de gastos por el pago al servicio de la deuda, se redujo (Gráfico 4).

Gráfico 4. Estructura (%) del gasto total municipal en Cali (2017 – 2019)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

Inversión Pública

La inversión pública hace referencia a todos los gastos que buscan mejorar las condiciones de vida de la población. Este se ve reflejado en la ejecución de obras, mejoras en infraestructura, servicios, desarrollo de proyectos productivos, incentivos a la creación y desarrollo de empresas, promoción de actividades comerciales, generación de empleo y protección de derechos fundamentales.

En 2019, la inversión pública se incrementó en 15,4% frente a 2018. Las secretarías de educación y salud concentraron, de forma conjunta, el 54,0% del gasto de inversión del municipio. Es de resaltar que, aunque el dinero destinado a la secretaría de salud, la unidad administrativa especial de servicios públicos, el DAGMA, el

departamento administrativo de las TIC, y la secretaría de paz y cultura ciudadana, se incrementó frente a 2018, su participación la inversión total de 2019 se redujo (Tabla 6).

Tabla 6. Inversión municipal en Cali, según dependencia (2018 – 2019) (Cifras en miles de millones de pesos)

| Dependencia | Monto (en miles de millones de pesos) | | Participación (%) | |
|---|---------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| Secretaría de Educación | 795,6 | 943,1 | 28,1% | 28,9% |
| Secretaría de Salud | 755,7 | 819,2 | 26,7% | 25,1% |
| Secretaría de Infraestructura | 221,0 | 365,5 | 7,8% | 11,2% |
| Und Adm Esp Servicios Públicos | 236,6 | 240,5 | 8,4% | 7,4% |
| Secretaría de Movilidad | 140,5 | 195,4 | 5,0% | 6,0% |
| Secretaría de Bienestar Social | 78,5 | 116,3 | 2,8% | 3,6% |
| Secretaría de Deporte y Recreación | 90,1 | 105,5 | 3,2% | 3,2% |
| Secretaría de Cultura | 71,7 | 93,3 | 2,5% | 2,9% |
| Secretaría de Seguridad y Justicia | 51,4 | 91,4 | 1,8% | 2,8% |
| DAGMA | 49,6 | 50,9 | 1,8% | 1,6% |
| Secretaría de Gestión del Riesgo | 42,3 | 40,9 | 1,5% | 1,3% |
| Dpto. Admi. TIC | 30,4 | 33,8 | 1,1% | 1,0% |
| Dpto. Admi. Hacienda | 29,1 | 24,4 | 1,0% | 0,7% |
| Und Adm Esp Gestión de Bienes y Servicios | 6,8 | 22,4 | 0,2% | 0,7% |
| Secretaría de Desarrollo Económico | 13,9 | 21,6 | 0,5% | 0,7% |
| Secretaría de Vivienda Social y Hábitat | 21,4 | 19,1 | 0,8% | 0,6% |
| Dpto. Admi. Planeación | 27,4 | 18,6 | 1,0% | 0,6% |
| Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana | 15,9 | 17,9 | 0,6% | 0,5% |
| Secretaría de Gobierno | 10,2 | 16,8 | 0,4% | 0,5% |
| Secretaría de Desarrollo Territorial | 15,5 | 13,0 | 0,5% | 0,4% |
| Secretaría de Turismo | 3,3 | 4,6 | 0,1% | 0,1% |
| Dpto. Admi. Gestión Jurídica Pública | 3,2 | 3,3 | 0,1% | 0,1% |
| Dpto. Admi. Desarrollo e Innovación Institucional | 3,8 | 2,7 | 0,1% | 0,1% |
| Dpto. Admi. Contratación Pública | 1,0 | 1,2 | 0,0% | 0,0% |
| Dpto. Admi Control Disciplinario Interno | 0,6 | 0,8 | 0,0% | 0,0% |
| Dpto. Admi. Control interno | 0,2 | 0,2 | 0,0% | 0,0% |
| Total | 2827,7 | 3262,2 | 100,0% | 100,0% |

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

Gastos de Funcionamiento

De acuerdo con el Departamento Nacional de Planeación (DNP), los gastos de funcionamiento corresponden a aquellos que son necesarios y recurrentes del municipio, para garantizar el normal funcionamiento de la administración pública. Estos se dividen en: i) servicios personales, ii) gastos generales, iii) transferencias y vi) otros.

De acuerdo con información del Departamento Administrativo de Hacienda, en 2019, los gastos por transferencias, servicios personales y gastos generales se

incrementaron en 21,9%, 14,1% y 14,3%, respectivamente frente al 2018. Por el contrario, el gasto por concepto de pasivos laborales, se redujo en 77,3% en 2019 respecto a lo registrado en 2018 (Tabla 7).

Tabla 7. Gastos de funcionamiento realizados por el municipio, según concepto (2017 – 2019)

| Concepto | Monto (en millones de pesos) | | |
|-----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 |
| Transferencias | 335.653 | 305.213 | 371.935 |
| Servicios Personales | 150.642 | 168.030 | 191.792 |
| Gastos Generales | 78.504 | 85.158 | 97.355 |
| Pasivo Laboral Costo Retiro | 4.155 | 1.015 | 230 |
| Total | 568.955 | 559.417 | 661.311 |
| Variación (%) | | | |
| Concepto | 2018 | 2019 | |
| Transferencias | -9,1% | +21,9% | |
| Servicios Personales | +11,5% | +14,1% | |
| Gastos Generales | +8,5% | +14,3% | |
| Pasivo Laboral Costo Retiro | -75,6% | -77,3% | |
| Total | -1,7% | 18,2% | |

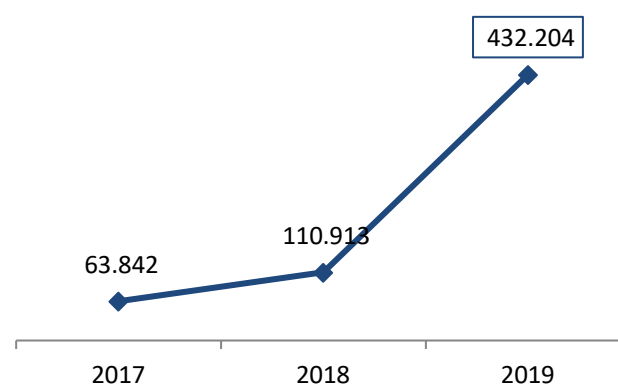
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

Deuda del Municipio

Las finanzas públicas de un municipio son un componente transversal que influye en la calidad de vida de la población. Unas finanzas solventes requieren que los gastos estén cubiertos, es decir, que exista un nivel de ahorro e inversión sostenible y que los niveles de endeudamiento se ajusten a la capacidad de pago del municipio.

En 2019, el saldo total de la deuda pública del municipio fue de 432.204 millones de pesos, cifra superior en 289,7% frente a lo registrado en 2018, y la más alta de los últimos 3 años² (Gráfico 5).

Gráfico 5. Saldo de la deuda del municipio de Santiago de Cali (2017 – 2019) (Cifras en millones de pesos)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

² Según el Departamento Administrativo de Hacienda de Cali, el saldo de la deuda en los años 2018 y 2019, corresponde a los desembolsos de los nuevos empréstitos con ocasión de los acuerdos 0407 de 2016 y 0415 de 2017.

¿Cómo van las Finanzas Públicas de Cali en 2020?

El Plan de Desarrollo Municipal de Santiago de Cali 2020 – 2023 fue aprobado el 30 de mayo y sancionado el 19 de junio de 2020, y así mismo el Plan Plurianual de Inversiones, no obstante, no fue posible hacer uso de este último recurso dado que el documento original es ilegible, lo cual dificulta la extracción de información. Por esta razón, se recurre al Presupuesto General de Rentas y Recursos de Capital y Apropriaciones para Gastos de Santiago de Cali, contenido en el decreto 0465 de 2019.

Según el decreto 0465 de 2019 del Concejo Municipal de Cali, los ingresos totales de la Administración Central de Santiago de Cali se presupuestaron en 3,47 billones de pesos, cifra inferior en 18,2% respecto a la registrada en 2019. Del total de ingresos, 3,38 billones corresponden a ingresos corrientes y 0,089 billones a ingresos de capital, lo cual se traduce en reducciones de 0,6% y 89,4%, respectivamente frente a 2019.

Ingresos totales presupuestados del Municipio de Santiago de Cali, según tipo (2019 – 2020)

| Año | Ingresos corrientes | Ingresos de capital | Ingresos totales |
|-----------|---------------------|---------------------|------------------|
| 2019 | 3,4 | 0,84 | 4,24 |
| 2020 | 3,38 | 0,089 | 3,47 |
| Variación | -0,6% | -89,4% | -18,2% |

Fuente: Concejo Municipal de Santiago de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

Por otro lado, analizando los gastos de la Administración Municipal, para el año 2020 se presupuestaron gastos totales por 3,47 billones de pesos, cifra inferior en 11,9% frente a 2019. Del total de ingresos, 2,64 billones correspondieron a gastos de inversión, 0,72 a gastos de funcionamiento y 0,11 al servicio de la deuda. Se destaca el gasto de inversión como el único componente que disminuyó respecto a 2019 (17,5%), mientras que los componentes de gastos de funcionamiento y servicio de la deuda se incrementaron en 9,1% y 37,5%, respectivamente.

Gastos totales presupuestados del Municipio de Santiago de Cali, según destino (2019 – 2020).

| Año | Inversión | Funcionamiento | Deuda | Gastos totales |
|-----------|-----------|----------------|--------|----------------|
| 2019 | 3,20 | 0,66 | 0,08 | 3,94 |
| 2020 | 2,64 | 0,72 | 0,11 | 3,47 |
| Variación | -17,5% | +9,1% | +37,5% | -11,9% |

Fuente: Concejo Municipal de Santiago de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos



CALI
cómo vamos

Promovido por:



Res. No. 16740, 2017-2021.

Vigilada MinEduación.



[VIGILADA MINEDUCACIÓN Res. 137904/2016]



UNIVERSIDAD DE
SAN BUENAVENTURA
CALI

