



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Departamento de Arauca

Situación fiscal y perspectivas 2019 y Primer Semestre 2020

Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Dirección General de Apoyo Fiscal



DATOS BÁSICOS

Concepto	2019		% del Total (1)/(2)
	Departamento (1)	Total Departamental (2)	
Numero de Municipios	7	1.102	0,6%
Área (Km 2)	23.818	1.144.748	2,1%
Población (Censo 2018 - DANE)	280.109	49.395.678	0,6%
PIB (Millones de Pesos) - DANE (*)	5.755.073	790.953.419	0,7%
Inversión (Millones de Pesos) (**)	483.244	24.428.891	2,0%
Deuda Pública (Millones de Pesos)	0	4.920.108	0,0%
PIB per cápita (Millones de Pesos) - DANE	20,5	16,0	
Recursos Propios per cápita (Pesos)	218.094	229.048	
SGP per cápita (Pesos)	676.522	272.123	
Inversión per cápita (Pesos)	1.725.199	494.555	
Deuda Pública per cápita (Pesos)	0	99.606	
Pobreza Monetaria (2018 - DANE) (***)	0,00%	27,00%	
Categoría Presupuestal	4		

(*) Estimado con variación nominal del PIB Nacional. Total Departamental no incluye Bogotá D.C.

(**) No incluye déficit vigencias anteriores.

(***) El Total Departamental incluye Bogotá D.C.

Fuente: Cálculos DAF con información de Secretarías de Hacienda y DANE.



Resultado Fiscal y Presupuestal 2019

RESULTADO FISCAL DE LA VIGENCIA

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia	
	2018	2019
Resultado balance corriente	-109.056	-63.037
Resultado balance de capital	84.430	28.264
Déficit o superávit fiscal	-24.625	-34.773
Financiamiento	102.143	99.927
Endeudamiento neto	0	0
Recursos del balance	102.143	99.927
Venta de activos	0	0
RESULTADO PRESUPUESTAL	77.518	65.154

Los compromisos de gasto corriente fueron superiores a los ingresos corrientes efectivamente recaudados. Mientras que los ingresos de capital superaron los gastos de capital generando déficit fiscal al cierre de 2019; la brecha se cubrió con disponibilidades de vigencias anteriores.

Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

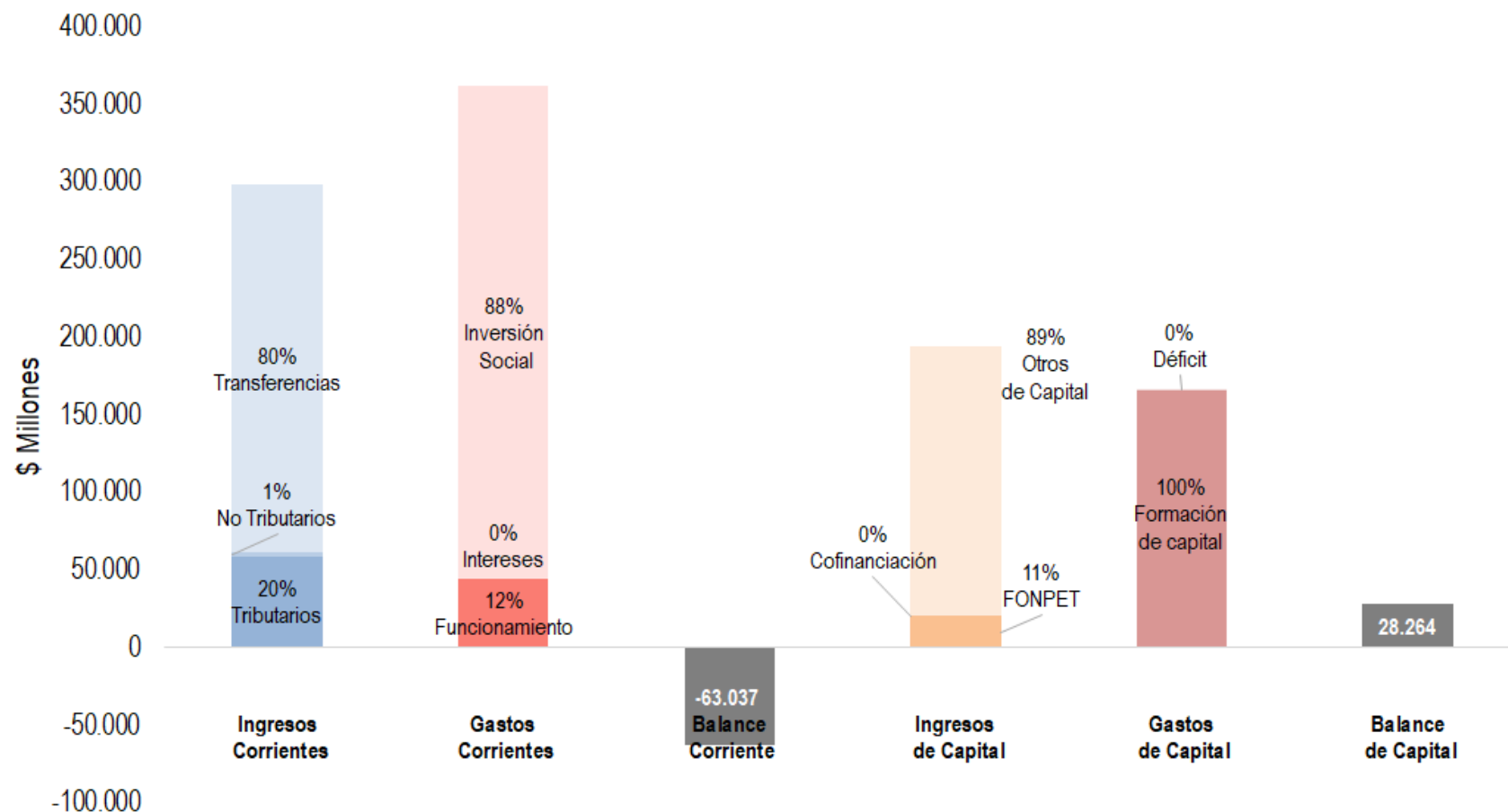
- El déficit fiscal se generó por la reducción del ahorro corriente, dado que el ritmo de crecimiento de los ingresos corrientes fue inferior al exhibido por los gastos corrientes.
- La aceleración de la inversión fue el aspecto determinante en la generación del déficit.
- El resultado se acentuó producto de menores ingresos por retiro del FONPET
- Al considerar las partidas del financiamiento el Departamento presentó un resultado presupuestal superavitario.

Composición Resultado Fiscal 2019



El emprendimiento es de todos

Minhacienda



Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

- ❑ Las transferencias se mantuvieron como la fuente de financiación más representativa; mostrando la alta dependencia del departamento de los recursos de la Nación.



Comportamiento Recaudo Tributario 2019

INGRESOS TRIBUTARIOS 2018 - 2019

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia		Variación Real 2019/2018	Contribución a la Variación
	2018	2019		
Vehículos Automotores	547	156	-72%	-5%
Registro y Anotación	1.773	1.719	-7%	-1%
Licores	2.288	1.860	-22%	-6%
Cerveza	17.260	18.656	4%	8%
Cigarrillos y Tabaco	2.819	5.226	79%	25%
Sobretasa Consumo Gasolina Motor	660	1.037	51%	4%
Estampillas	15.812	20.711	26%	48%
Otros Ingresos Tributarios	7.111	9.776	32%	27%
TOTAL	48.269	59.142	18%	100%

Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

- ❑ El impuesto al consumo de Cerveza y cigarrillos y tabaco se incrementaron como consecuencia de los cambios legislativos que originaron incrementos en las tarifas.
- ❑ Las estampillas se incrementaron por la mayor contratación ocasionadas por la expansión del gasto de inversión.
- ❑ La participación de la sobretasa a la gasolina continua siendo mínima no obstante su repunte.
- ❑ El crecimiento en otros ingresos obedeció al buen comportamiento de las contribuciones sobre Contratos de Obra Pública



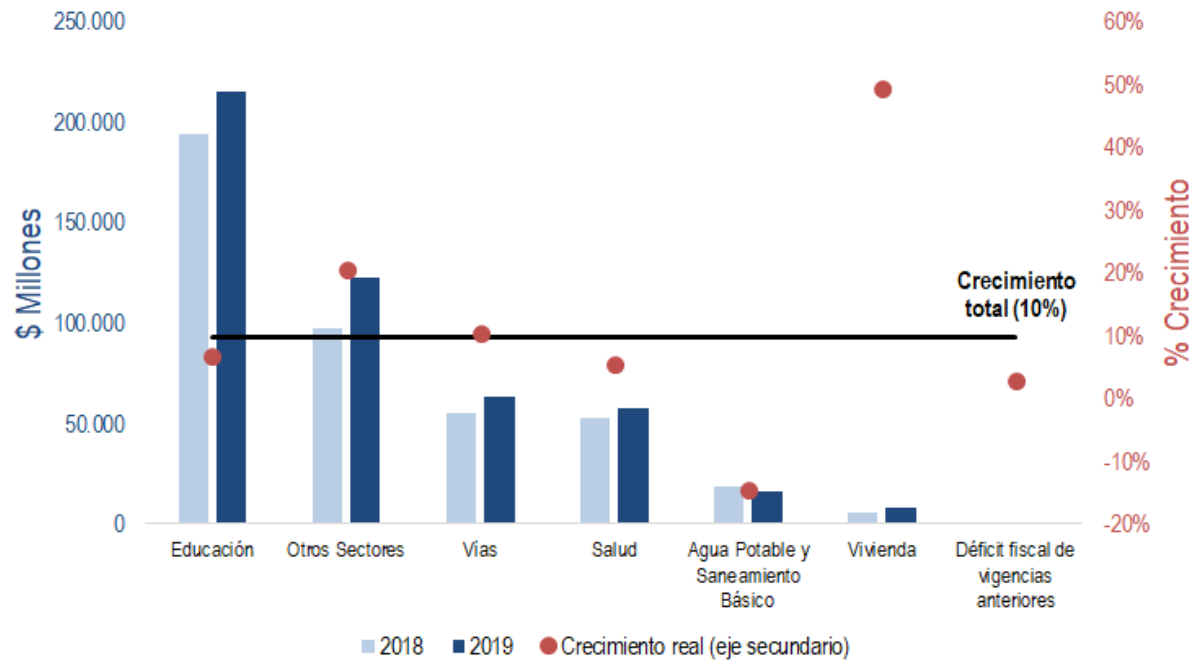
COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR 2018 - 2019

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia		Variación Real 2019/2018	Contribución a la Variación
	2018	2019		
Funcionamiento	36.156	39.175	4%	-11%
Gastos de Personal	16.761	18.353	5%	-7%
Gastos Generales	5.735	5.032	-15%	6%
Transferencias Corrientes	13.616	15.405	9%	-9%
Otros	44	384	749%	-2%
Inversión	423.962	483.490	10%	-299%
Servicio de la deuda	62.197	4.996	-92%	411%
TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR	522.315	527.660	-3%	100%

Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

- ❑ El incremento en las transferencias para inversión, y los recursos del balance provocaron incremento en la inversión social .
- ❑ La formación bruta de capital presentó un crecimiento más que proporcional que la inversión social.
- ❑ El servicio de la deuda correspondió al pago de bonos y cuotas partes de bonos de pensionales.

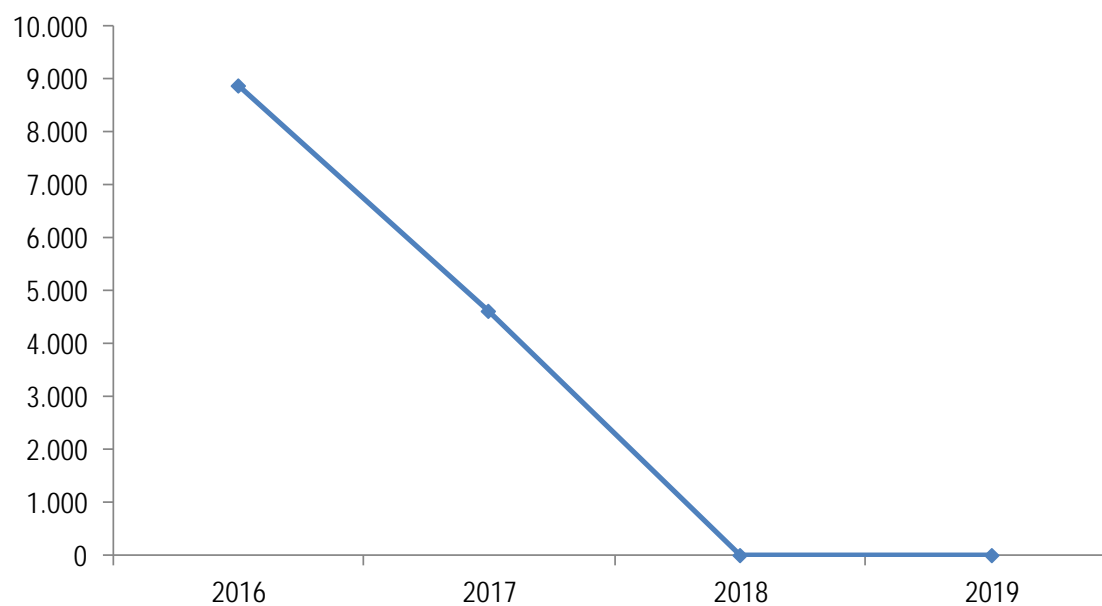


- ❑ La inversión sin SGR creció 10% real, influenciada por el ciclo político presupuestal
- ❑ El mayor crecimiento se presentó en vivienda, impulsado por el subsidio para el mejoramiento de vivienda de interés social.
- ❑ El 66% del total correspondió a gastos operativos en sectores sociales y el 34% a formación bruta de capital

Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.



Saldo Deuda Pública (\$Millones)



- Al finalizar el 2019, el departamento no contaba con deuda publica.



Normas de Disciplina Fiscal				
Indicador	2016	2017	2018	2019
Capacidad de Endeudamiento Ley 358/97 (*)				
Solvencia	0%	0%	0%	0%
Sostenibilidad	0%	0%	0%	0%
Semáforo	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
Ley 617 de 2000 - Administración Central				
GF/ICLD	64%	92%	69%	76%
Límite	70%	70%	70%	70%
Diferencia	-6%	22%	-1%	6%
Ley 819 de 2003 - Balance Primario				
Balance Primario	86.593	59.949	77.518	65.154

(*) Cálculos con corte al 1 de enero de la vigencia siguiente

Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

- Al finalizar 2019, la entidad no dio cumplimiento a los límites contemplados en las normas de disciplina fiscal para el sector central.
- Al cierre de 2019, el Departamento se encontraba en instancia autónoma de endeudamiento y contabilizó superávit primario.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Primer Semestre 2020



Resultado Fiscal y Presupuestal Junio 2020

RESULTADO FISCAL PRIMER SEMESTRE

valores en millones de \$

Concepto	Primer Semestre	
	2019	2020
Resultado balance corriente	-23.280	-1.996
Resultado balance de capital	80.883	3.222
Déficit o superávit fiscal	57.603	1.226
Financiamiento	81.641	32.396
Endeudamiento neto	0	0
Recursos del balance	81.641	32.396
Venta de activos	0	0
RESULTADO PRESUPUESTAL	139.244	33.623

Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

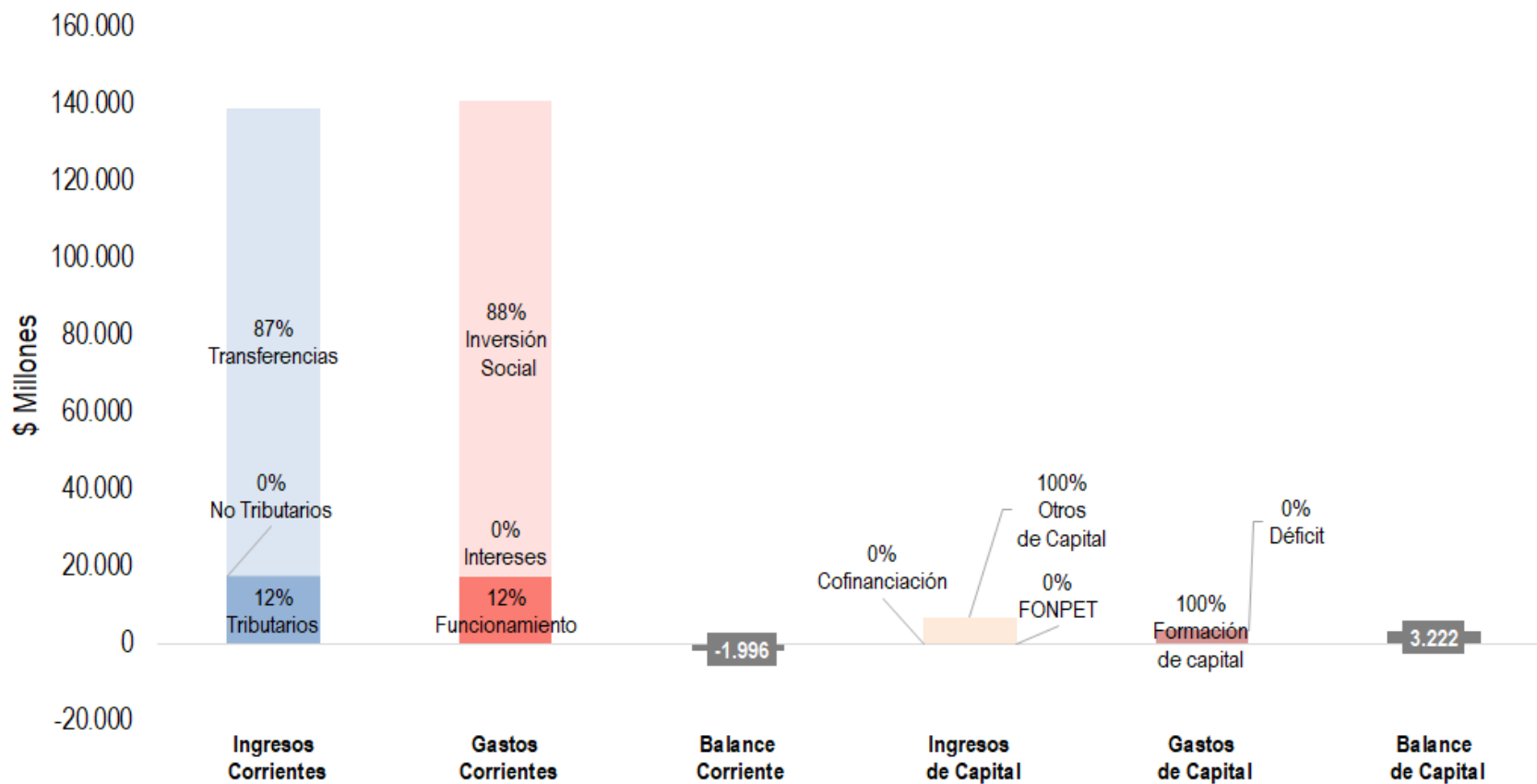
- ❑ Los compromisos de gasto corriente fueron superiores a los ingresos efectivamente recaudados, en tanto que los gastos de capital fueron inferiores a los ingresos de capital; llevando a que la entidad generara superávit fiscal parcial . Al considerar las partidas del financiamiento se generó superávit presupuestario de \$33.623 millones.
- ❑ Los ingresos de capital disminuyeron como consecuencia de menores recursos para la cofinanciación
- ❑ El ingreso corriente creció en mayor proporción que el gasto corriente; en tanto, el recaudo propio creció en menor proporción que el gasto de funcionamiento.
- ❑ La desaceleración del resultado presupuestal fue producto de la caída de los recursos del balance.

Composición Resultado Fiscal Junio 2020



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

- ❑ Las transferencias se mantuvieron como la fuente de financiación más representativa, mostrando la alta dependencia de los recursos de la Nación.



Comportamiento Recaudo Tributario Junio 2020

INGRESOS TRIBUTARIOS PRIMER SEMESTRE 2019 - 2020

valores en millones de \$

Concepto	Primer Semestre		Variación Real 2020/2019	Contribución a la Variación
	2019	2020		
Vehículos Automotores	50	277	439%	-4%
Registro y Anotación	777	806	1%	0%
Licores	500	595	17%	-1%
Cerveza	9.687	6.704	-32%	54%
Cigarrillos y Tabaco	1.752	1.272	-29%	9%
Sobretasa Consumo Gasolina Motor	463	657	39%	-3%
Estampillas	5.638	5.867	2%	-2%
Otros Ingresos Tributarios	3.904	1.122	-72%	48%
TOTAL	22.772	17.300	-26%	100%

Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

- ❑ El impuesto al consumo de cerveza continua siendo el primer renglon en los ingresos del Departamento no obstante su comportamiento descendente.
- ❑ La reducción presentada en los ingresos de recaudo propio obedeció principalmente a la pandemia ocasionada por el COVID – 19; debido a la reducción del comercio y de la actividad económica producto de las medidas de aislamiento de gran parte de la población que se manifestaron en la reducción del consumo de los hogares por menores ingresos.
- ❑ Es importante tener en cuenta la situación coyuntural de Venezuela y las alteraciones del orden público que atraviesa el Departamento trayendo consigo incremento en el contrabando y por tanto, bajo dinamismo en el recaudo de sus impuestos. Así mismo, se perciben bajas restricciones en los factores productivos de la economía.



COMPROMISOS DEL SEMESTRE SIN SGR 2019 - 2020

valores en millones de \$

Concepto	Primer Semestre		Variación Real 2020/2019	Contribución a la Variación
	2019	2020		
Funcionamiento	18.500	17.440	-8%	2%
Inversión	215.937	126.998	-42%	96%
Servicio de la deuda	2.530	117	-95%	3%
TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR	236.967	144.555	-40%	100%

Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

- La desaceleración presentada en el gasto fue el resultado de la menor inversión ejecutada en los gastos operativos los sectores sociales y la formación bruta de capital.
- La entidad no cuenta con deuda pública.
- El servicio de la deuda corresponde a pago de bonos y cuotas partes de bonos Pensionales.



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda