



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

DEPARTAMENTO DE CAQUETA

Situación fiscal y perspectivas
2020 y Primer Semestre 2021

Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Dirección General de Apoyo Fiscal



DATOS BÁSICOS

Concepto	2020		
	Departamento (1)	Total Departamental (2)	% del Total (1)/(2)
Numero de Municipios	16	1.102	1,5%
Área (Km 2)	88.965	1.144.748	7,8%
Población (Censo 2018 - DANE)	410.521	50.372.424	0,8%
PIB (Millones de Pesos) - DANE (*)	4.180.938	742.146.949	0,6%
Inversión (Millones de Pesos) (**)	270.989	22.133.758	1,2%
Deuda Pública (Millones de Pesos)	0	4.842.971	0,0%
PIB per cápita (Millones de Pesos) - DANE	10,2	14,7	
Recursos Propios per cápita (Pesos)	155.868	186.668	
SGP per cápita (Pesos)	550.934	279.041	
Inversión per cápita (Pesos)	660.109	439.402	
Deuda Pública per cápita (Pesos)	0	96.143	
Pobreza Monetaria (2018 - DANE) (***)	23,62%	14,30%	
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 2020

RESULTADO FISCAL DE LA VIGENCIA

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia	
	2019	2020
Resultado balance corriente	7.405	15.365
Resultado balance de capital	-41.794	4.985
Déficit o superávit fiscal	-34.389	20.350
Financiamiento	62.073	30.291
Endeudamiento neto	0	0
Recursos del balance	62.073	30.291
Venta de activos	0	0
RESULTADO PRESUPUESTAL	27.684	50.641

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

- ❑ Al cierre de 2020 el Departamento generó superávit fiscal y superávit presupuestal el cual se incremento con respecto al 2019 producto de la menor inversión en la formación bruta de capital en educación y los sectores no tradicionales.

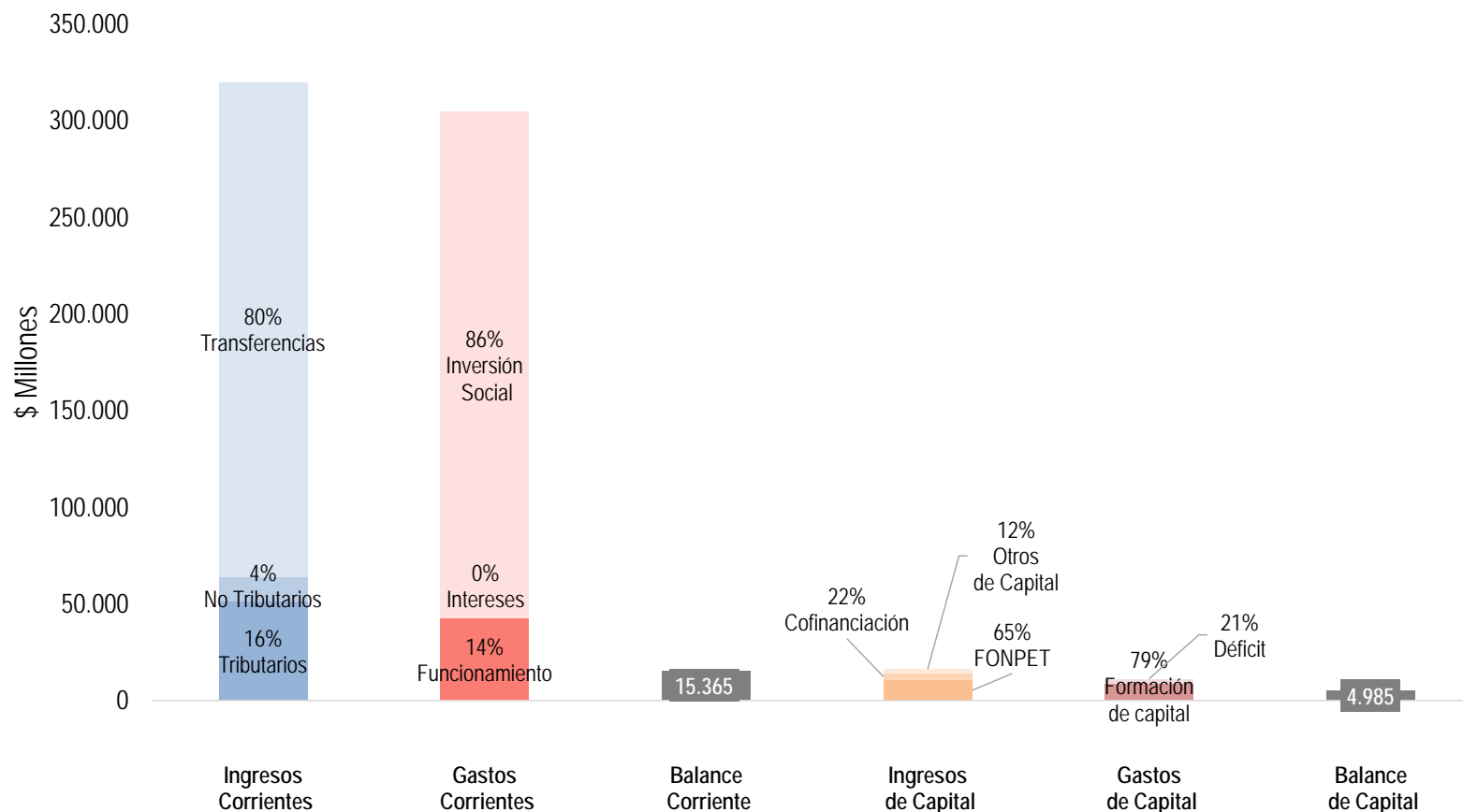
- ❑ Los ingresos de recaudo propio fueron superiores al exhibido por los gastos de funcionamiento.
- ❑ Los recursos que se generaron y recaudaron en la vigencia alcanzaron a cubrir los compromisos de la expansión de los gastos de capital ejecutados.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Composición Resultado Fiscal 2020



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.
- ❑ La Inversión social representó 86% del gasto total.



Comportamiento Recaudo Tributario 2020

INGRESOS TRIBUTARIOS 2019 - 2020

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia		Variación Real 2020/2019	Contribución a la Variación
	2019	2020		
Vehículos Automotores	1.884	2.227	16%	-2%
Registro y Anotación	3.480	3.081	-13%	3%
Licores	1.122	867	-24%	2%
Cerveza	19.474	16.369	-17%	25%
Cigarrillos y Tabaco	8.366	9.340	10%	-6%
Sobretasa Consumo Gasolina Motor	5.117	4.218	-19%	7%
Estampillas	19.356	12.546	-36%	51%
Otros Ingresos Tributarios	5.194	2.443	-54%	20%
TOTAL	63.993	51.091	-21%	100%

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

- ❑ El notable retroceso presentado en los ingresos tributarios fue consecuencia de la caída del impuesto al consumo de cerveza y las estampillas que, sin embargo, continúan como los impuestos más representativos.
- ❑ El comportamiento negativo obedeció a la pandemia ocasionada por el COVID – 19 debido a la reducción de las actividades económicas y las restricciones a la movilidad.
- ❑ La caída de los otros ingresos obedeció a la desaceleración presentada en el impuesto por las contribuciones de los contratos de obras públicas.



COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR 2019 - 2020

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia		Variación Real 2020/2019	Contribución a la Variación
	2019	2020		
Funcionamiento	44.286	41.786	-7%	6%
Gastos de Personal	17.935	18.518	2%	-1%
Gastos Generales	4.784	4.839	0%	0%
Transferencias Corrientes	21.568	18.429	-16%	6%
Otros	0	0	N/A	0%
Inversión	319.612	273.384	-16%	92%
Servicio de la deuda	1.890	583	-70%	2%
TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR	365.788	315.753	-15%	100%

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

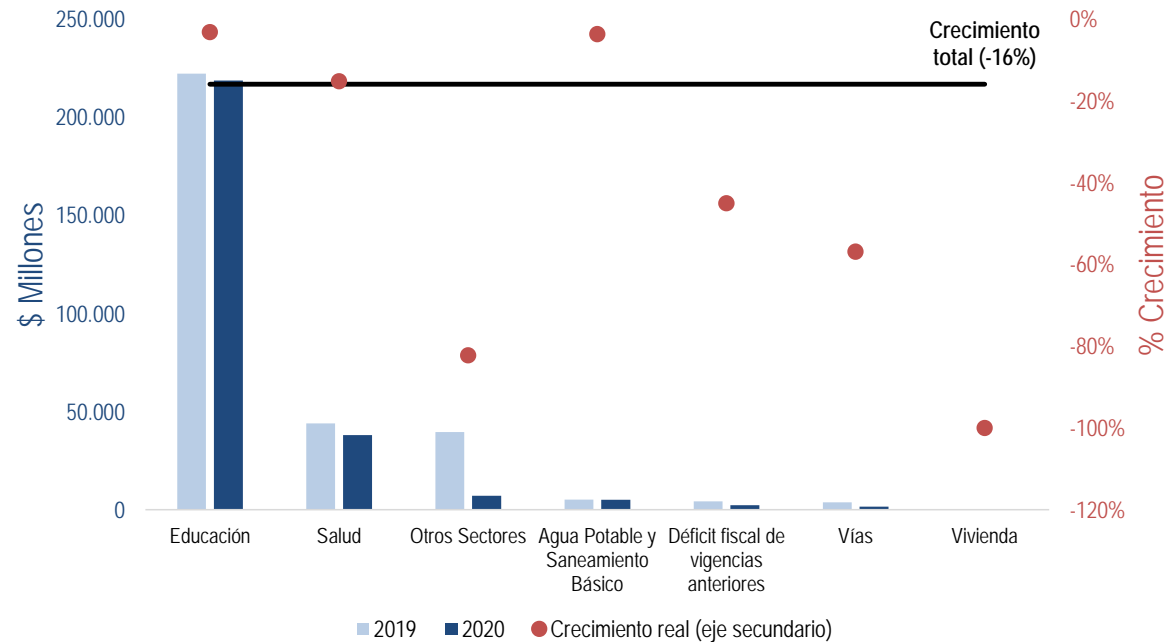
- ❑ Los compromisos para inversión mantuvieron su hegemonía en la estructura del gasto, no obstante su desaceleración tanto en el componente social como en la formación bruta de capital.
- ❑ El servicio de la deuda reflejó el pago de aportes al Fondo de Contingencias de las Entidades Estatales y de bonos pensionales.
- ❑ Los servicios personales indirectos representaron 9% de los gastos de personal

Gastos de Inversión 2020



El emprendimiento es de todos

Minhacienda



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

- ❑ La inversión desaceleró su ritmo de crecimiento.
- ❑ La mayor inversión estuvo representada en Educación Cobertura calidad matrícula y conectividad.
- ❑ El 96% correspondió a gastos operativos en sectores sociales y 4% a formación bruta de capital.



Normas de Disciplina Fiscal				
Indicador	2017	2018	2019	2020
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	59%	51%	65%	69%
Límite	70%	70%	70%	70%
Diferencia	-11%	-19%	-5%	-1%
Ley 819 de 2003 - Balance Primario				
Balance Primario	54.943	52.735	27.684	50.641

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

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

- La entidad dio cumplimiento a los límites de gastos contemplados en las normas de disciplina fiscal para el sector central.
- Las transferencias a la Asamblea y la Contraloría estuvieron por encima de las normas legales.
- Al finalizar 2020, se encontraba en instancia autónoma de endeudamiento y contabilizó superávit primario.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Primer Semestre 2021



Resultado Fiscal y Presupuestal Junio 2021

RESULTADO FISCAL PRIMER SEMESTRE

valores en millones de \$

Concepto	Primer Semestre	
	2020	2021
Resultado balance corriente	16.164	-15.635
Resultado balance de capital	-5.638	-5.255
Déficit o superávit fiscal	10.526	-20.890

Financiamiento	29.085	59.536
Endeudamiento neto	0	0
Recursos del balance	29.085	59.536
Venta de activos	0	0

RESULTADO PRESUPUESTAL	39.611	38.646
-------------------------------	---------------	---------------

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

- ❑ Los ingresos corrientes fueron inferiores a los gastos corrientes; mientras que los gastos de capital superaron a los ingresos de capital generando déficit fiscal

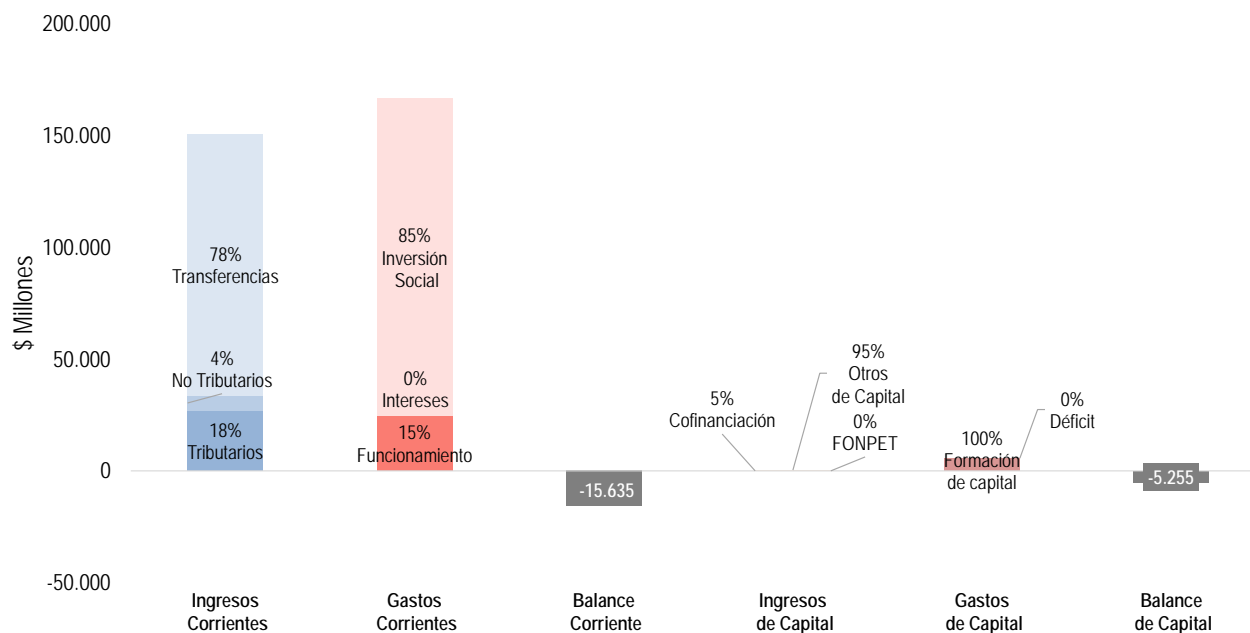
- ❑ Los recursos que se generaron y recaudaron no alcanzaron a cubrir los compromisos de gasto corriente ni los de la expansión del gasto de capital ejecutados; los cuales fueron cubiertos con recursos del balance
- ❑ Los gastos de capital se incrementaron como consecuencia de la mayor inversión en formación bruta de capital en los sectores de agua potable, vías y los sectores no tradicionales.
- ❑ El dinamismo del recaudo propio no alcanzó a cubrir los mayores gastos
- ❑ La brecha se respaldó con recursos del balance.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Composición Resultado Fiscal Junio 2021



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

- Las transferencias continúan siendo la principal fuente de ingresos de la administración departamental.
- La estructura del gasto se focalizó en la inversión
- La inversión social representó 85%
- El Departamento continúa dependiendo de las transferencias de la Nación.



Comportamiento Recaudo Tributario Junio 2021

INGRESOS TRIBUTARIOS PRIMER SEMESTRE 2020 - 2021

valores en millones de \$

Concepto	Primer Semestre		Variación Real 2021/2020	Contribución a la Variación
	2020	2021		
Vehículos Automotores	863	1.392	56%	12%
Registro y Anotación	1.221	1.723	36%	11%
Licores	216	166	-26%	-1%
Cerveza	6.123	9.707	53%	81%
Cigarrillos y Tabaco	4.382	4.109	-10%	-10%
Sobretasa Consumo Gasolina Motor	1.858	2.864	49%	23%
Estampillas	5.880	6.658	9%	14%
Otros Ingresos Tributarios	1.547	430	-73%	-28%
TOTAL	22.090	27.049	18%	100%

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

- ❑ El impuesto al consumo de cerveza presentó un repunte importante; y continua ocupando el primer renglón dentro de los ingresos propios del Departamento.
- ❑ El impuesto al consumo de cerveza, la sobretasa al consumo de la gasolina y las estampillas influyeron en el incremento de los ingresos propios.
- ❑ El impuesto de registro y anotación y el de vehículos automotores se incrementaron debido al comportamiento positivo presentado en el comercio y de la actividad económica.
- ❑ Se destacó la caída presentada en el consumo de licores y cigarrillos y tabaco.



COMPROMISOS DEL SEMESTRE SIN SGR 2020 - 2021

valores en millones de \$

Concepto	Primer Semestre		Variación Real 2021/2020	Contribución a la Variación
	2020	2021		
Funcionamiento	20.609	23.786	11%	12%
Inversión	125.925	147.522	13%	85%
Servicio de la deuda	62	758	1076%	3%
TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR	146.596	172.066	13%	100%

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

- El crecimiento presentado en los gastos de funcionamiento, fue consecuencia de los mayores consumos causados en los gastos de personal,
- Los servicios personales indirectos representaron el 17% de los gastos de personal
- La inversión mantuvo su hegemonía dentro de la estructura del gasto y se incrementó como consecuencia del crecimiento de la inversión social en los sectores de Salud, Educación, y la formación bruta de capital en agua potable y en mantenimiento rutinario de vías.
- El servicio de la deuda corresponde a los aportes al fondo de contingencias de las entidades estatales.



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda