



**El emprendimiento  
es de todos**

Minhacienda



El emprendimiento  
es de todos

Minhacienda

# Departamento del Caquetá

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	16	1.102	1,5%
Área (Km 2)	88.965	1.144.748	7,8%
Población (Censo 2018 - DANE)	406.142	49.395.678	0,8%
PIB (Millones de Pesos) - DANE (*)	4.380.636	790.953.419	0,6%
Inversión (Millones de Pesos) (**)	315.327	24.428.891	1,3%
Deuda Pública (Millones de Pesos)	0	4.920.108	0,0%
PIB per cápita (Millones de Pesos) - DANE	10,8	16,0	
Recursos Propios per cápita (Pesos)	190.386	229.048	
SGP per cápita (Pesos)	547.502	272.123	
Inversión per cápita (Pesos)	776.396	494.555	
Deuda Pública per cápita (Pesos)	0	99.606	
Pobreza Monetaria (2018 - DANE) (***)	40,10%	27,00%	
Categoría Presupuestal	4		

(\*) Estimado con variación nomina 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	15.922	7.405
Resultado balance de capital	-5.076	-41.794
<b>Déficit o superávit fiscal</b>	<b>10.846</b>	<b>-34.389</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>41.890</b>	<b>62.073</b>
Endeudamiento neto	0	0
Recursos del balance	41.890	62.073
Venta de activos	0	0
<b>RESULTADO PRESUPUESTAL</b>	<b>52.735</b>	<b>27.684</b>

Los compromisos de gastos corrientes fueron inferiores a los ingresos corrientes efectivamente recaudados. Mientras que los ingresos de capital fueron inferiores a los gastos de capital generando déficit fiscal. La brecha se cubrió con disponibilidades de vigencias anteriores.

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

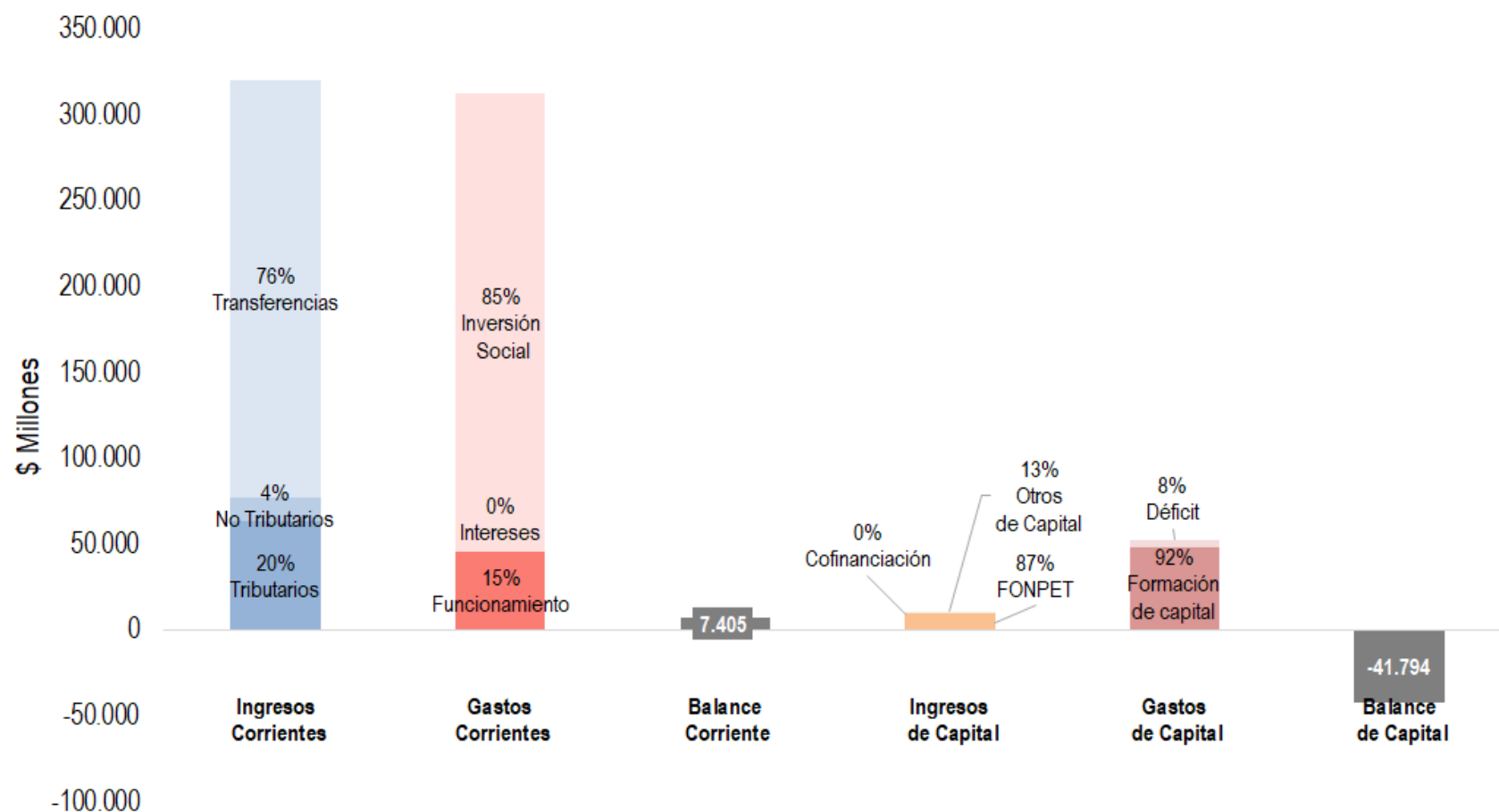
- El ritmo de crecimiento de los ingresos de recaudo propio fue inferior al exhibido por los gastos de funcionamiento.
- La aceleración de la inversión fue aspecto determinante en la generación del déficit.
- El resultado se acentuó producto de menores ingresos por retiro del FONPET y el pago del déficit fiscal de vigencias anteriores por inversión.
- 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	1.102	1.884	65%	-25%
Registro y Anotación	3.229	3.480	4%	-4%
Licores	1.041	1.122	4%	-1%
Cerveza	19.974	19.474	-6%	42%
Cigarrillos y Tabaco	9.126	8.366	-12%	37%
Sobretasa Consumo Gasolina Motor	5.105	5.117	-3%	6%
Estampillas	22.224	19.356	-16%	125%
Otros Ingresos Tributarios	2.721	5.194	84%	-79%
<b>TOTAL</b>	<b>64.522</b>	<b>63.993</b>	<b>-4%</b>	<b>100%</b>

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

- ❑ El recaudo de los ingresos tributarios disminuyó producto de la desaceleración presentada en los ipoconsumos; que continúan liderando la estructura de los ingresos propios del departamento.
- ❑ El Consumo de Cerveza, y el de cigarrillos y tabaco disminuyeron su tendencia creciente.
- ❑ El crecimiento en los otros ingresos obedeció al buen comportamiento de las contribuciones sobre Contratos de Obras Públicas.



## COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR 2018 - 2019

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia		Variación Real 2019/2018	Contribución a la Variación
	2018	2019		
<b>Funcionamiento</b>	<b>39.896</b>	<b>44.286</b>	7%	17%
Gastos de Personal	14.800	17.935	17%	16%
Gastos Generales	4.581	4.784	1%	0%
Transferencias Corrientes	20.385	21.568	2%	2%
Otros	129	0	-100%	-1%
<b>Inversión</b>	<b>294.844</b>	<b>319.612</b>	4%	82%
<b>Servicio de la deuda</b>	<b>1.784</b>	<b>1.890</b>	2%	0%
<b>TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR</b>	<b>336.523</b>	<b>365.788</b>	5%	100%

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

- incremento en las transferencias para inversión y los recursos del balance provocaron incremento en la inversión social
- Los mayores incrementos se originaron en otros sectores de inversión
- El crecimiento en el servicio de la deuda obedeció al pago de Bonos pensionales y cuotas partes de Bono Pensional y los aportes al Fondo de Contingencias de las Entidades Estatales.

# Gastos de Inversión 2019



El emprendimiento  
es de todos

Minhacienda

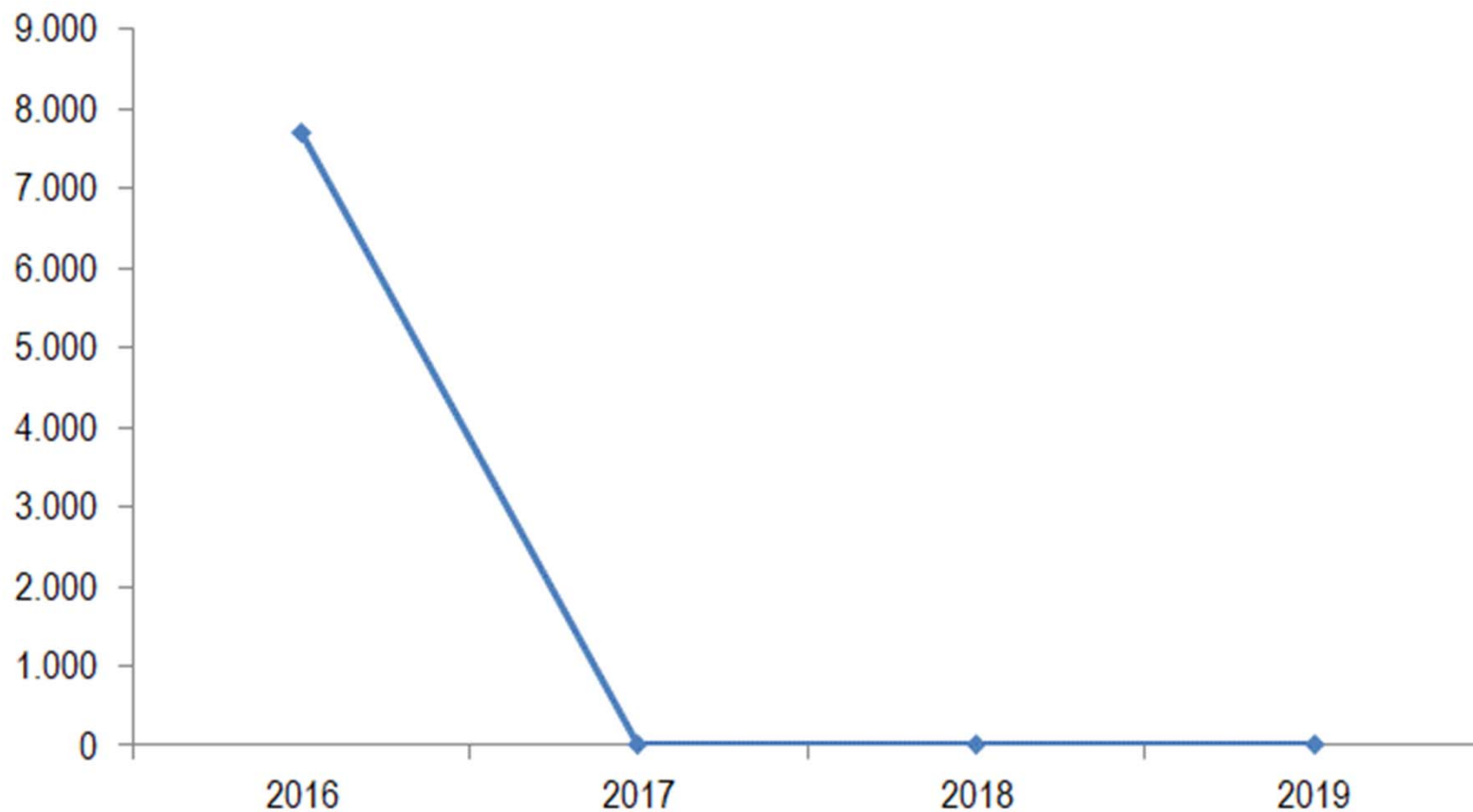


Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

- ❑ La inversión sin SGR creció 4% real, influenciada por el ciclo político presupuestal
- ❑ El mayor crecimiento se presentó en vivienda y otros sectores; se destaca la inversión en atención y apoyo al adulto mayor, el fortalecimiento institucional y la inversión en el Fondo de Seguridad de las Entidades Territoriales (FONSET).
- ❑ El 84% del total correspondió a gastos operativos en sectores sociales y el 16% a formación bruta de capital.



Saldo Deuda Pública (\$Millones)



❑ Al cierre de 2019 el Departamento de Caquetá no contaba con deuda pública.



Normas de Disciplina Fiscal				
Indicador	2016	2017	2018	2019
Capacidad de Endeudamiento Ley 358/97 (*)				
Solvencia	1%	0%	0%	0%
Sostenibilidad	5%	0%	0%	0%
Semáforo	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
Ley 617 de 2000 - Administración Central				
GF/ICLD	69%	59%	51%	65%
Límite	70%	70%	70%	70%
Diferencia	-1%	-11%	-19%	-5%
Ley 819 de 2003 - Balance Primario				
Balance Primario	70.508	54.943	52.735	27.684

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

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

- La entidad ha dado cumplimiento a los límites contemplados en las normas de disciplina fiscal.
- Al finalizar 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	-12.019	16.164
Resultado balance de capital	-24.182	-5.638
<b>Déficit o superávit fiscal</b>	<b>-36.201</b>	<b>10.526</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>57.102</b>	<b>29.085</b>
Endeudamiento neto	0	0
Recursos del balance	57.102	29.085
Venta de activos	0	0
<b>RESULTADO PRESUPUESTAL</b>	<b>20.902</b>	<b>39.611</b>

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

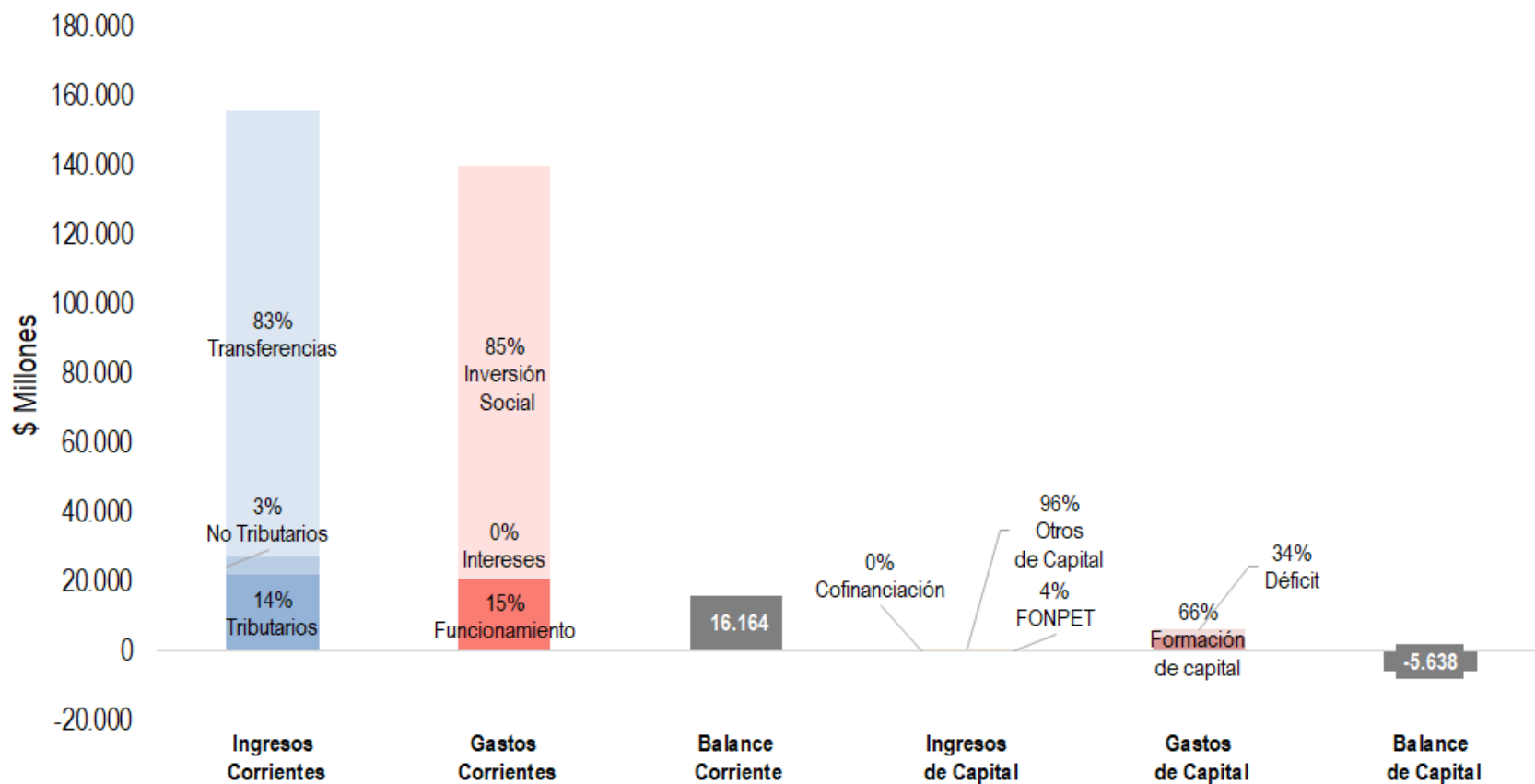
- Los compromisos de gasto corriente fueron inferiores a los ingresos efectivamente recaudados. En tanto que los gastos de capital superaron a los ingresos de capital; llevando a que la entidad generara superávit fiscal.
- Los recursos que se generaron y recaudaron alcanzaron a cubrir los compromisos de gasto corriente y los de la expansión del gasto de capital ejecutados; los cuales serán cubierto con recursos del balance
- Los ingresos de capital disminuyeron como consecuencia de los menores ingresos recibidos por desahorro del FONPET.
- La brecha se respaldó con 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 continúan siendo la principal fuente de ingresos de la administración departamental.



## 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	1.077	863	-22%	3%
Registro y Anotación	1.624	1.221	-26%	5%
Licores	565	216	-63%	4%
Cerveza	9.464	6.123	-37%	39%
Cigarrillos y Tabaco	4.417	4.382	-3%	1%
Sobretasa Consumo Gasolina Motor	2.580	1.858	-30%	8%
Estampillas	7.893	5.880	-27%	24%
Otros Ingresos Tributarios	2.957	1.547	-49%	16%
<b>TOTAL</b>	<b>30.576</b>	<b>22.090</b>	<b>-29%</b>	<b>100%</b>

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

- ❑ El impuesto al consumo de cerveza continúa siendo el primer renglón en los ingresos propios del Departamento no obstante su estancamiento.
- ❑ El impuesto al consumo de cigarrillos y tabaco, las estampillas y la sobretasa a la gasolina influyeron en la desaceleración de los ingresos propios.
- ❑ 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.

# Comportamiento Gastos Junio 2020



El emprendimiento  
es de todos

Minhacienda

## 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	21.999	20.609	-8%	4%
Inversión	162.244	125.925	-24%	95%
Servicio de la deuda	470	62	-87%	1%
<b>TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR</b>	<b>184.713</b>	<b>146.596</b>	<b>-22%</b>	<b>100%</b>

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.
- ❑ El servicio de la deuda corresponde a cancelación de bonos y cuotas partes de pensionales y los aportes al Fondo de Contingencias de la Entidades Estatales. .
- ❑ El Departamento no cuenta con deuda pública.



**El emprendimiento  
es de todos**

Minhacienda