



**El emprendimiento  
es de todos**

**Minhacienda**



El emprendimiento  
es de todos

Minhacienda

# DEPARTAMENTO DE CASANARE

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	19	1.102	1,7%
Área (Km 2)	44.640	1.144.748	3,9%
Población (Censo 2018 - DANE)	435.195	50.372.424	0,9%
PIB (Millones de Pesos) - DANE (*)	13.120.675	742.146.949	1,8%
Inversión (Millones de Pesos) (**)	327.248	22.133.758	1,5%
Deuda Pública (Millones de Pesos)	0	4.842.971	0,0%
PIB per cápita (Millones de Pesos) - DANE	30,1	14,7	
Recursos Propios per cápita (Pesos)	237.262	186.668	
SGP per cápita (Pesos)	437.374	279.041	
Inversión per cápita (Pesos)	751.957	439.402	
Deuda Pública per cápita (Pesos)	0	96.143	
Pobreza Monetaria (2018 - DANE) (***)	16,08%	14,30%	
Categoría Presupuestal	3		

(\*) 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.



# Resultado Fiscal y Presupuestal 2020

## RESULTADO FISCAL DE LA VIGENCIA

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia	
	2019	2020
Resultado balance corriente	-48.199	-13.046
Resultado balance de capital	-94.821	2.464
<b>Déficit o superávit fiscal</b>	<b>-143.021</b>	<b>-10.582</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>170.883</b>	<b>96.772</b>
Endeudamiento neto	-50.381	0
Recursos del balance	221.264	96.772
Venta de activos	0	0
<b>RESULTADO PRESUPUESTAL</b>	<b>27.862</b>	<b>86.190</b>

Al cierre de 2020 se generó déficit fiscal, el cuál fue cubierto con recursos del balance logrando un resultado presupuestal superavitario.

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

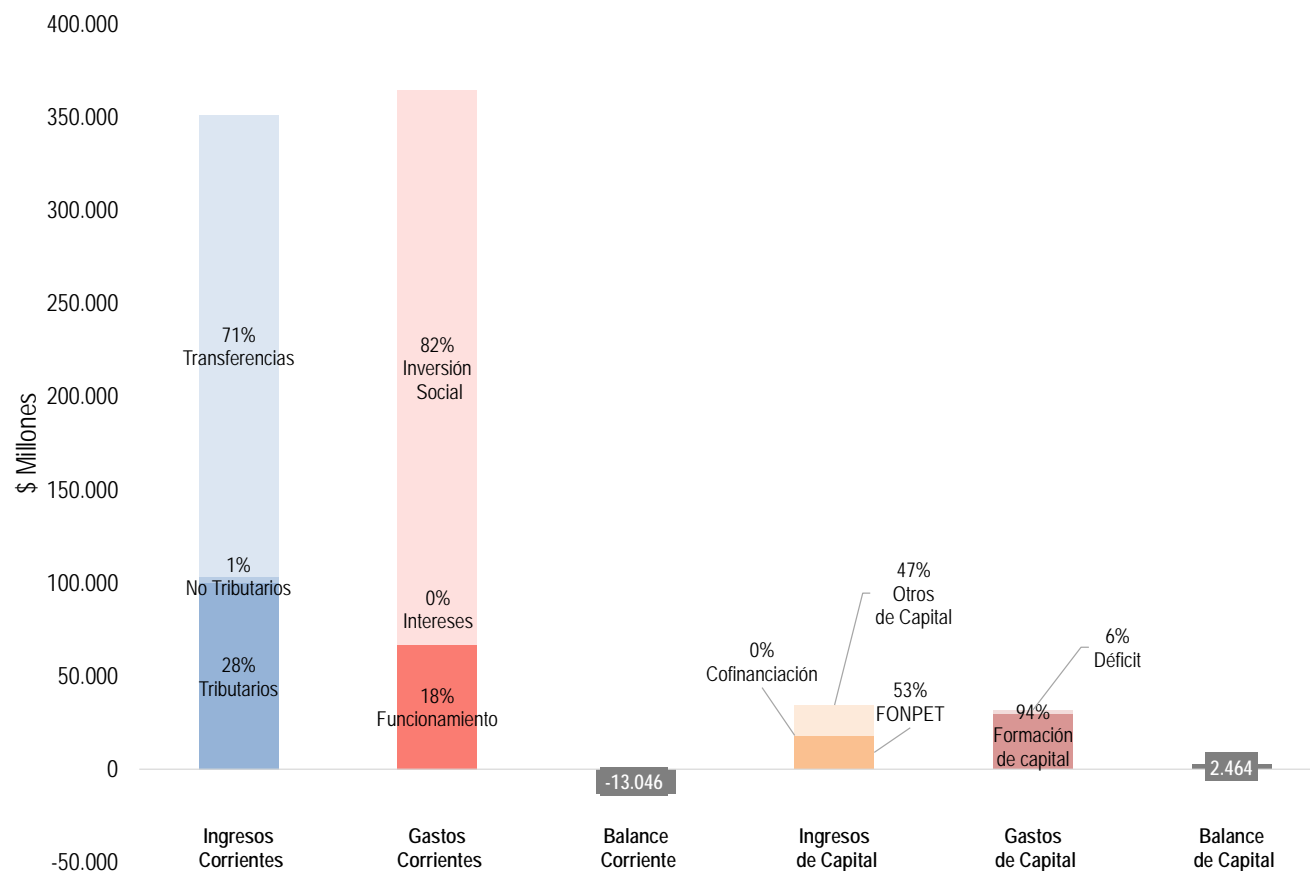
- Los ingresos corrientes fueron inferiores a los exhibidos por los gastos corrientes.
- Los ingresos de capital superaron a los gastos de capital por las menores inversiones realizadas en educación, agua potable, vivienda y vías.



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 82%.



# 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	4.758	5.996	24%	-6%
Registro y Anotación	5.871	5.107	-14%	4%
Licores	8.948	7.573	-17%	7%
Cerveza	43.262	37.537	-15%	31%
Cigarrillos y Tabaco	10.733	9.578	-12%	6%
Sobretasa Consumo Gasolina Motor	5.243	4.842	-9%	2%
Estampillas	26.613	17.521	-35%	46%
Otros Ingresos Tributarios	13.163	11.765	-12%	8%
<b>TOTAL</b>	<b>118.591</b>	<b>99.920</b>	<b>-17%</b>	<b>100%</b>

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

- ❑ El notable retroceso presentado en los ingresos tributarios fue consecuencia de la caída presentada en el impuesto al consumo de cerveza y las estampillas que ocupan el primer renglón dentro de estos.
- ❑ El comportamiento negativo de los ingresos obedeció a la pandemia ocasionada por el COVID 19 debido a la reducción de las actividades económicas y las restricciones impuestas a la movilidad.
- ❑ La caída de los otros ingresos fue dada por la desaceleración presentada en el impuesto sobre 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		
<b>Funcionamiento</b>	<b>61.562</b>	<b>64.979</b>	4%	-1%
Gastos de Personal	41.478	44.304	5%	-1%
Gastos Generales	10.057	10.554	3%	0%
Transferencias Corrientes	10.027	10.121	-1%	0%
Otros	0	0	N/A	0%
<b>Inversión</b>	<b>533.859</b>	<b>329.259</b>	<b>-39%</b>	<b>80%</b>
Servicio de la deuda	57.043	1.787	-97%	21%
<b>TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR</b>	<b>652.464</b>	<b>396.024</b>	<b>-40%</b>	<b>100%</b>

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

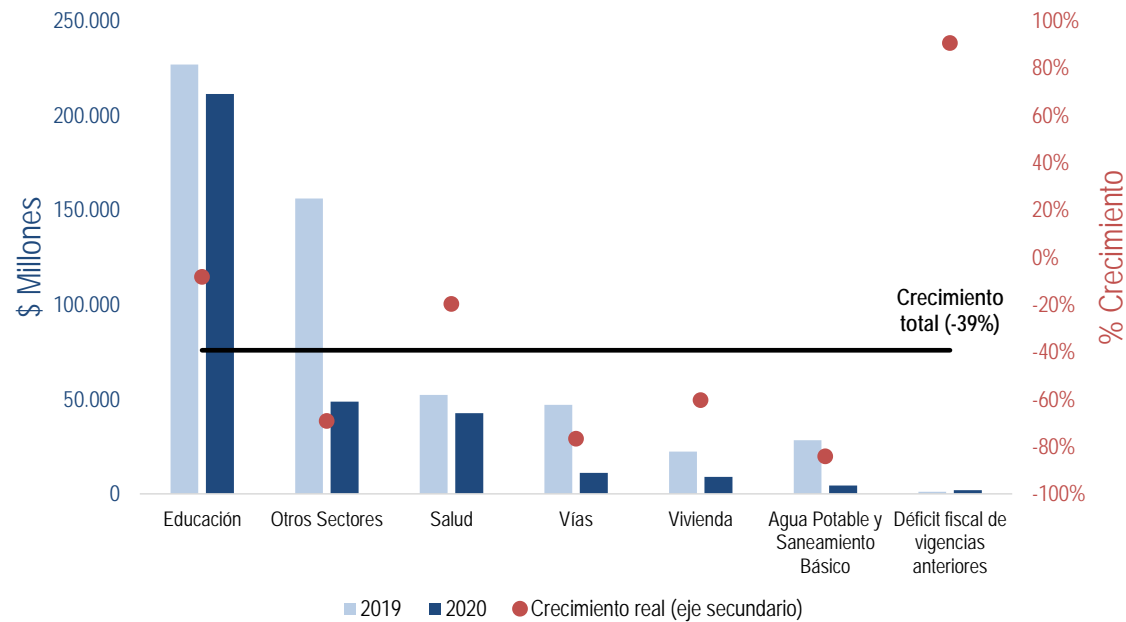
- ❑ Los servicios personales indirectos, representaron el 20% de los gastos de personal.
- ❑ La caída en los ingresos tributarios y la desaceleración presentada en los ingresos de capital provocaron la caída de la formación bruta de capital y en la inversión social.
- ❑ La formación bruta de capital presentó desaceleración por la menor inversión realizada educación, salud, agua potable, vivienda, vías y los sectores no tradicionales.
- ❑ La caída presentada en el servicio de la deuda obedece a que en 2019 se terminó de cancelar la deuda pública. Su servicio en 2020 correspondió al pago de bonos y cuotas partes de bonos pensionales.

# 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 de la matrícula y conectividad, Salud régimen subsidiado y los sectores no tradicionales.
- ❑ El 91% del total de la inversión correspondió a la inversión social y 9% a formación bruta de capital.



# Normas de Disciplina Fiscal

Normas de Disciplina Fiscal				
Indicador	2017	2018	2019	2020
Capacidad de Endeudamiento Ley 358/97 (*)				
Solvencia	192%	-12%	0%	0%
Sostenibilidad	31%	35%	0%	0%
Semáforo	ROJO	AHORRO NEGATIVO	VERDE	VERDE
Ley 617 de 2000 - Administración Central				
GF/ICLD	69%	64%	63%	81%
Límite	70%	70%	70%	70%
Diferencia	-1%	-6%	-7%	11%
Ley 819 de 2003 - Balance Primario				
Balance Primario	172.666	124.737	79.723	86.190

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

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

- ❑ Durante la vigencia 2020, la entidad no dio cumplimiento con los límites de gastos contemplados en la ley 617/00 (GF/ICLD); para el sector central y con las transferencias realizadas a la Asamblea y la Contraloría.
- ❑ Al finalizar 2020, el Departamento se encontraba en instancia autónoma de endeudamiento y contabilizó superávit primario.



El emprendimiento  
es de todos

Minhacienda

Primer Semestre 2021



## RESULTADO FISCAL PRIMER SEMESTRE

valores en millones de \$

Concepto	Primer Semestre	
	2020	2021
Resultado balance corriente	-691	17.308
Resultado balance de capital	18.314	-779
<b>Déficit o superávit fiscal</b>	<b>17.623</b>	<b>16.530</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>95.992</b>	<b>87.999</b>
Endeudamiento neto	0	0
Recursos del balance	95.992	87.999
Venta de activos	0	0
<b>RESULTADO PRESUPUESTAL</b>	<b>113.615</b>	<b>104.529</b>

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

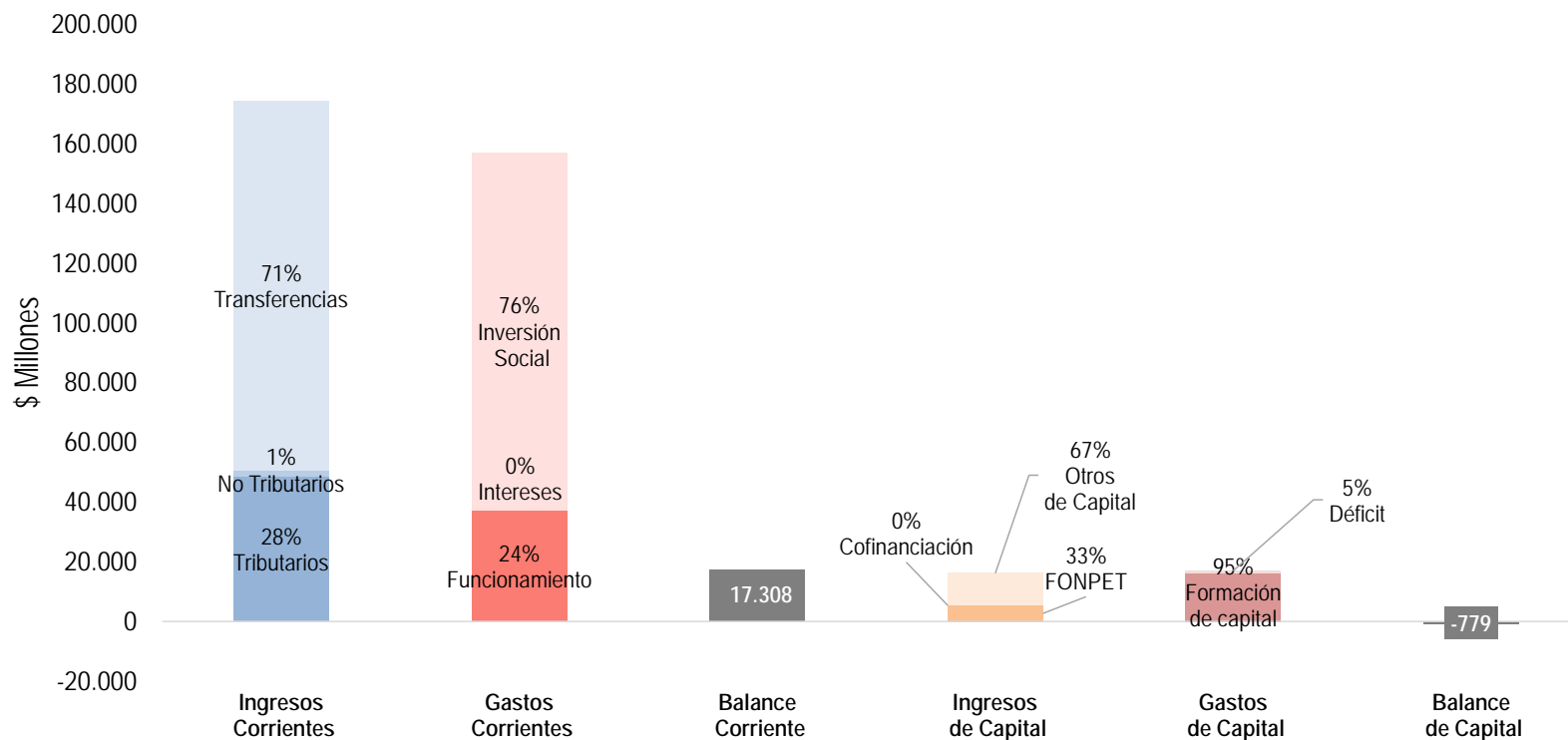
- Los compromisos de gasto corriente fueron inferiores a los ingresos efectivamente recaudados, en tanto que los gastos de capital superaron a los ingresos de capital, llevando a que la entidad generara superávit fiscal.
- Al incorporar los recursos del balance el resultado presupuestal se incrementó notoriamente.
- Los ingresos de capital disminuyeron como consecuencia de los menores ingresos por desahorro del FONPET y los menores rendimientos por operaciones financieras.
- Los ingresos de recaudo propio crecieron en mayor proporción que los gastos de funcionamiento.



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.
- El Departamento continúa dependiendo de las transferencias de la Nación.
- La inversión social represento el 76%, se destaca la inversión en educación y salud.



## 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	3.456	4.296	20%	18%
Registro y Anotación	2.036	3.684	75%	39%
Licores	1.959	3.620	78%	40%
Cerveza	17.400	21.473	19%	86%
Cigarrillos y Tabaco	3.835	6.298	58%	58%
Sobretasa Consumo Gasolina Motor	2.276	3.031	29%	17%
Estampillas	8.045	3.949	-53%	-110%
Otros Ingresos Tributarios	3.839	2.052	-48%	-48%
<b>TOTAL</b>	<b>42.845</b>	<b>48.405</b>	<b>9%</b>	<b>100%</b>

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

- ❑ Los ingresos tributarios presentaron un repunte importante.
- ❑ El impuesto al consumo de cerveza, el de cigarrillos y tabaco y el consumo de licores influyeron en el buen comportamiento del recaudo y se consolidaron como los ingresos de recaudo propio más representativos.



## 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	32.356	36.720	10%	-128%
Inversión	137.924	136.843	-4%	245%
Servicio de la deuda	93	506	423%	-16%
<b>TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR</b>	<b>170.374</b>	<b>174.069</b>	<b>-1%</b>	<b>100%</b>

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

- Los gastos totales presentaron una leve desmejoría como consecuencia de la desaceleración presentada en la inversión.
- Los servicios personales indirectos, representaron el 32% de los gastos de personal
- Los gastos de inversión mantuvieron su hegemonía no obstante la desaceleración.
- La inversión social desaceleró su ritmo de crecimiento como consecuencia de la menor inversión realizada en los sectores de Educación y los sectores no tradicionales.
- El servicio de la deuda corresponde al pago de bonos y cuotas partes de Bonos Pensionales.



**El emprendimiento  
es de todos**

Minhacienda