



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

San José de Cúcuta

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)
	Municipio (1)	Total Capitales (2)	
Población (Censo 2018 - DANE)	749.197	22.277.605	3,4%
Inversión (Millones de Pesos) (**)	1.142.719	35.184.835	3,2%
Deuda Pública (Millones de Pesos)	146.001	7.984.513	1,8%
Recursos Propios per cápita (Pesos)	378.365	893.237	
SGP per cápita (Pesos)	723.131	550.081	
Inversión per cápita (Pesos)	1.525.259	1.579.381	
Deuda Pública per cápita (Pesos)	194.877	358.410	
Pobreza Monetaria (2018 - DANE)	36,20%	27,00%	
Categoría Presupuestal	1		

(**) No incluye déficit vigencias anteriores ni SGR.

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	5.122	109.843
Resultado balance de capital	-54.122	-228.843
Déficit o superávit fiscal	-48.999	-119.000
Financiamiento	80.058	144.945
Endeudamiento neto	33.450	75.367
Recursos del balance	46.608	68.856
Venta de activos	0	722
RESULTADO PRESUPUESTAL	31.059	25.945

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

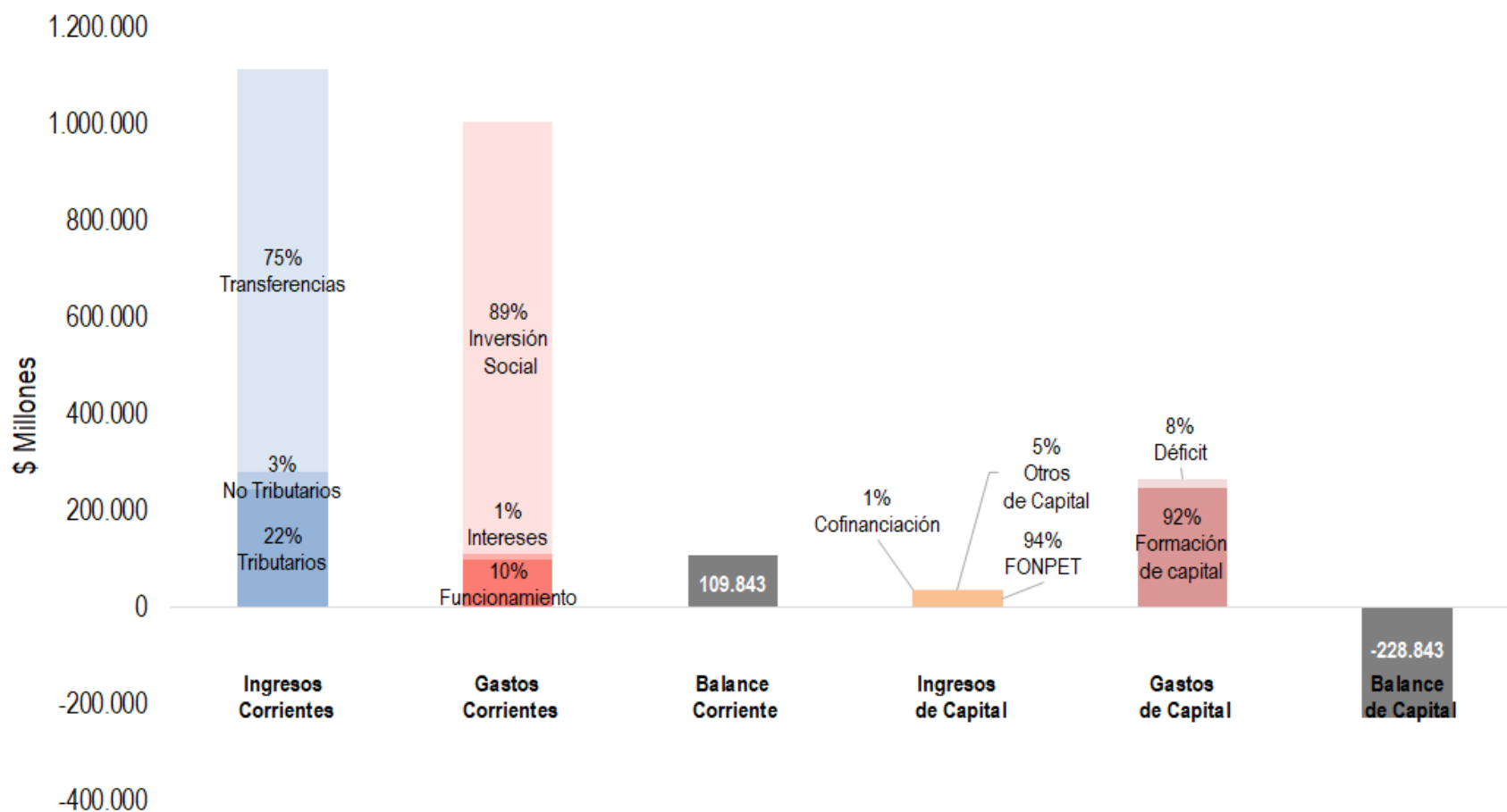
- ❑ Al cierre de 2019 se presentó un déficit de capital determinado por la expansión de los gastos de formación bruta, generándose un déficit fiscal que como proporción de los ingresos corrientes representó el 11%.
- ❑ Al considerar las partidas de financiamiento, que fueron mayores a las utilizadas un año antes, se obtuvo superávit presupuestal.
- ❑ Los ingresos por transferencias mostraron una variación real del 16%, atribuible al comportamiento de las transferencias del SGP de Salud, educación y los recursos del Fosyga que crecieron 6%, 13% y 40%, respectivamente, incrementando el recaudo en \$136.243 millones. Los recursos de capital aumentaron 5% producto de los mayores recursos de crédito y disponibilidades de recursos de vigencias anteriores.
- ❑ El recaudo propio aumentó 48%, mientras que los gastos de funcionamiento y el servicio de la deuda pública crecieron 7% y 37%, respectivamente.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Composición Resultado Fiscal 2019



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



Comportamiento Recaudo Tributario 2019

INGRESOS TRIBUTARIOS 2018 - 2019

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia		Variación Real 2018/2019	Contribución a la Variación
	2018	2019		
Estampillas	8.987	16.538	77%	10%
Sobretasa a la gasolina	3.102	6.987	117%	5%
Impuesto predial unificado	71.074	74.246	1%	1%
Impuesto de industria y comercio	46.684	75.653	56%	37%
Impuesto de Transporte por Oleoductos y Gasoductos	0	543	N/A	1%
Otros impuestos	35.797	70.992	91%	46%
TOTAL	165.643	244.959	42%	100%

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

- ❑ La variación se explica por el positivo comportamiento del recaudo del impuesto de industria y comercio, el impuesto al alumbrado público y las estampillas que en su conjunto sumaron \$62.539 millones de mayor recaudo con relación al registro de 2018.



COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR 2018 - 2019

valores en millones de \$

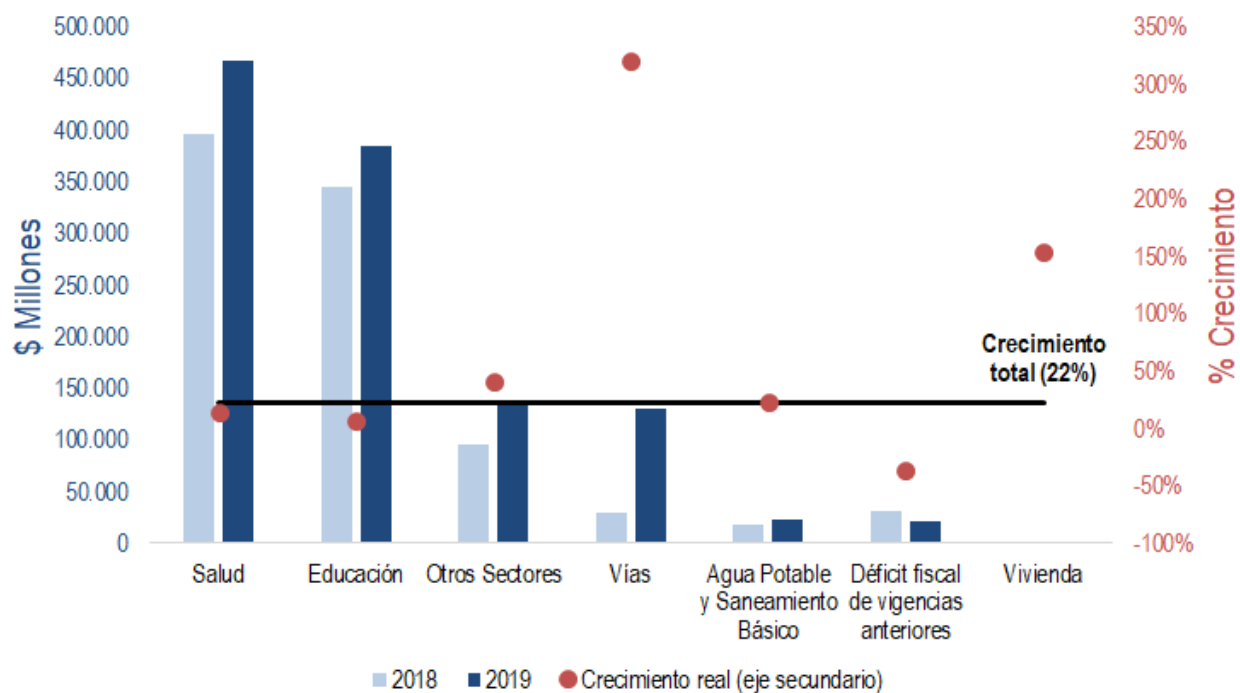
Concepto	Vigencia		Variación Real 2019/2018	Contribución a la Variación
	2018	2019		
Funcionamiento	85.336	95.082	7%	3%
Gastos de Personal	29.925	36.236	17%	2%
Gastos Generales	12.791	18.192	37%	2%
Transferencias Corrientes	41.703	40.151	-7%	-1%
Otros	917	503	-47%	0%
Inversión	915.459	1.162.905	22%	95%
Servicio de la deuda	13.878	19.715	37%	2%
TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR	1.014.672	1.277.702	21%	100%

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

- ❑ Los grandes rubros del Gasto se incrementaron en 2019. El liderazgo de ese comportamiento estuvo en la Inversión, que además es el rubro más representativo.



Gastos de Inversión 2019

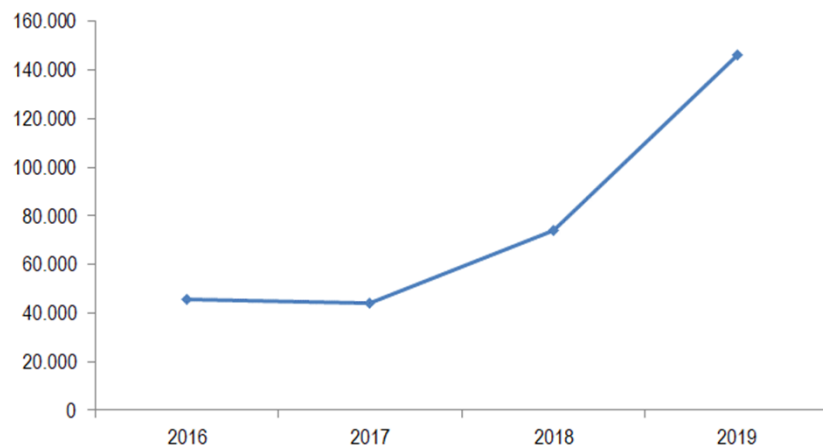


Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.

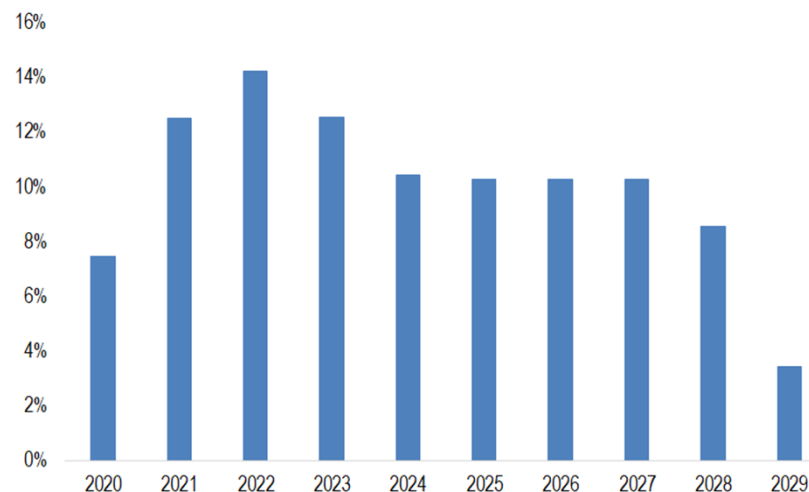
- ❑ La inversión creció 22% y el 84% se concentró en salud, educación y vías.
- ❑ El 77% del total correspondió a gastos operativos, el 21% a formación bruta y el 2% a déficit de vigencias anteriores.
- ❑ El gasto de inversión fue soportado por las transferencias del SGP (46%), otras transferencias de la nación (25%) y recursos propios (10%).



Saldo Deuda Pública (\$Millones)



Perfil de Vencimientos (% del total)



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

- ❑ El saldo de la deuda ascendió a \$146.001 millones y aumentó 97% respecto a 2018. El 62% tiene un costo promedio ponderado de IBR+4.3%, mientras que el 38% restante está colocada al DTF+3.8%. Durante el periodo 2020-2023 se concentra el 47% de las amortizaciones, entre 2024 y 2026 el 31% y del 2027 al 2029, se debe amortizar el 22% restante.



Normas de Disciplina Fiscal				
Indicador	2016	2017	2018	2019
Capacidad de Endeudamiento Ley 358/97 (*)				
Solvencia	3%	4%	4%	7%
Sostenibilidad	13%	14%	27%	39%
Semáforo	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
Ley 617 de 2000 - Administración Central				
GF/ICLD	30%	34%	40%	35%
Límite	65%	65%	65%	65%
Diferencia	-35%	-31%	-25%	-30%
Ley 819 de 2003 - Balance Primario				
Balance Primario	2.054	24.536	4.821	-38.657

(*) 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, con excepción de la contraloría municipal.
- Al finalizar 2019, el municipio se encontraba en instancia autónoma de endeudamiento y contabilizó déficit primario.
- La calificación de riesgo correspondía a grado de inversión (BBB).



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	45.541	115.111
Resultado balance de capital	-183.533	-12.956
Déficit o superávit fiscal	-137.991	102.154

Financiamiento	101.569	41.467
Endeudamiento neto	37.505	-2.831
Recursos del balance	64.063	44.298
Venta de activos	0	0

RESULTADO PRESUPUESTAL	-36.423	143.621
-------------------------------	----------------	----------------

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

- ❑ Los ingresos por transferencias crecieron 17% en términos reales, aumento atribuible al comportamiento positivo de las transferencias del SGP de educación y salud y los recursos del FOSYGA que incrementaron el recaudo en \$70.552 millones frente al primer semestre de 2019. Los recursos de capital disminuyeron 54% por la menor disponibilidad de recursos del balance y la no contratación de empréstitos.
- ❑ El recaudo propio disminuyó 26%, mientras que los gastos de funcionamiento cayeron 13% y el servicio de la deuda pública aumentó 10%.

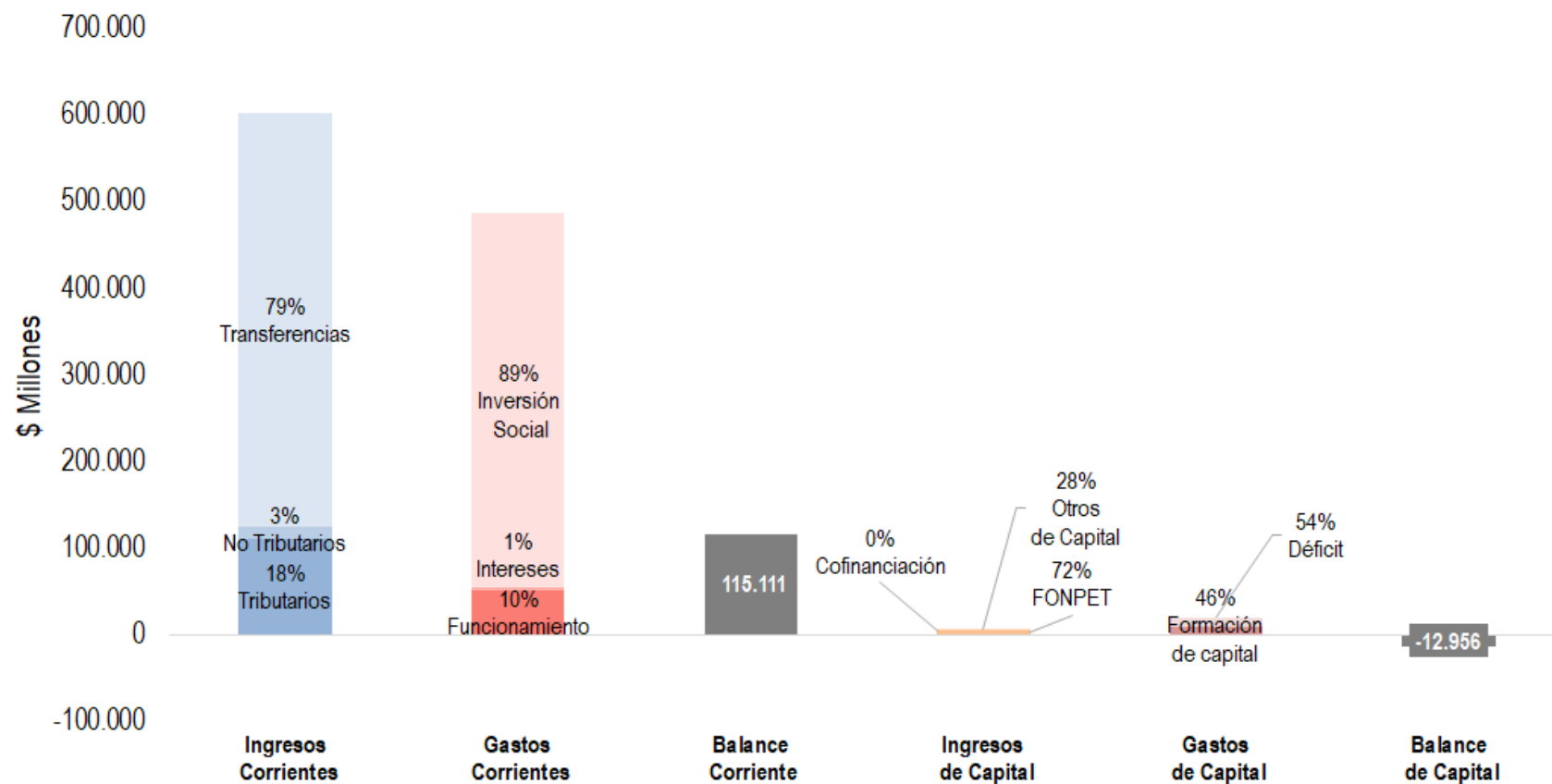
- ❑ Al cierre de junio de 2020 se presentó superávit fiscal determinado por el ahorro corriente, que cubrió el gasto corriente y la expansión de los gastos de formación bruta de capital.
- ❑ Al incorporarse la partida de financiamiento, se obtuvo un superávit presupuestal equivalente al 24% de los ingresos corrientes generados en el primer semestre de 2020.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Composición Resultado Fiscal Junio 2020



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



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		
Estampillas	4.869	990	-80%	11%
Sobretasa a la gasolina	2.660	3.788	39%	-3%
Impuesto predial unificado	51.581	42.330	-20%	28%
Impuesto de industria y comercio	46.600	37.800	-21%	26%
Impuesto de Transporte por Oleoductos y Gasoductos	0	120	N/A	0%
Otros impuestos	38.468	24.908	-37%	39%
TOTAL	144.179	109.936	-25%	100%

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

- ❑ La variación es explicada por los efectos de la pandemia del COVID 19, reflejo del menor nivel de actividad económica con sus consecuentes efectos sobre el empleo, consumo, las transacciones comerciales y la inversión pública y privada que impactaron negativamente los principales tributos que sustentan los ingresos fiscales del municipio. De esta forma, el conjunto del recaudo de los impuestos predial, industria y comercio y alumbrado público, disminuyó \$30.011 millones, con relación a junio de 2019, mientras que las estampillas y la contribución de contratos de obras públicas mostraron un valor inferior en \$6.637 millones.



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	56.117	50.151	-14%	3%
Inversión	645.651	451.841	-33%	97%
Servicio de la deuda	6.575	7.395	8%	0%
TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR	708.344	509.386	-31%	100%

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

Los gastos de inversión cayeron 32% en términos reales, como consecuencia de la contracción de las obras públicas que condujeron a una disminución de 95% del gasto en formación bruta de capital y el menor gasto operativo en sectores sociales que descendió 8%, entre los dos, se redujo la inversión \$193.483 millones con relación al primer semestre de 2020.



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda