



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

SANTIAGO DE CALI

Situación fiscal y perspectivas
2020 y Primer Semestre 2021

Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Dirección General de Apoyo Fiscal



DATOS BÁSICOS

Concepto	2020		% del Total (1)/(2)
	Municipio (1)	Total Capitales (2)	
Población (Censo 2018 - DANE)	2.252.616	22.695.901	9,9%
Inversión (Millones de Pesos) (**)	2.617.733	34.514.392	7,6%
Deuda Pública (Millones de Pesos)	518.093	8.949.467	5,8%
Recursos Propios per cápita (Pesos)	779.113	816.754	
SGP per cápita (Pesos)	449.928	576.770	
Inversión per cápita (Pesos)	1.162.086	1.520.732	
Deuda Pública per cápita (Pesos)	229.996	394.321	
Pobreza Monetaria (2018 - DANE)	4,11%	14,30%	
Categoría Presupuestal	ESPECIAL		

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

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	298.765	419.570
Resultado balance de capital	-605.883	-298.242
Déficit o superávit fiscal	-307.118	121.327
Financiamiento	616.076	399.608
Endeudamiento neto	321.295	85.893
Recursos del balance	294.703	313.715
Venta de activos	78	0
RESULTADO PRESUPUESTAL	308.958	520.935

La contracción de la inversión social y de las transferencias hechas por el Distrito, explicaron el superávit fiscal.

Al tener en cuenta las disponibilidades y el endeudamiento neto, contabilizó superávit presupuestal.

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

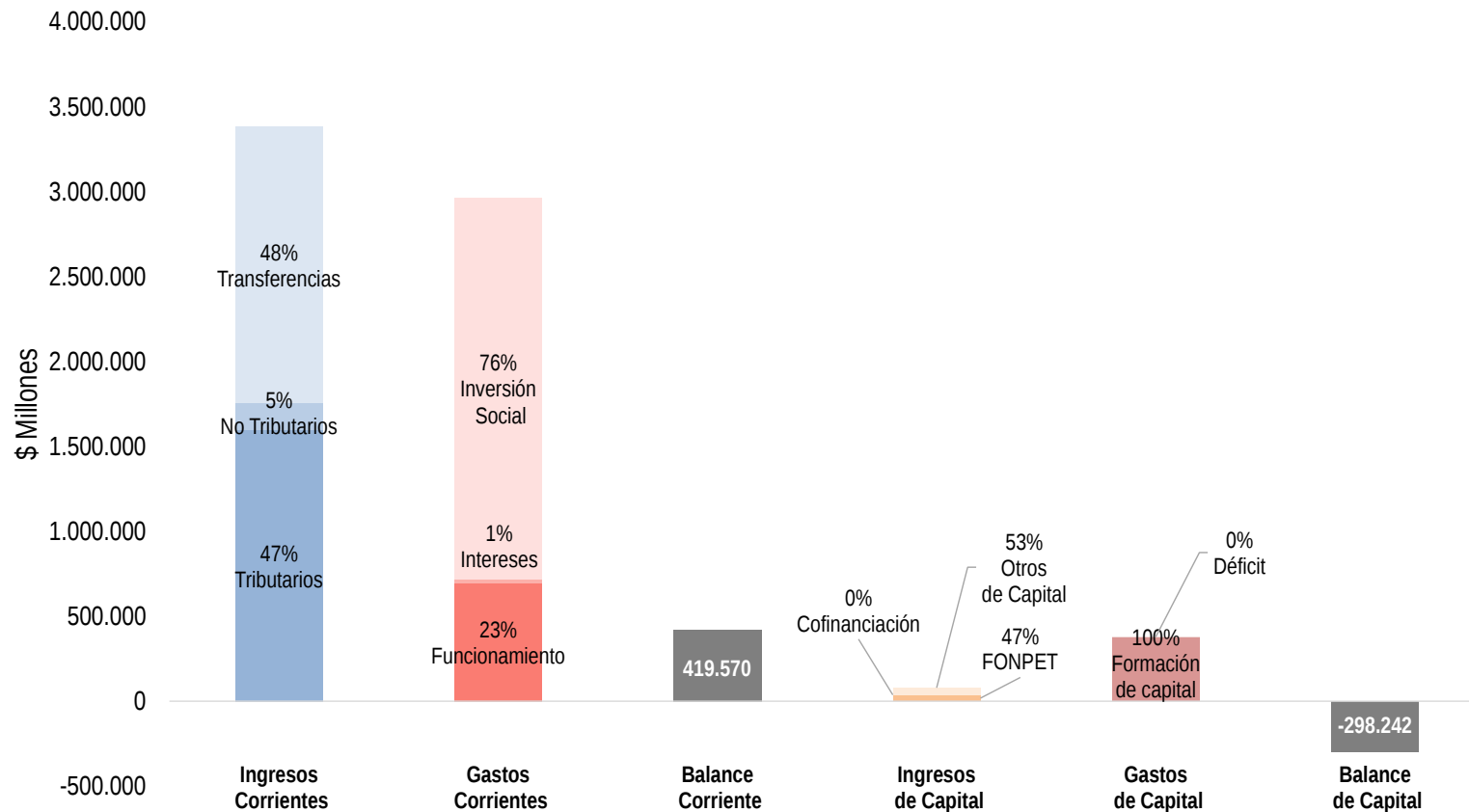
- ☐ La pandemia del Covid-19 afectó el recaudo propio (tributarios y no tributarios).
- ☐ Los mayores recursos por transferencias ayudaron a mitigar la caída del recaudo tributario
- ☐ El déficit de capital se redujo como consecuencia de los mayores retiros del FONPET
- ☐ Las menores erogaciones con destino a inversión explicaron la contracción en los compromisos de gasto.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Composición Resultado Fiscal 2020



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

- ❑ Pese al impacto de la pandemia, el recaudo tributario preservó un alto nivel de representatividad dentro de la estructura de ingresos del Distrito
- ❑ La inversión social, en un año de pandemia, significó tres cuartas partes del gasto corriente.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Comportamiento Recaudo Tributario 2020

INGRESOS TRIBUTARIOS 2019 - 2020

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia		Variación Real 2019/2020	Contribución a la Variación
	2019	2020		
Estampillas	120.106	113.642	-7%	252%
Sobretasa a la gasolina	97.926	75.785	-24%	711%
Impuesto predial unificado	634.415	665.770	3%	-632%
Impuesto de industria y comercio	383.913	398.323	2%	-246%
Otros impuestos	336.550	341.510	0%	15%
TOTAL	1.572.910	1.595.030	0%	100%

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

- ☐ Pese a los efectos de la pandemia, en términos reales el recaudo tributario se mantuvo estable.
- ☐ La caída del recaudo de estampillas se derivó por la contracción de la formación bruta de capital, dinámica típica del primer año de gobierno territorial.
- ☐ Las restricciones de movilidad en la capital del país incidieron en la caída de la sobretasa a la gasolina.
- ☐ El leve aumento registrado en el impuesto predial e ICA se justificó en las políticas de alivios tributarios que estaban orientadas a reducir el impacto de la crisis económica derivada del Covid-19.



Comportamiento Gastos 2020

COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR 2019 - 2020

valores en millones de \$

Concepto	Vigencia		Variación Real 2020/2019	Contribución a la Variación
	2019	2020		
Funcionamiento	667.089	693.019	2%	-3%
Gastos de Personal	192.689	266.126	36%	-14%
Gastos Generales	95.706	87.842	-10%	2%
Transferencias Corrientes	378.249	338.919	-12%	9%
Otros	446	131	-71%	0%
Inversión	3.094.168	2.619.381	-17%	107%
Servicio de la deuda	8.111	26.903	226%	-4%
TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR	3.769.367	3.339.303	-13%	100%

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

- ❑ La contracción de compromisos de gasto fue explicada específicamente por el menor gasto de inversión vinculada al ciclo político presupuestal.
- ❑ El aumento del servicio de la deuda se sustenta en el mayor pago de intereses, comportamiento relacionado con el incremento de las obligaciones financieras entre 2019 y 2020.
- ❑ Los gastos de funcionamiento aumentaron por los mayores gastos de personal, especialmente de la secretaria de educación. Este resultado fue amortiguado por el descenso de los gastos generales.

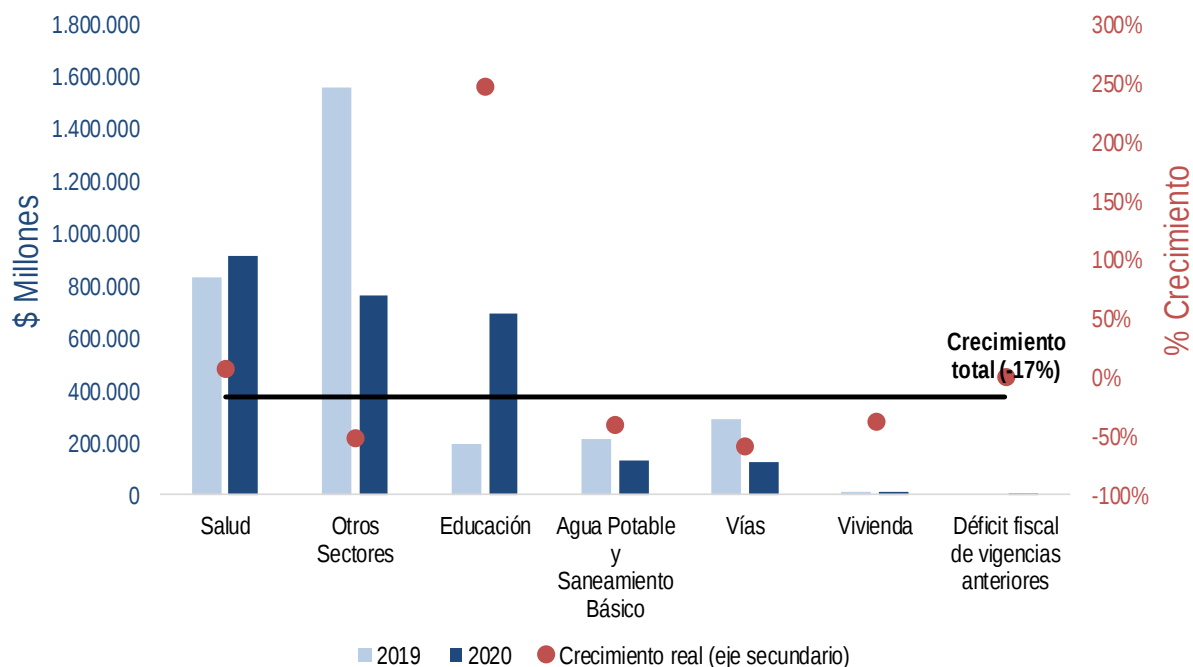


El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Gastos de Inversión 2020

Con excepción del sector educación y salud, la caída de la inversión fue generalizada.

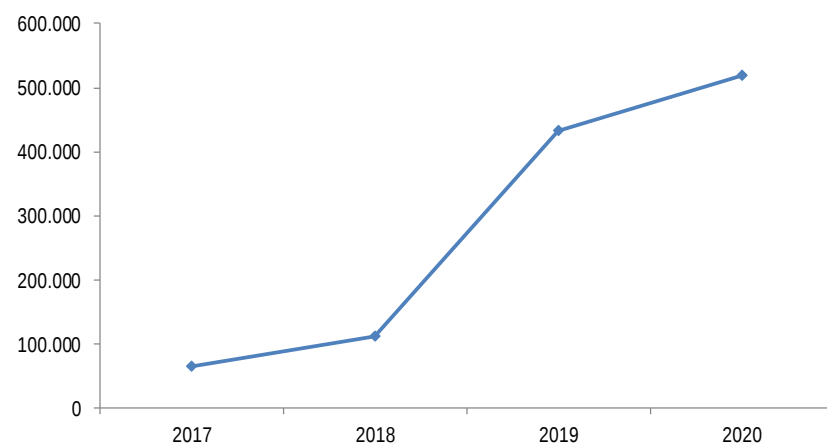


- ❑ La inversión sin SGR cayó 17% real. Educación y salud representaron el 61% de la inversión total.
- ❑ El 86% del total correspondió a gastos operativos en sectores sociales y 14% a formación bruta de capital.

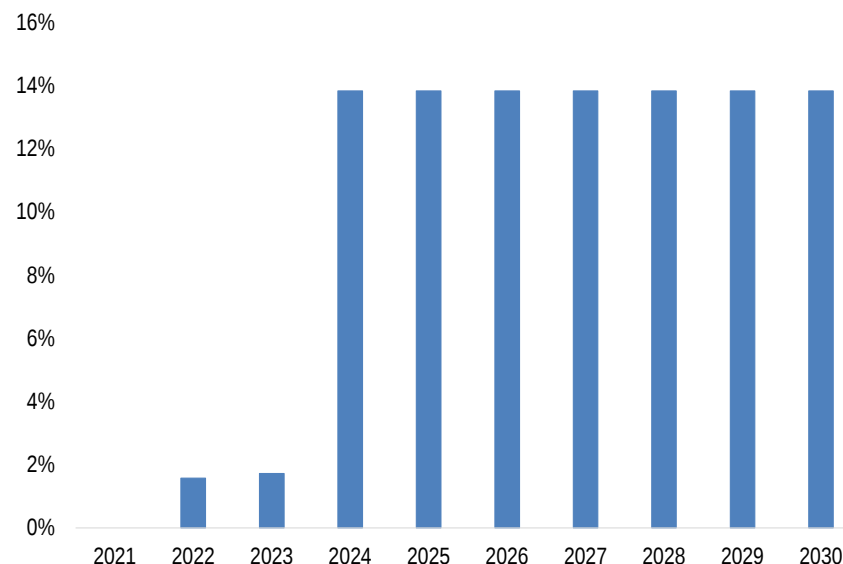
Fuente: Cálculos DAF con información de la Secretaría de Hacienda.



Saldo Deuda Pública (\$Millones)



Perfil de Vencimientos (% del total)



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

- ☐ El Distrito mantiene un comportamiento estable en el pago del servicio de la deuda; en 2020 y 2021 estas erogaciones están destinadas a pagar exclusivamente intereses teniendo en cuenta el periodo de gracia en amortizaciones para estas vigencias.
- ☐ Durante la vigencia 2020, el Distrito recibió desembolsos de nuevos créditos por valor de \$85.893 millones, consolidando un saldo de deuda de 518.093 millones



Normas de Disciplina Fiscal

Normas de Disciplina Fiscal				
Indicador	2017	2018	2019	2020
Capacidad de Endeudamiento Ley 358/97 (*)				
Solvencia	0%	1%	3%	7%
Sostenibilidad	0%	5%	17%	29%
Semáforo	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
Ley 617 de 2000 - Administración Central				
GF/ICLD	33%	32%	37%	37%
Límite	50%	50%	50%	50%
Diferencia	-17%	-18%	-13%	-13%
Ley 819 de 2003 - Balance Primario				
Balance Primario	499.397	165.715	-4.304	461.945

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

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

- ☐ El Distrito mantiene el cumplimiento frente a los límites contemplados en las normas de disciplina fiscal.
- ☐ Al cierre de 2020, el Distrito de Cali se encontraba en instancia autónoma de endeudamiento y contabilizó superávit primario.
- ☐ Por primera vez en su historia, el Distrito obtuvo calificación re riesgo de largo plazo AAA, emitida Fitch Ratings.



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	201.630	391.384
Resultado balance de capital	-91.855	-276.009
Déficit o superávit fiscal	109.775	115.375
Financiamiento	320.402	395.274
Endeudamiento neto	36.981	17.392
Recursos del balance	283.421	377.639
Venta de activos	0	244
RESULTADO PRESUPUESTAL	430.177	510.649

El mayor ritmo de crecimiento del recaudo tributario en relación al gasto de funcionamiento, permitió consolidar un mayor ahorro corriente, el cual a su vez, financió el déficit de capital.

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

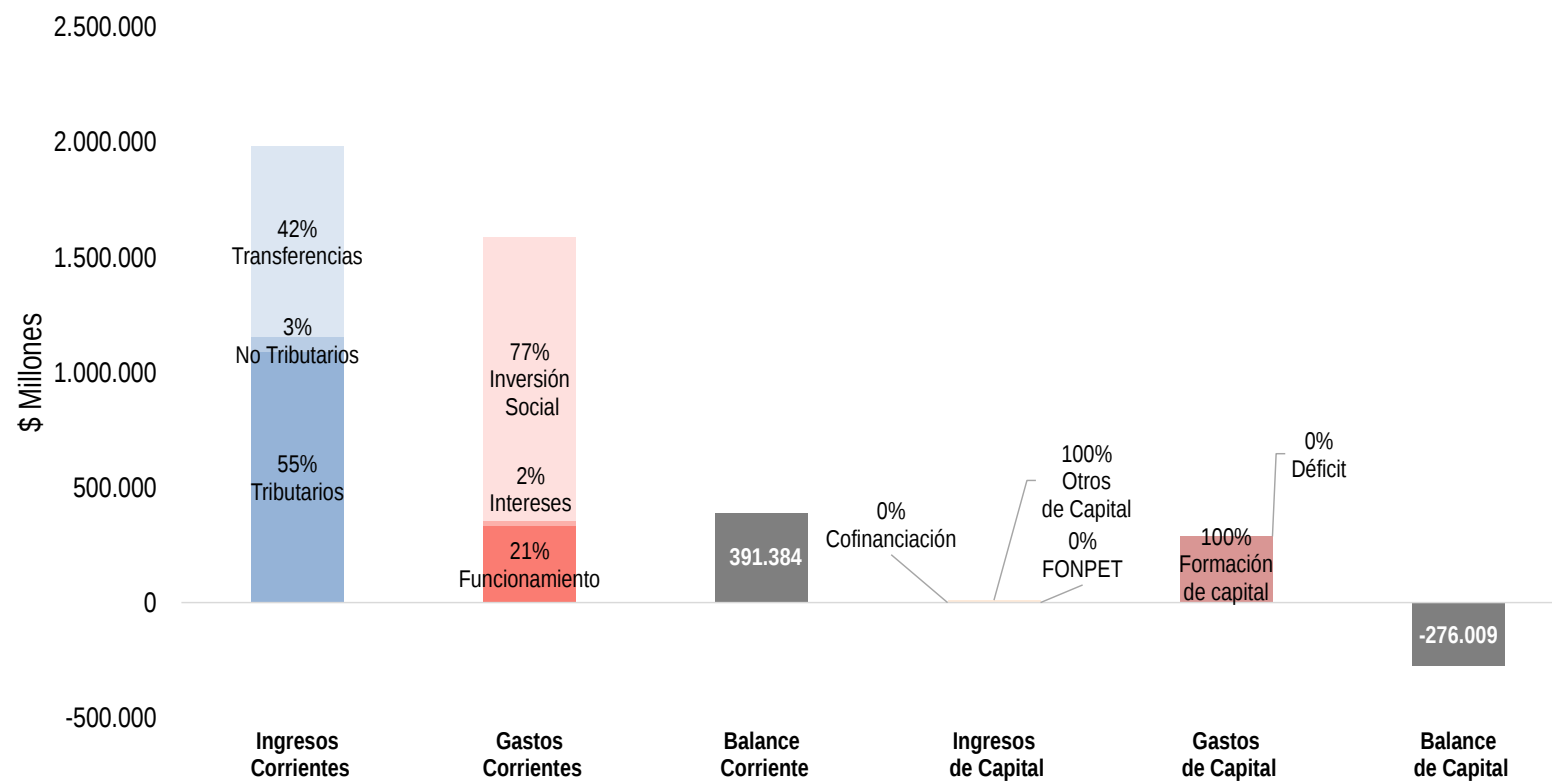
- ☐ El recaudo tributario presenta una tendencia creciente durante el primer semestre.
- ☐ El Distrito recibió nuevos créditos por valor de \$17.392 millones, los cuales serán orientados de manera estratégica a la reactivación económica de la ciudad.
- ☐ La Administración Distrital aumento su disponibilidades de vigencias anteriores



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Composición Resultado Fiscal Junio 2021



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

- ☐ El recaudo tributario aumento su representatividad dentro de la estructura de ingresos del Distrito.
- ☐ La inversión social concentra gran parte de la inversión total.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

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		
Estampillas	61.263	55.287	-13%	-3%
Sobretasa a la gasolina	36.712	41.060	8%	1%
Impuesto predial unificado	287.770	502.054	68%	76%
Impuesto de industria y comercio	240.817	285.495	14%	13%
Otros impuestos	166.691	205.652	19%	12%
TOTAL	793.253	1.089.547	33%	100%

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

Se destaca la recuperación del recaudo tributario a doble dígito, donde el impuesto predial, presenta el mejor dinamismo durante el primer semestre. Estampillas fue el único tributo que retrocedió en su recaudo.

La ausencia de medidas de confinamiento y la reactivación de la economía local, ha contribuido al repunte del recaudo tributario.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Comportamiento Gastos Junio 2021

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	284.981	333.347	15%	14%
Inversión	1.241.990	1.516.948	20%	82%
Servicio de la deuda	10.911	24.391	120%	5%
TOTAL COMPROMISOS DEL AÑO SIN SGR	1.537.882	1.874.686	20%	100%

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

La aceleración de la formación bruta de capital explicó el crecimiento de la inversión, siendo los sectores de agua potable, vivienda y vías los que registraron mayores tasas de crecimiento.

Los gastos de funcionamiento aumentaron, pero a un menor ritmo que el evidenciado por el recaudo tributario.



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda