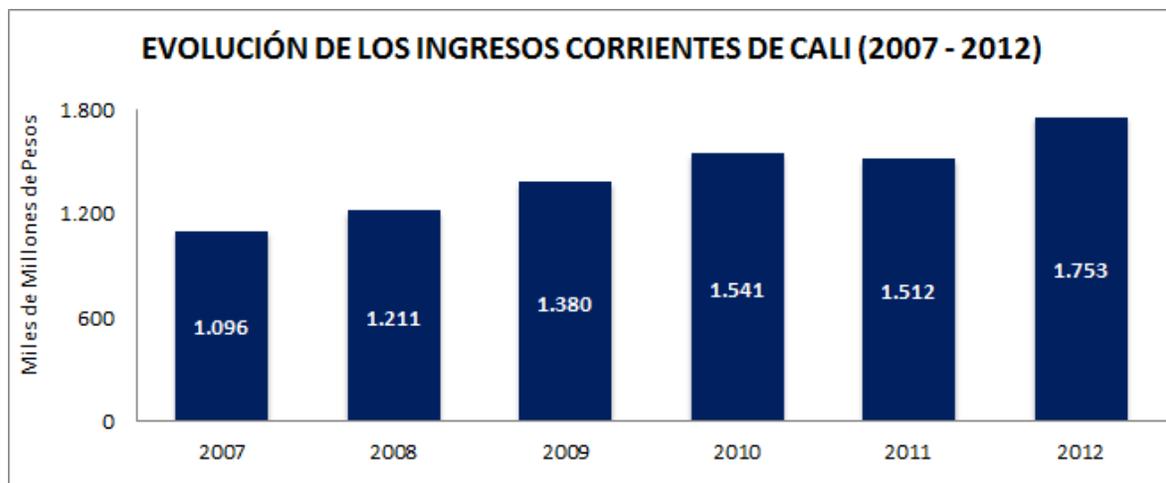


CÓMO VAMOS EN FINANZAS PÚBLICAS

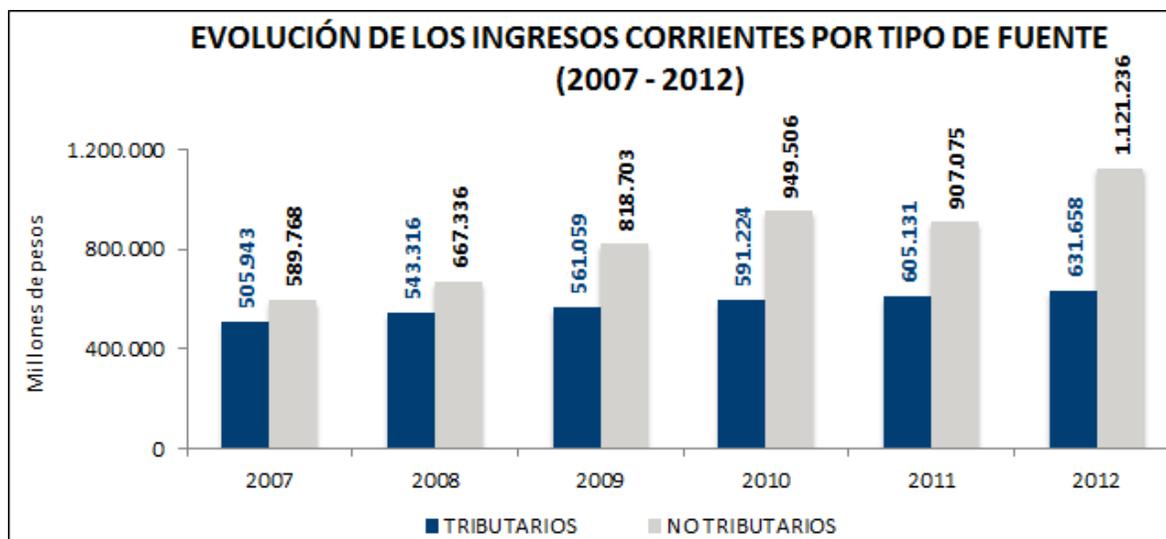
Este capítulo brinda un panorama general de las finanzas del municipio, haciendo seguimiento anual a sus ingresos, gastos, inversión y deuda. Una hacienda municipal sólida, sostenible y amplia representa flujo continuo de recursos para la inversión social de los caleños.

Ingresos



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Aunque la ciudad presentó una disminución en los ingresos corrientes al pasar de 1.541 a 1.512 mil millones de pesos entre 2010 y 2011, el resultado es positivo al observar los últimos 6 años, donde el recaudo corriente creció en un 60%, pasando de 1.096 a 1.753 mil millones de pesos entre 2007 y 2012.

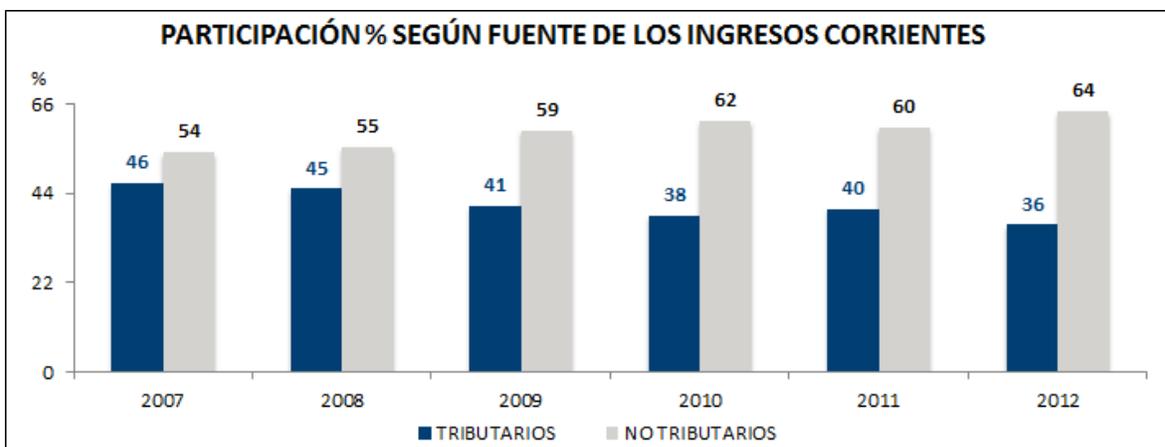


Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

El crecimiento en los ingresos corrientes debería corresponder al crecimiento de la economía caleña, especialmente por el aumento en el recaudo tributario, no obstante, aunque los ingresos

tributarios mejoran, por ahora de no es de forma suficiente para reducir la dependencia frente a los No Tributarios.

Dicho recaudo no tributario pasó de 589.768 a 1.121.236 millones de pesos entre 2007 y 2012, además, presentó la misma evolución que los ingresos corrientes totales al disminuir el recaudo únicamente entre 2010 y 2011, año en que el monto por ingresos no tributarios fue de 907.075 millones de pesos.

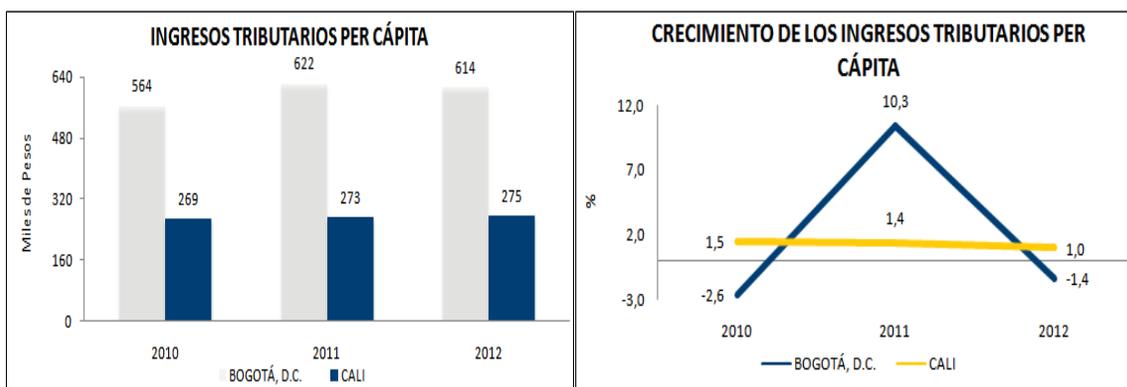


Datos de ingresos corrientes por tipo. Secretaría de Hacienda Municipal
Calculo de participaciones de los ingresos corrientes. CCV

La dependencia de los ingresos corrientes frente a los ingresos no tributarios, indica a su vez que las finanzas públicas de la ciudad no tienen la capacidad suficiente de generación de recursos propios, ya que al depender en buena medida de recursos nacionales para su correcto funcionamiento, afectan la oportunidad en la ejecución de proyectos que impulsan el desarrollo de la ciudad.

Este problema se viene presentando en las finanzas públicas de la ciudad durante los últimos años, donde los ingresos no tributarios pasaron de una participación del 54% al 64% del total de ingresos corrientes entre 2007 y 2012.

No obstante, aunque la ciudad tiene grandes retos para fortalecer la generación de recursos propios, también existen oportunidades para hacerlo, basándose en impulsar la cultura tributaria en un futuro próximo y el crecimiento económico actual.



Fuente: Red de Ciudades Colombianas Cómo Vamos

Por otro lado, mientras la capital del país presentó un crecimiento del 6% en los ingresos corrientes entre 2009 y 2012, Cali sólo aumentó estos ingresos en un 3,9%. No obstante, Bogotá presentó disminuciones en los recaudos corrientes en los períodos 2009 - 2010 y 2011 - 2012, mientras Cali estos lograron crecimientos continuos.

RECAUDO DE LOS PRINCIPALES IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES 2008-2012. EN MILLONES DE PESOS

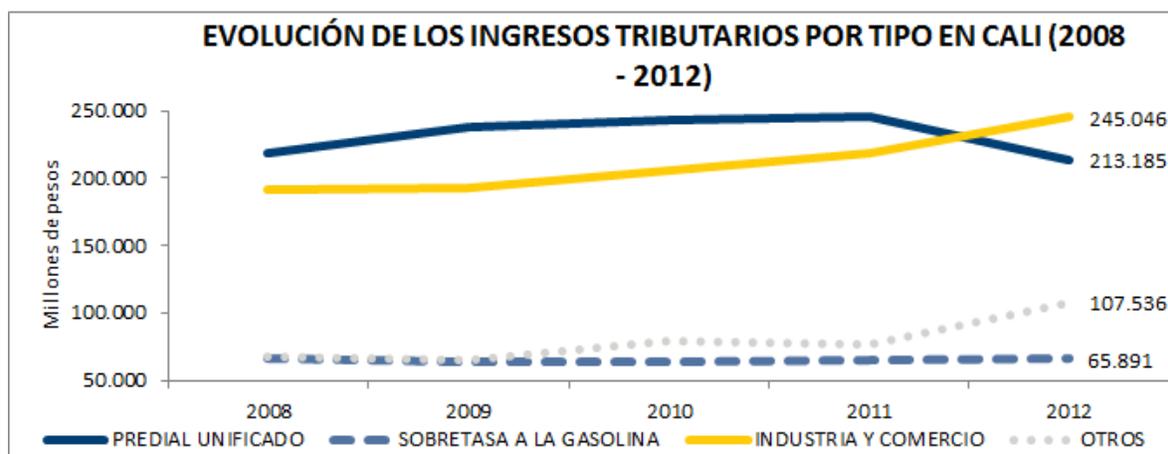
Año	Tributarios ¹	Valorización	Predial Unificado	Sobretasa a la Gasolina	Industria y Comercio	Otros
2008	543.316	360	218.260	65.971	190.955	68.129
2009	561.059	85.102	238.157	63.983	193.205	65.715
2010	591.224	112.158	242.851	63.878	205.381	79.113
2011	605.131	86.319	245.791	64.545	218.373	76.423
Total administración Ospina	2.300.730	283.938	945.058	258.378	807.914	289.380
2012	631.658	122.619	213.185	65.891	245.046	107.536

¹Los ingresos tributarios son la suma de los montos recaudados por Predial, Sobretasa a la gasolina, Industria y Comercio y otros ingresos tributarios. Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Respecto a la estructura de los ingresos tributarios y demás contribuciones que hace la ciudadanía al gobierno local, se encuentra un cambio entre los impuestos de mayor contribución, pasando el recaudo por industria y comercio a representar la mayor participación de estos, al llegar a 245.046 millones de pesos en 2012.

Mientras el recaudo por industria y comercio creció un 12,2%, el monto por predial disminuyó de 245.791 a 213.185 millones de pesos entre 2011 y 2012, lo que significa un 13,3% menos respecto al período anterior.

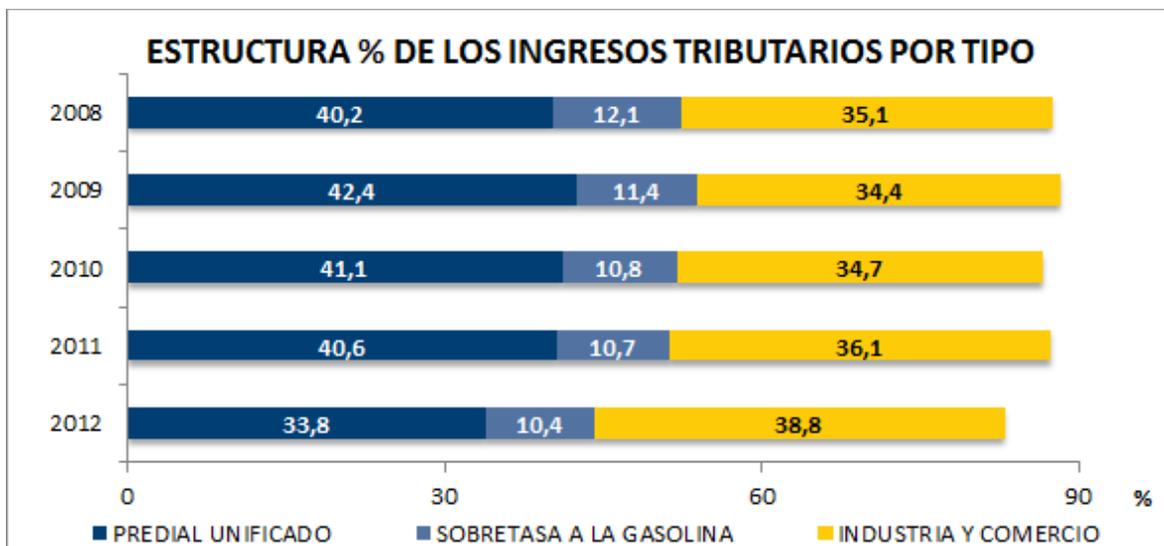
Por parte del impuesto por valorización, se presentó un aumento de 36.300 millones de pesos respecto a los 86.319 millones recaudados en 2011, año en que los montos ingresados por este impuesto habían caído.



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

Además del aumento en el recaudo por valorización e industria y comercio, los ingresos por sobretasa a la gasolina también presentaron crecimientos, llegando a \$65.891 millones, no

obstante, continúan por debajo del nivel presentado en 2008, donde la cifra llegó a 65.971 millones de pesos.



Datos de ingresos tributarios por tipo. Secretaría de Hacienda Municipal
Cálculo de participaciones de los ingresos tributarios. CCV

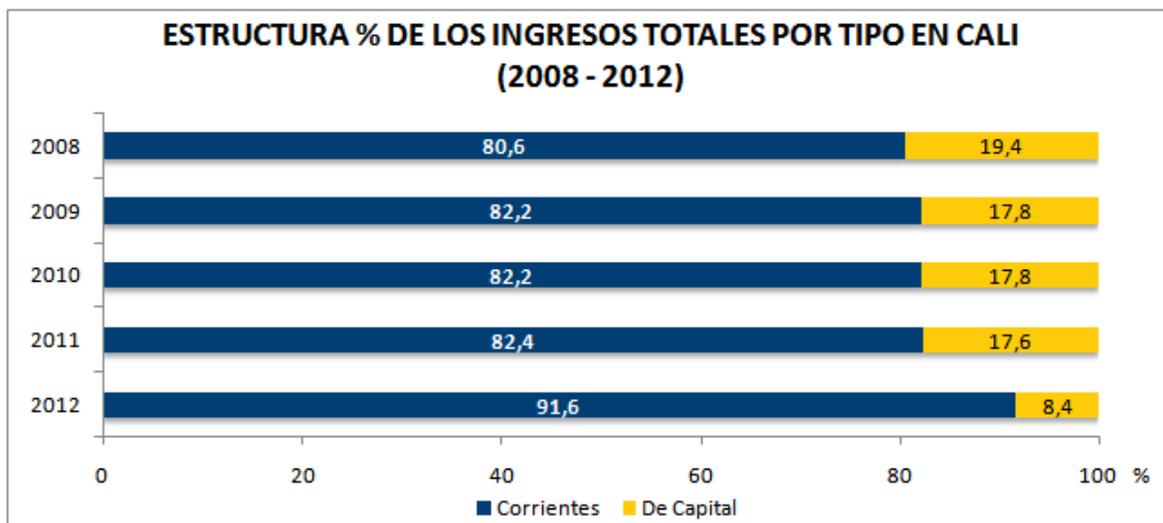
Si bien, aunque durante el período 2008 - 2011, el recaudo del predial representaba la mayor parte de los ingresos tributarios, esta participación pasó de un 42,4% en 2009 a 33,8% en 2012. Caso contrario ocurrió con el recaudo por industria y comercio, ingresos que aumentaron su participación desde 2009, pasando de 34,4% en ese año a 38,8% en 2012.

INGRESOS TOTALES 2011-2012, EN MILLONES DE \$

INGRESOS	CORRIENTES	TRIBUTARIOS	NO TRIBUTARIOS	DE CAPITAL	INGRESOS TOTALES
2008	1.210.652	543.316	667.336	290.846	1.501.497
2009	1.379.762	561.059	818.703	298.947	1.678.709
2010	1.540.730	591.224	949.506	334.020	1.874.750
2011	1.512.207	605.131	907.075	323.530	1.835.737
Total administración Ospina	5.643.350	2.300.730	3.342.620	1.247.342	6.890.693
2012	1.752.894	631.658	1.121.236	161.178	1.914.072

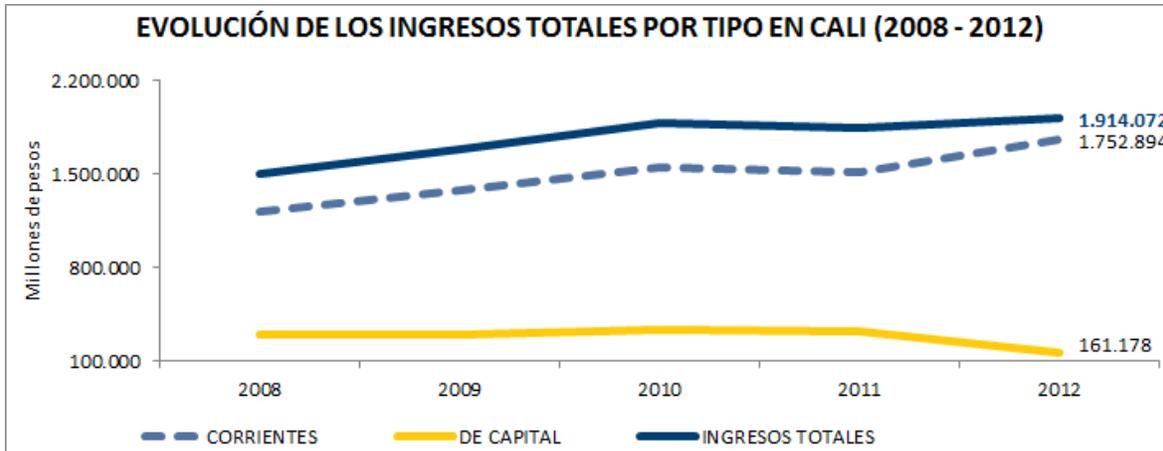
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Añadido a la creciente dependencia en los ingresos corrientes sobre los ingresos no tributarios, se encuentra que los ingresos de capital presentan disminuciones continuas durante los últimos dos años, pasando de \$334.020 millones en 2010, año de mayor recaudo durante la administración de J.I Ospina, a \$323.530 y 161.178 millones de pesos en los años 2011 y 2012, respectivamente.



Datos de ingresos totales por tipo. Secretaría de Hacienda Municipal
 Cálculo de participaciones de los ingresos totales. CCV

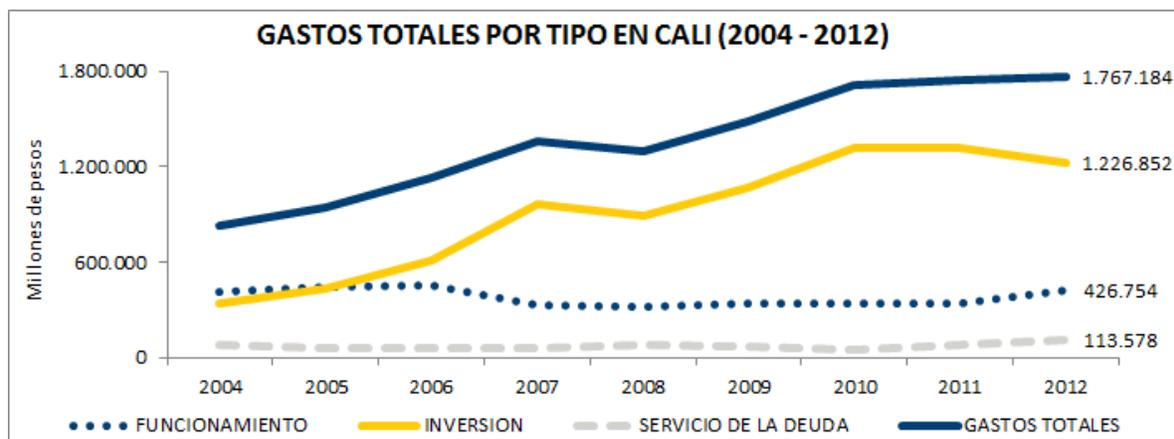
La disminución en los ingresos de capital mencionada anteriormente, ha generado que su participación en los ingresos totales, la cual ya era baja, presentara disminuciones durante toda la administración pasada, continuando esta tendencia en el primer año de la administración de Rodrigo Guerrero, al llegar a representar sólo el 8,4% de los ingresos totales en 2012.



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Las características estructurales descritas anteriormente han generado que, si bien los ingresos totales de la ciudad continúan aumentando, este crecimiento viene disminuyendo en sus tasas, tanto que entre 2010 y 2011 los ingresos totales registraron un decrecimiento del 2,1%, mientras que entre 2011 y 2012, aunque se vuelve a aumentar en un 4,3%, es una tasa menor a los niveles expuestos entre 2008 y 2010, donde los ingresos anualmente crecían por encima del 11%.

Gastos



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Pasando al análisis de los gastos ejecutados por la Alcaldía, se encuentra una desaceleración en el crecimiento de los gastos totales, los cuales pasaron de presentar crecimientos por encima del 13% anual entre 2004 y 2010, a crecer 2,3% en 2011 y 1,1% en 2012, llegando a los 1,767 billones de pesos.

Esta tendencia en los gastos totales puede ser generada a causa de la disminución de los gastos de inversión, que en Cali representan más del 50% del total de egresos desde 2007, y que después de crecer a tasas superiores al 20% anual entre 2004 y 2010, aumentaron en un 0,5% en 2011 y decrecieron un 7,1% en 2012, donde alcanzaron un total de 1,226 billones de pesos.

Este comportamiento es coherente con lo descrito en la evolución de los ingresos totales, lo cual beneficia las finanzas públicas de la ciudad al no aumentar en gran medida su déficit total, aunque como se mencionó, podría perjudicar la ejecución de futuros proyectos de desarrollo urbano o los que se están construyendo ahora.

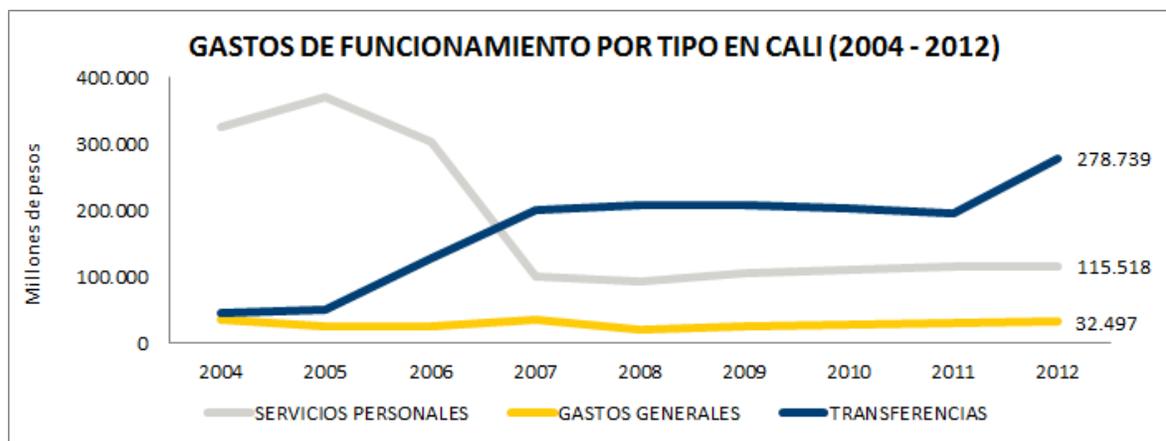
GASTOS TOTALES DEL MUNICIPIO POR TIPO, 2004-2012 (MILLONES DE PESOS)

AÑO	FUNCIONAMIENTO	INVERSION	SERVICIO DE LA DEUDA	GASTOS TOTALES
2004	409.819	339.342	79.896	829.057
2005	447.223	438.788	57.114	943.126
2006	456.412	608.336	63.387	1.128.135
2007	334.370	968.472	55.923	1.358.765
Total administración Salcedo	1.647.823	2.354.939	256.321	4.259.083
2008	322.427	889.253	83.120	1.294.800
2009	340.499	1.071.569	69.428	1.481.496
2010	340.395	1.314.212	53.891	1.708.497
2011	342.118	1.320.321	85.696	1.748.135
Total administración Ospina	1.345.439	4.595.356	292.135	6.232.929
2012	426.754	1.226.852	113.578	1.767.184

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Sin embargo, el crecimiento de los gastos totales se ha mantenido a causa de aumentos en los egresos por funcionamiento y por pagos de deuda, iniciados desde la Alcaldía de Jorge Iván Ospina.

Para el último año, la administración Guerrero ejecutó gastos de funcionamiento por un valor de 426.754 millones de pesos, 24,7% más de lo ejecutado en 2011. Mientras que el pago del servicio de la deuda, que aumenta desde el período 2010 - 2011, le costó a la ciudad 113.578 millones de pesos en 2012, \$27.882 millones más que en 2011.



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Entre los gastos de funcionamiento, los gastos de mayor participación son los de transferencia, cuya tendencia y participación son crecientes desde la Alcaldía de Apolinar Salcedo.

Para el primer año de la presente administración municipal, los gastos de transferencias pasaron de 195.372 millones en 2011 a 278.739 millones de pesos en 2012. Por otra parte, los gastos por servicios personales disminuyeron de \$115.958 a \$115.518 millones entre 2011 y 2012, mientras los gastos generales se incrementaron en \$1.710 millones, respecto a los \$30.787 millones ejecutados durante el último año de la administración Ospina.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL MUNICIPIO POR TIPO, 2004-2012

AÑO	SERVICIOS PERSONALES	GASTOS GENERALES	TRANSFERENCIAS	TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO
2004	325.033	34.771	46.014	405.819
2005	371.238	24.717	51.267	447.221
2006	304.014	25.167	127.231	456.412
2007	99.347	35.573	199.450	334.370
Total administración Salcedo	1.099.632	120.228	423.962	1.643.822
2008	92.338	21.323	208.765	322.427
2009	106.620	25.019	208.861	340.499
2010	109.215	28.350	202.830	340.395
2011	115.958	30.787	195.372	342.118
Total administración Ospina	424.131	105.479	815.828	1.345.439
2012	115.518	32.497	278.739	426.754

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Inversión

INVERSIÓN EJECUTADA POR DEPENDENCIAS 2007-2011, EN MILLONES DE \$

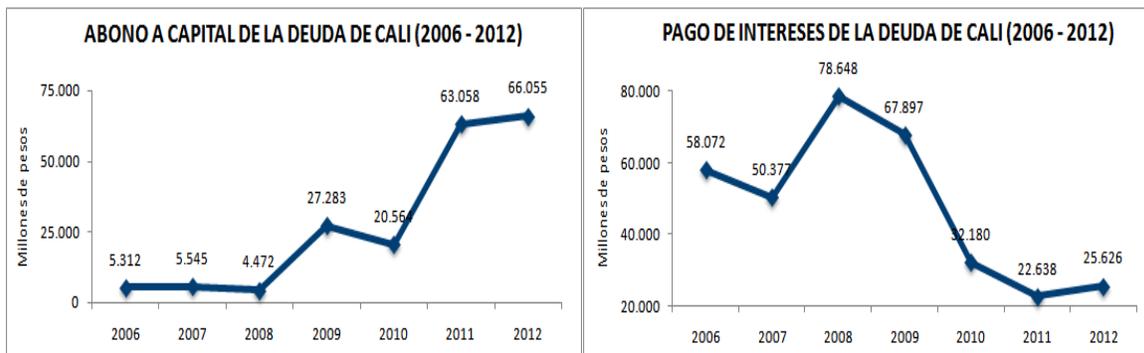
DEPENDENCIA	2011	2012	2008-2011	Part. % 2008 - 2011	Part. % 2012
SECRETARÍA EDUCACIÓN	522.255	461.870	1.902.891	38,6	37,6
SECRETARÍA SALUD	270.522	334.961	1.107.438	22,4	27,3
INFRAESTRUCTURA	244.294	194.966	864.633	17,5	15,9
DEPORTE Y RECREACIÓN	57.240	65.757	203.634	4,1	5,4
GOBIERNO	38.370	28.953	145.157	2,9	2,4
PLANEACIÓN MUNICIPAL	20.834	28.843	120.335	2,4	2,4
CULTURA Y TURISMO	27.460	27.314	116.244	2,4	2,2
TRÁNSITO Y TRANSPORTE	18.606	22.833	81.871	1,7	1,9
DAGMA	40.142	20.666	112.703	2,3	1,7
DESARROLLO TERRITORIAL	15.192	10.922	63.839	1,3	0,9
HACIENDA MUNICIPAL	10.216	9.956	36.282	0,7	0,8
SECRETARÍA VIVIENDA	15.363	7.241	64.257	1,3	0,6
SECRETARÍA GENERAL	29.779	7.105	84.516	1,7	0,6
DESARROLLO ADMINISTRATIVO	8.235	2.544	21.387	0,4	0,2
DIRECCIÓN JURIDICA	913	1.362	3.982	0,1	0,1
CONTROL INTERNO	259	846	1.105	0,0	0,1
CONTROL DISCIPLINARIO	642	713	2.681	0,1	0,1
TOTAL	1.320.321	1.226.852	4.932.955	100	100

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Tal como se mencionó en la sección anterior, los gastos de inversión disminuyeron, sin embargo de 1,226 billones de pesos invertidos, 37,6% fueron dirigidos hacia la Secretaría de Educación Municipal, seguía esta por la Secretaría de Salud con una participación del 27,3% y la Secretaría de Infraestructura con un 15,9% del total invertido.

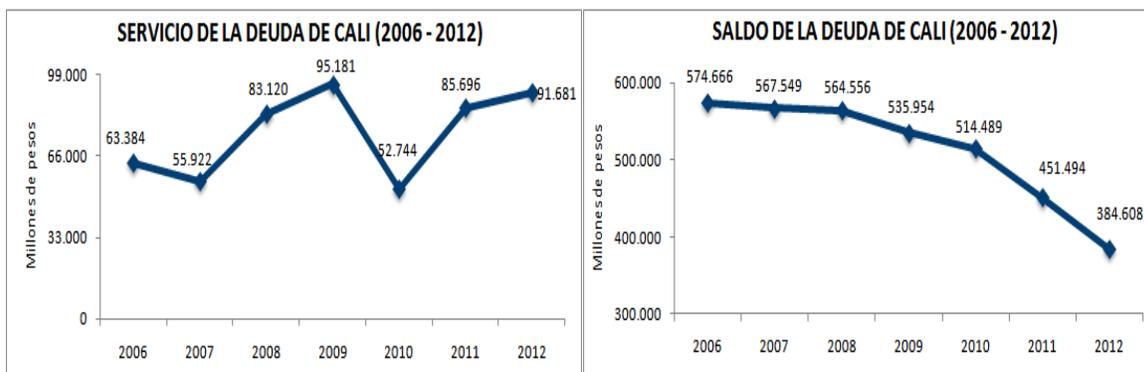
Tomando en cuenta el total de la inversión ejecutada durante la administración de Jorge Iván Ospina y la aplicada en el primer año de la administración actual, se encuentra que la distribución de los recursos públicos continua de la misma forma, presentando entre las 5 secretarías de mayor inversión las de Educación, Salud, Infraestructura, Deporte y Recreación, y Gobierno.

Deuda del Municipio



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

El servicio de la deuda que en 2012 fue de \$91.681 millones, fue producido por el pago de \$66.055 millones correspondientes a abono de capital, mientras que los restantes \$25.626 millones, se destinaron al pago de intereses de deuda, los cuales presentaron el primer crecimiento desde el período 2007 - 2008.

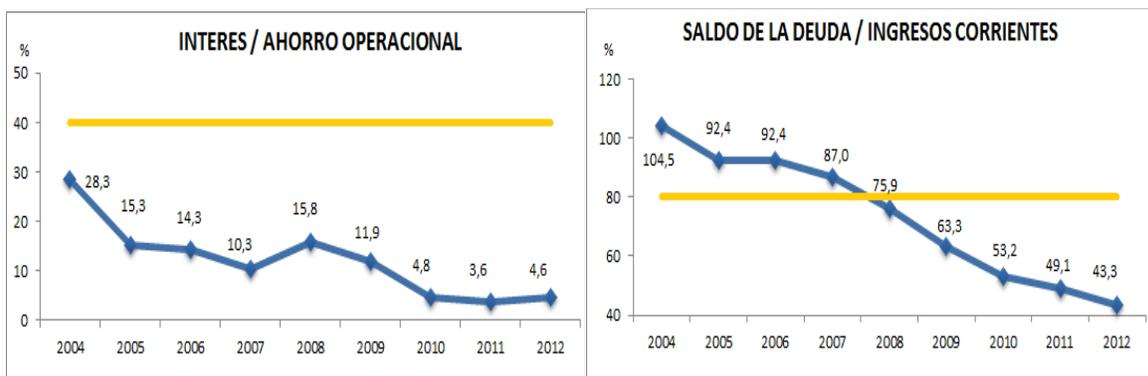


Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Aunque el municipio incrementó el pago de su deuda al pasar estos de 85.696 a 91.681 millones de pesos entre 2011 y 2012, este crecimiento muestra una mayor estabilidad respecto al aumento presentado entre 2010 y 2011, donde el incremento de estos pagos fue del 62,5%.

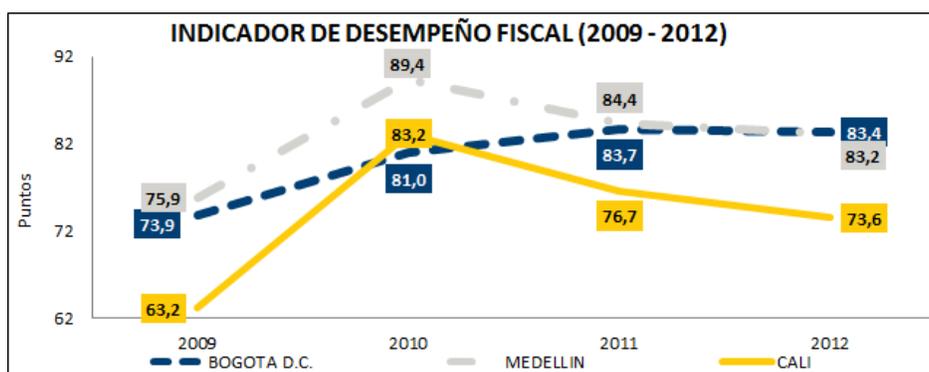
Lo anterior es resultado de la reestructuración del servicio de la deuda que comenzó a implementarse desde el año 2010, donde tanto el plazo de pagos de capital, como de intereses, se ha extendido del 2014 al 2018.

Todo lo anterior ha llevado a que el saldo de la deuda de Cali disminuya cada año y a mayores tasas de decrecimiento, las cuales pasaron de 0,5% en 2008, a 12,2% en 2011 y 14,8% en 2012.



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

Además de la disminución en el tamaño de la deuda, las finanzas públicas de la ciudad durante la administración Ospina vieron mejorar su capacidad de pago, al disminuir el tamaño del gasto en intereses de deuda sobre el déficit corriente de 15,8% en 2008 a 3,6% en 2011. Sin embargo, en 2012, este indicador presenta un crecimiento al llegar al 4,6%. No obstante, la capacidad de endeudamiento de la ciudad continua mejorando, al reducirse el tamaño de la deuda sobre los ingresos corrientes, pasando de 49,1% a 43,3% entre 2011 y 2012, se genera una oportunidad futura de financiamiento mediante créditos para la ciudad.



Fuente: Departamento Nacional de Planeación - Desempeño Fiscal

Finalmente, se toma en cuenta el indicador de desempeño fiscal producido por el DNP, el cual califica la gestión pública municipal de acuerdo a variables presupuestales. Tomando la evolución de este indicador para las ciudades de Bogotá, Medellín y Cali, se encuentra a Bogotá como la ciudad de mayor mejora en sus ejecuciones presupuestales, ya que, además de presentar el indicador más alto para 2012 entre las tres ciudades estudiadas, es también la única ciudad que mantuvo en crecimiento este indicador entre 2009 y 2011.

Por su parte Cali, que hasta 2010 aumentó el nivel de su I.D.F, superando además el nivel de Bogotá, pasó en 2011 y 2012 a disminuir dicho indicador a niveles de 76,7 y 73,6 puntos para los años mencionados. Esta disminución generó que las finanzas públicas del municipio pasaran de una calificación de solventes a sostenibles con tendencia a vulnerables.

Retos en Finanzas Públicas

Cali debe generar ingresos tributarios en la medida que su economía crece. Ya se recuperó la gestión y se actualiza el catastro municipal. Ahora, el reto es la efectividad: más cultura tributaria, más control, más transparencia.