Informe Anual de Calidad de Vida Cali Cómo Vamos 2021

@calicomovamos

@calicomovamos

Programa Cali Cómo Vamos

www.calicomovamos.org.co

Finanzas Públicas

Ingresos

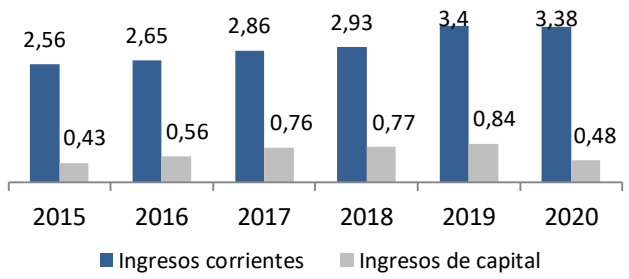
Los ingresos totales de un municipio, constituyen la fuente de recursos más importantes para la inversión pública y el funcionamiento del mismo; estos se dividen en:

i) ingresos corrientes
ii) ingresos de capital.

Los primeros son permanentes, sostenibles y disponibles para financiar las necesidades del sector público; mientras que los segundos, se obtienen por la venta de bienes y aportes de capital, y las transferencias de capital sin contraprestación[1].

De acuerdo con el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali, en 2020, el municipio obtuvo ingresos totales por 3,86 billones de pesos, representando una reducción de 8,9% frente a lo percibido en 2019 (4,24 billones de pesos). De estos ingresos, 3,38 billones fueron corrientes y 0,48 billones fueron de capital, cifras por debajo de las registradas el año anterior, y que representan el 87,6% y el 12,4% del total, respectivamente (Gráfico 1).

Gráfico 1. Ingresos corrientes y de capital en Cali (2015- 2020) (Cifras en billones de pesos)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

[1] Obtenido de: Manual de Clasificación Económica del Presupuesto. Departamento Nacional de Planeación.

En 2020, por efecto de la pandemia, los ingresos del municipio se redujeron 8,9%

Según su origen, los ingresos corrientes pueden ser tributarios o no tributarios. Los ingresos tributarios son aquellos que provienen del pago de impuestos de los contribuyentes, mientras que los no tributarios provienen de regalías, transferencias, prestación de servicios o explotación de recursos propios.

En este sentido, en 2020, los ingresos tributarios del municipio fueron de 1,60 billones de pesos, cifra superior en 1,6% frente a la registrada en 2019 (1,57 billones de pesos). Por otro lado, según los ingresos no tributarios, estos alcanzaron un monto de 1,79 billones de pesos, lo cual representó una reducción de 2,3% respecto a lo obtenido en 2019 (1,83 billones de pesos) (Tabla 1)

Tabla 1. Ingresos corrientes del municipio de Santiago de Cali, según fuente (2015 – 2020) (Cifras en billones de pesos)

Año	Tributarios		No Tributarios		Ingresos corrientes	
	Monto	Variación	Monto	Variación	Monto	Variación
2015	1,12		1,43		2,56	
2016	1,16	3,6%	1,49	4,2%	2,65	3,5%
2017	1,29	11,2%	1,57	5,4%	2,86	7,9%
2018	1,36	5,4%	1,56	-0,6%	2,93	2,4%
2019	1,57	15,4%	1,83	17,3%	3,40	16,0%
2020	1,60	1,6%	1,79	-2,3%	3,38	-0,5%

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

A pesar de la reducción en los ingresos totales, los ingresos tributarios registraron un incremento de 1,6% en 2020

Ingresos Tributarios

Analizando el tipo de impuesto, en 2020, los ingresos tributarios por cuenta del recaudo por impuesto predial unificado se redujeron 0,5% respecto a lo percibido en 2019. Así mismo, los ingresos por concepto de impuestos de industria y comercio se redujeron 0,8%.

En contraste, los otros impuestos tributarios, en donde se incluyen impuestos como por ejemplo impuestos a las ventas por el sistema de clubes, impuestos de telefonía urbana, impuesto alumbrado público, impuesto de delineación, entre otros, se incrementaron 14,1% frente a 2019.

Tabla 2. Ingresos tributarios del municipio de Santiago de Cali, según tipo (2018 – 2020)
(Monto en millones de pesos)

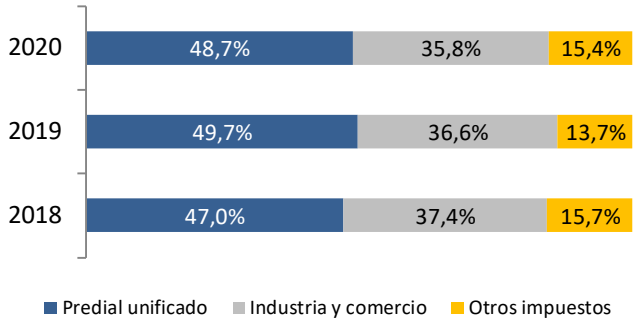
Años	Predial unificado*	Industria y comercio**	Otros impuestos	Total Ingresos tributarios
2018	640.919	509.530	213.631	1.364.080
2019	781.310	576.069	215.530	1.572.909
2020	777.315	571.745	245.969	1.595.029
		Variación		
2019	21,9%	13,1%	0,9%	15,3%
2020	-0,5%	-0,8%	14,1%	1,4%

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

*Incluye sobretasa ambiental, bomberil e intereses.
**Incluye Reteica, intereses y sanciones.

En el caso del Impuesto Predial Unificado, este representó 48,7% del total de ingresos tributarios en 2020, seguido del Impuesto a Industria y Comercio (35,8%) y Otros Impuestos (15,4%) (Gráfico 2).

Gráfico 2. Estructura porcentual de los ingresos tributarios en Cali, según tipo (2018 – 2020)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

Ingresos no Tributarios

En 2020, los ingresos no tributarios del municipio se redujeron en 2,4% frente a los percibidos en 2019. Es de destacar que, los ingresos provenientes del Sistema General de Participaciones (SGP), representaron 57,1% de del total de ingresos no tributarios, cifra inferior en 3,0 puntos porcentuales (pp) respecto a 2019 (Tabla 3).

Tabla 3. Participación del SGP en los ingresos no tributarios de Cali (2018 – 2020)
(montos en millones de pesos)

Años	Ingresos del SGP	Total Ingresos No tributarios	Participación del SGP en losingresos no tributarios
2018	886.969	1.561.922	56,8%
2019	989.943	1.830.703	54,1%
2020	1.021.008	1.787.575	57,1%

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

Los ingresos no tributarios se redujeron 2,4% en 2020 en Cali

El SGP tiene como objetivo, contribuir a la financiación de servicios a cargo de los municipios, tales como educación, salud, agua potable, alimentación escolar, entre otros.

En 2020, los ingresos por SGP al Municipio de Santiago de Cali, fueron de 1.021.008 millones de pesos; el 60,8% se destinó para educación; 28,4% a salud; 7,3% se destinó a propósitos generales; y 3,5% para agua potable y saneamiento básico (Tabla 4).

Tabla 4. Ingresos por SGP en Cali, según sector de destinación (2020) (Monto en millones de pesos)

Sector	Monto	Participación
Salud*	289.493	28,4%
Propósitos Generales	74.939	7,3%
Agua Potable y Saneamiento Básico	35.344	3,5%
Educación	621.231	60,8%
Total	**1.021.008**	**100%**

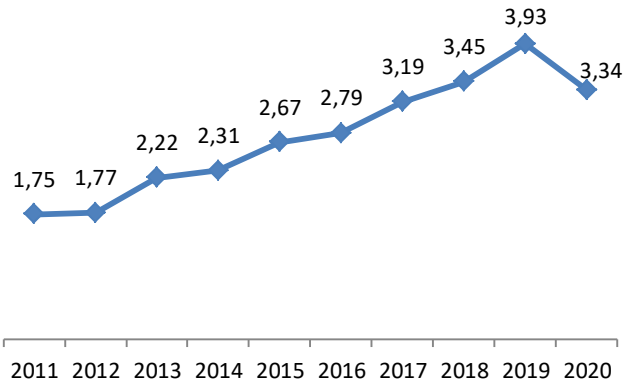
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

*Incluye subsidio de demanda, prestación de servicios a población no afiliada, salud pública y alimentación escolar.

Gastos

De acuerdo con cifras del Departamento Administrativo de Hacienda de Cali, en 2020, el gasto total del municipio fue de 3,34 billones de pesos, cifra inferior en 15,0% a la registrada en 2019 (Gráfico 3).

Gráfico 3. Gasto total del municipio de Santiago de Cali (2011 – 2020) (Cifras en billones de pesos)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

Los gastos totales del municipio en 2020 se redujeron 15% en 2020

Desagregando el gasto total en Cali según cada componente, en 2020 se registró un gasto de inversión por un monto de 2.686.170 millones de pesos, cifra que representó una reducción de 17,7% frente a 2019. Así mismo, el gasto por funcionamiento disminuyó en 5,3%, alcanzando un monto de 626.402 millones de pesos en 2020. Por otro lado, se destaca un incremento significativo (231,7%) en el gasto por pago al servicio de la deuda, pasando de 8.110 millones de pesos en 2019 a 26.903 millones de pesos en 2020 (Tabla 5).

Tabla 5. Gasto total del municipio de Santiago de Cali, según componente (2019 – 2020)(Cifras en millones de pesos)

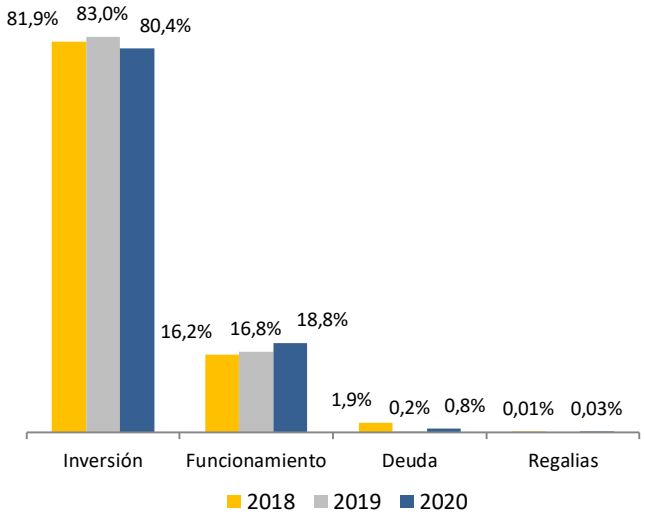
Años	Inversión	Funcionamiento	Deuda	Regalías	Total
2019	3.262.255	661.311	8.110	-	3.931.678
2020	2.686.170	626.402	26.903	951	3340426
Variación	**-17,7%**	**-5,3%**	**231,7%**		**-15,0%**

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

El único componente del gasto del municipio que se incrementó en 2020 fue el servicio a la deuda (+231.7%)

El componente del gasto municipal más importante en 2020 fue la inversión, la cual representó 80,4% del total; seguido del gasto por funcionamiento (18,6%) y el servicio a la deuda (0,8%). Es de resaltar que la participación de los componentes, pago al servicio de la deuda y funcionamiento se incrementó en 2020 frente a 2019, mientras que la participación de gastos por inversión, se redujo (Gráfico 4).

Gráfico 4. Estructura (%) del gasto total municipal en Cali (2018 – 2020)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

INVERSIÓN PÚBLICA

La inversión pública hace referencia a todos los gastos que buscan mejorar las condiciones de vida de la población. Este se ve reflejado en la ejecución de obras, mejoras en infraestructura, servicios, desarrollo de proyectos productivos, incentivos a la creación y desarrollo de empresas, promoción de actividades comerciales, generación de empleo y protección de derechos fundamentales.

En 2020, la inversión pública se redujo un 17,7% frente a 2019. Las secretarías de salud y educación concentraron, de forma conjunta, el 61,1% del gasto de inversión del municipio (Tabla 6).

La inversión pública en Cali representó el 80,4% del total de gastos del municipio y ésta, se redujo 17,7% en 2020

Tabla 6. Inversión municipal en Cali, según dependencia (2019 – 2020) (Cifrasen miles de millones de pesos)

Dependencia	Monto		Participación	
	2019	2020	2019	2020
Secretaría de Salud	819,2	888,1	25,1%	33,1%
Secretaría de educación	943,1	753,5	28,9%	28,1%
Und Adm Esp Servicios Públicos	240,5	269,1	7,4%	10,0%
Secretaría de Movilidad	195,4	211,2	6,0%	7,9%
Secretaría de Infraestructura	365,5	121,4	11,2%	4,5%
Secretaría de Bienestar Social	116,3	106,3	3,6%	4,0%
Secretaría de Deporte y Recreación	105,5	49,5	3,2%	1,8%
Secretaría de Cultura	93,3	49,4	2,9%	1,8%
Secretaría de Seguridad y Justicia	91,4	43,8	2,8%	1,6%
Secretaría de Gestión del Riesgo	40,9	39,3	1,3%	1,5%
Dpto. Admi. TIC	33,8	27,5	1,0%	1,0%
Dpto. Admi. Hacienda	24,4	23,0	0,7%	0,9%
Dpto. Admi. Planeación	18,6	22,0	0,6%	0,8%
DAGMA	50,9	16,7	1,6%	0,6%
Secretaría de Gobierno	16,8	16,3	0,5%	0,6%
Secretaría de Vivienda social y Hábitat	19,1	11,1	0,6%	0,4%
Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana	17,9	10,3	0,5%	0,4%
Secretaría de Desarrollo Territorial	13,0	9,1	0,4%	0,3%
Secretaría de Desarrollo Económico	21,6	8,9	0,7%	0,3%
Secretaría de Turismo	4,6	3,7	0,1%	0,1%
Dpto. Admi. Gestión jurídica pública	3,3	2,7	0,1%	0,1%
Und Adm Esp Gestión de Bienes y Servicios	22,4	1,3	0,7%	0,0%
Dpto. Admi. Contratación Pública	1,2	1,2	0,04%	0,04%
Dpto. Admi. Desarrollo e innovación instit.	2,7	1,1	0,1%	0,04%
Dpto. Admi Control disciplinario interno	0,8	0,4	0,03%	0,02%
Dpto. Admi. Control interno	0,2	0,1	0,01%	0,00%
Total	**3.262**	**2.686**	**100%**	**100%**

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

La inversión pública se concentró en las secretarías de Salud, Educación, Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos y Secretaría de Movilidad (79,1% del total de recursos de inversión)

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

De acuerdo con el Departamento Nacional de Planeación (DNP), los gastos de funcionamiento corresponden a aquellos que son necesarios y recurrentes del municipio, que garantizan el normal funcionamiento de la administración pública. Estos se dividen en:

i) servicios personales
ii) gastos generales
iii) transferencias
iv) otros

De acuerdo con información del Departamento Administrativo de Hacienda, en 2020, los gastos por transferencias, gastos generales y pasivos laborales se redujeron en 11,2%, 8,6% y 90,1%, respectivamente frente al 2019. Por el contrario, el gasto por concepto de servicios personales, aumento en 8,1% en 2020 respecto a lo registrado en 2019 (Tabla 7).

Tabla 7. Gastos de funcionamiento realizados por el municipio, según concepto (2018 –2020)

Concepto	2018	2019	2020
Transferencias	305.213	371.935	330.191
Servicios Personales	168.030	191.792	207.262
Gastos Generales	85.158	97.355	88.948
Pasivo Laboral Costo Retiro	1.015	230	23
Total	559416	661312	626423,779
	Variación (%)		
Concepto	2018	2019	2020
Transferencias		21,9%	-11,2%
Servicios Personales		14,1%	8,1%
Gastos Generales		14,3%	-8,6%
Pasivo Laboral Costo Retiro		-77,3%	-90,1%
Total		18,2%	-5,3%

Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

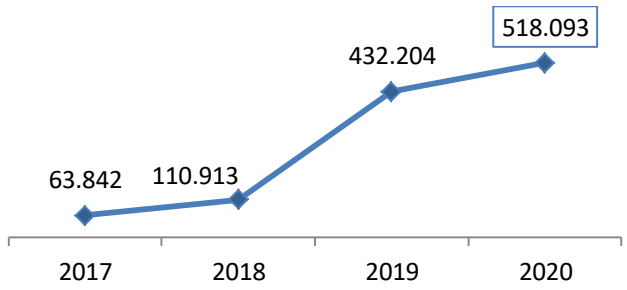
Los gastos de funcionamiento del municipio en 2020 se redujeron 5,3%, especialmente tuvo una gran reducción el rubro de pasivo laboral costo de retiro (-90,1%). En contraste los rubros de servicios personales se incrementaron 8,1% en 2020.

DEUDA DEL MUNICIPIO

Las finanzas públicas de un municipio son un componente transversal que influye en la calidad de vida de la población. Unas finanzas solventes requieren que los gastos estén cubiertos, es decir, que exista un nivel de ahorro e inversión sostenible y que los niveles de endeudamiento se ajusten a la capacidad de pago del municipio.

En 2020, el saldo total de la deuda pública del municipio fue de 518.093 millones de pesos, cifra superior en 19,9% frente a lo registrado en 2019, y la más alta de los últimos 4 años[2] (Gráfico 5).

Gráfico 5. Saldo de la deuda del municipio de Santiago de Cali (2017 – 2020) (Cifras en millones de pesos)



Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

El saldo total de la deuda del municipio se incrementó 19,9%, y registró el valor más alto en los últimos 4 años

[2] Según el Departamento Administrativo de Hacienda de Cali, el saldo de la deuda en los años 2018 y 2019, corresponde a los desembolsos de los nuevos empréstitos con ocasión de los acuerdos 0407 de 2016 y 0415 de 2017.

¿Cómo van las Finanzas Públicas en 2021?

Según el decreto 2148 de 2020 de la Alcaldía Distrital de Cali, los ingresos totales de la Administración Central para 2021 de Santiago de Cali se presupuestaron en 3,60 billones de pesos, cifra inferior en 6,7% respecto a la registrada en 2020. Del total de ingresos, 3,52 billones corresponden a ingresos corrientes y 0,08 billones a ingresos de capital, lo cual se traduce en un incremento de 4,1% en el caso de los ingresos corrientes, y una reducción de 83,0%, para el caso de los ingresos de capital frente a 2020 (Tabla 8).

Tabla 8. Ingresos totales presupuestados del Municipio de Santiago de Cali, según tipo (2020 – 2021)

Años	Ingresos corrientes	Ingresos de capital	Ingresos totales
2020	3,38	0,48	3,86
2021	3,52	0,08	3,60
Variación	**4,1%**	**-83,0%**	**-6,7%**

Fuente: Alcaldía Distrital de Santiago de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

Por otro lado, analizando los gastos de la Administración Municipal, para el año 2021, se presupuestaron gastos totales por 3,60 billones de pesos, cifra superior en 7,9% frente a 2020. Del total de ingresos, 2,75 billones correspondieron a gastos de inversión, 0,77 a gastos de funcionamiento y 0,08 al servicio de la deuda. Se destaca todos los componentes del gasto aumentaron con respecto a 2020, los gatos de inversión 2,4%, los gastos de funcionamiento 22,9%, y el servicio de la deuda 204,8% (Tabla 9).

Tabla 9. Gastos totales presupuestados del Municipio de Santiago de Cali, según destino (2020 – 2021)

Años	Inversión	Funcionamiento	Deuda
2020	2,69	0,63	0,03
2021	2,75	0,77	0,08
Variación	**2,4%**	**22,9%**	**204,8%**

Alcaldía Distrital de Santiago de Cali – Elaboración Cali Cómo Vamos

En Resumen

- En 2020, por efecto de la pandemia, los ingresos del municipio se redujeron 8,9%.
- A pesar de la reducción en los ingresos totales, los ingresos tributarios registraron un incremento de 1,6% en 2020.
- Los ingresos no tributarios se redujeron 2,4% en 2020 en Cali.
- Los gastos totales del municipio en 2020 se redujeron 15% en 2020.
- El único componente del gasto del municipio que se incrementó en 2020 fue la deuda (+231,7%).
- La inversión pública en Cali representó el 80,4% del total de gastos del municipio y ésta, se redujo 17,7% en 2020.
- La inversión pública se concentró en las secretarías de Salud, Educación, Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos y Secretaría de Movilidad (79,1% del total de recursos de inversión).
- Los gastos de funcionamiento del municipio en 2020 se redujeron 5,3%, especialmente tuvo una gran reducción el rubro de pasivo laboral costo de retiro (-90,1%). En contraste los rubros de servicios personales se incrementaron 8,1% en 2020.
- El saldo total de la deuda del municipio se incrementó 19,9%, y registró el valor más alto en los últimos 4 años.

El Programa Cali Cómo Vamos es Promovido por:

Cámara de Comercio de Cali

ProPacífico

Universidad Autónoma de Occidente

Res. No. 16740, 2017-2021. Vigilada MinEducación.

Universidad del Valle

Pontificia Universidad Javeriana Cali

Universidad de San Buenaventura Cali

fundación alvaralice

GdO Gases de Occidente

El País

Fundación corona

EL TIEMPO

Cámara de Comercio de Bogotá

Cali cómo vamos

www.calicomovamos.org.co

Informe Anual de Calidad de Vida Cali Cómo Vamos 2021

Programa Cali Cómo Vamos @calicomovamos @calicomovamos