



**CAMARA
DE COMERCIO
DE CALI**

Apunte Económico

Unidad Económica y de Planeación

Martes, 10 de marzo de 2015



Informe # 36

Esta información llega a usted **gracias a:**



Otros Informes

Enfoque Competitivo

Una visión moderna para impulsar la competitividad: los bionegocios

4 de Marzo de 2015

Apunte Económico

¿Para donde va la economía? Resultados encuesta ritmo empresarial I semestre de 2015

24 de febrero de 2015

Reporte Internacional

Negocios por fuera del barril: Centroamérica y el Caribe

17 de febrero de 2015

Apunte Económico

Valle del Cauca: motor de la economía nacional

10 de febrero de 2015

Enfoque Competitivo

Mas allá de la nube: la industria outsourcing - TIC

4 de febrero de 2015

Apunte Económico

De la chuspa a la bolsa

27 de enero de 2015

Finanzas públicas de Cali, ahora sí hay con qué

Los ingresos totales de la Alcaldía del Municipio de Cali ascendieron a COP 2.662 miles de millones durante 2014, lo que representó un crecimiento de 5,6% respecto a 2013 y de 39,0% respecto a 2012.

Los gastos del municipio registraron COP 2.307 miles de millones en 2014 y registraron un crecimiento de 3,8% frente a 2013 y 30,6% frente a 2012. Durante 2014, 78.4% del gasto municipal estuvo destinado a inversiones y se espera que crezca 6,9% en 2015.

El presupuesto para 2015 asciende a COP 2.585 miles de millones es 13,7% más que el valor de los ingresos presupuestados en 2014. Contrario a la situación nacional, el municipio está en capacidad de aumentar su inversión ya que no depende de los ingresos por regalías.



Dinámica de los ingresos

Pág. 2



Dinámica del gasto

Pág. 3



Presupuesto 2015

Pág. 4



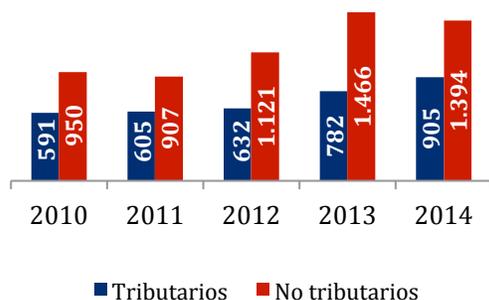
Dinámica de los ingresos

Mientras varias regiones del país relajaron su política de recaudo tributario dado el ingreso de regalías que significó el auge minero energético¹, el municipio de Cali - que sólo recibió COP 8.564 miles de millones por este concepto en 2014, que equivalen a 0,3% de sus ingresos - mantuvo una sana política de sostenibilidad fiscal en los últimos 3 años.

Los ingresos totales de la Alcaldía del Municipio de Cali ascendieron a COP 2.662 miles de millones durante 2014, lo que representó un crecimiento de 5,6% respecto a 2013 y de 39,0% respecto a 2012.

Durante 2014, los ingresos corrientes del municipio fueron COP 2.299 miles de millones con un incremento de 2,3% respecto a 2013 y de 31,2% respecto a 2012. Los ingresos corrientes se encuentran clasificados en ingresos tributarios y no tributarios (Gráfico 1).

Gráfico 1. Ingresos corrientes de Cali 2010-2014 (COP miles de millones)

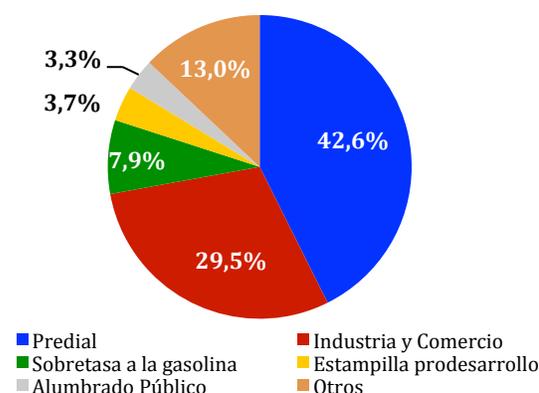


Fuente: Alcaldía de Cali - Elaboración Cámara de Comercio de Cali

¹ En la literatura económica este fenómeno se conoce como pereza fiscal.

Los ingresos tributarios de Cali durante 2014 fueron COP 905 miles de millones, 15,8% más que en 2013 y 43,2% más que en 2012. Entre los recaudos tributarios del municipio, se destacan por su participación: predial, industria y comercio y sobretasa a la gasolina (Gráfico 2).

Gráfico 2. Ingresos tributarios de Cali 2014 (Participación %)



Fuente: Alcaldía de Cali - Elaboración Cámara de Comercio de Cali

Los ingresos tributarios de Cali pasaron de representar 36,0% de los ingresos corrientes en 2012, a 39,4% en 2014. Dentro del proceso de recuperación de la autonomía tributaria, la administración realizó la actualización catastral de toda el área urbana de Cali. Este proceso propició un cambio estructural en el impuesto predial respecto a los niveles que había presentado en vigencias anteriores. Asimismo, desde 2012 la Alcaldía dio fin al contrato de recaudo de impuestos con la unión temporal SiCali.

Los ingresos no tributarios del municipio en 2014, fueron COP 1.394 miles de millones, 4,9% menos que en 2013 y 24,4% más que en 2012. Estos ingresos se encuentran clasificados en: contribuciones, tasas, multas, participaciones, cuotas de auditaje, convenios, intereses e ingresos operacionales.

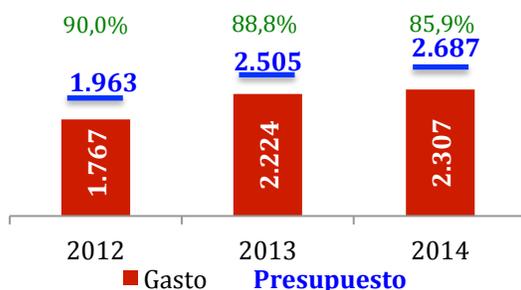


Los ingresos de capital, por su parte, durante 2013 fueron COP 363 miles de millones, 33,3% más que en 2013 y 124,3% más que en 2012. Estos ingresos son extraordinarios, ya que provienen de actividades no relacionadas directamente con las funciones de la administración o de operaciones contables.

Dinámica del Gasto

El gasto total de la Alcaldía del Municipio de Cali ascendió a COP 2.307 miles de millones en 2014, lo que significó un crecimiento de 3,8% respecto a 2013 y de 30,6% respecto a 2012. En 2013 el porcentaje de ejecución fue de 88,8% y en 2014 registró 85,9%.

Gráfico 3. Presupuesto², Gasto total y Ejecución de Cali 2012 - 2014 (COP miles de millones)



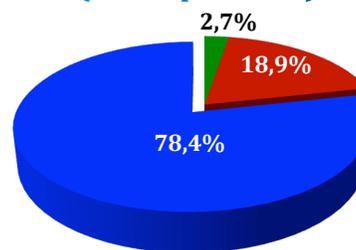
Fuente: Alcaldía de Cali - Elaboración Cámara de Comercio de Cali

El gasto está clasificado en tres categorías: funcionamiento, inversión y servicio de la deuda pública. La categoría de gasto más alta en el municipio de Cali fue inversión con 78,4% del gasto total (Gráfico 4). Los gastos de inversión³ hacen referencia a la compra de maquinaria y equipo, infraestructura, programas de atención en salud y financiación de eventos culturales y deportivos, entre otros.

² Presupuesto definitivo para cada año

³ Incluye el rubro de inversión - regalías

Gráfico 4. Gasto total de Cali 2014 (Participación %)



■ Deuda ■ Funcionamiento ■ Inversión

Fuente: Alcaldía de Cali - Elaboración Cámara de Comercio de Cali

En 2014 los gastos de inversión ascendieron a COP 1.810 miles de millones, con un porcentaje de ejecución de 84,1% y un incremento de 14,1% frente a 2013 (Cuadro 1).

Los gastos de funcionamiento⁴ son las obligaciones salariales, honorarios, gastos generales y transferencias. En 2014, estos gastos registraron COP 436 miles de millones con un porcentaje de ejecución de 92,6%. Este rubro se redujo 21,0% frente a 2013 y representa 18,9% del gasto en 2014 (Cuadro 1).

El gasto de deuda pública en 2014 fue COP 61 miles de millones, con una reducción de 27,6% respecto a 2013. Este gasto representó 2,7% del gasto total del municipio (Cuadro 1).

Cuadro 1. Gastos de Cali 2012-2014 (COP miles de millones)

Categoría	2012	2013	2014
Deuda	114	85	61
Funcionamiento	427	553	436
Inversión	1.227	1.586	1.810
Total	1.767	2.224	2.307

Fuente: Alcaldía de Cali - Elaboración Cámara de Comercio de Cali

⁴ Incluye el rubro de funcionamiento - regalías



La inversión per cápita ejecutada por el municipio en 2012 fue COP 534.657, para 2013 COP 683.813, y en 2014 registró COP 771.733, es decir, que se incrementó 44,3% frente a 2012.

Presupuesto 2015

El presupuesto de 2015 para el Municipio de Cali asciende a COP 2.585 miles de millones y representa 13,7% más que el valor del presupuesto en 2014 (Cuadro 2). Los ingresos presupuestados para la administración central registran un incremento de 13,1%.

Cuadro 2. Presupuesto de ingresos para Cali 2014/2015 (COP miles de millones)

Categoría	2014	2015	Var(%)
Admin. Central	2.225	2.516	13,1
Ing. Corrientes	2.205	2.460	11,6
Ing. Tributarios	827	1.051	27,0
Ing. no tributarios	1.378	1.409	2,3
Rec. Capital	19	56	188,7
Unidades admin. Especiales	1	0	-36,9
Establecimientos Públicos	48	68	43,3
Total	2.273	2.585	13,7

Fuente: DAHM, Proyecto Presupuesto Cali 2014 - 2015 - Elaboración Cámara de Comercio de Cali

Al interior de los ingresos corrientes son los ingresos tributarios los que jalonan el crecimiento, ya que se presupuestó un crecimiento de 27,0% frente a 2014. Este aumento se espera tanto por la actualización catastral (predial), como por el aumento en el porcentaje de recaudo en los impuestos de vehículos, sobretasa ambiental e industria y comercio.

En el presupuesto de 2015 se espera recibir por concepto de ingresos de capital COP 56 mil millones, cifra que es 188,7% mayor al valor presupuestado en 2014 (Cuadro 2).

El aumento de gasto presupuestado para la administración central se refleja en las categorías de inversión (15,4%) y funcionamiento (10,2%), mientras que el servicio de la deuda se redujo 14,0% (Cuadro 3).

Cuadro 3. Presupuesto de gastos para Cali 2014/2015 (COP miles de millones)

Categoría	2014	2015	Var(%)
Admin. Central	2.225	2.516	13,1
Funcionamiento	454	500	10,2
Inversión	1.675	1.934	15,4
Deuda	96	82	-14,0
Unidades admin. Especiales	1	0	-36,9
Establec. Públicos	48	68	43,3
Total	2.273	2.585	13,7

Fuente: DAHM, Proyecto Presupuesto Cali 2014 - 2015 - Elaboración Cámara de Comercio de Cali

El presupuesto de inversión para la Administración Central en 2015 se financia 77,9% (COP 1.507 miles de millones) con recursos de destinación específica y 22,1% (COP 426.225 millones) con recursos propios de libre destinación.

En síntesis, el municipio de Cali ha mejorado notoriamente el estado de sus finanzas públicas: aumentó de manera considerable el recaudo tributario, elevó la capacidad de inversión y redujo el servicio deuda.

Este buen momento fiscal del municipio, le da un margen de maniobra para enfrentar la desaceleración por la que atraviesa la economía colombiana a través de una serie de obras y proyectos contemplados en el presupuesto de 2015 (Cuadro 4). Llegó la hora de ejecutar!



**Cuadro 4. Presupuesto 10 principales proyectos Alcaldía de Cali 2015
(COP miles de millones)**

Proyecto	Presupuesto
Fortalecimiento al acceso al SGSSS de la población del municipio de Santiago de Cali	459.429
Administración pago personal docentes, directivos docentes, administrativos y apoyo a la gestión administrativa de la Secretaría de Educación	374.588
Ampliación de la capacidad de atención de población en edad escolar en el municipio de Santiago de Cali	137.880
Estudios, diseños y construcción obras sistema de valorización por beneficio general Santiago de Cali	109.031
Renovación gradual del sistema de alumbrado público en el municipio de Santiago de Cali	79.850
Diseño construcción y operación sistema integrado de transporte masivo Santiago de Cali	44.328
Fortalecimiento del programa de alimentación escolar en TIOs municipio Santiago de Cali	29.973
Ampliación cobertura seguridad vial	25.822
Construcción del corredor verde en el municipio Santiago de Cali	23.000
Mejoramiento de las condiciones para la prestación del servicio por parte del cuerpo de bomberos voluntarios de Santiago de Cali	22.226

Fuente: Presupuesto 2015 Alcaldía de Cali - Elaboración Cámara de Comercio de Cali