

*República de Colombia*



*Santiago de Cali*

# **ALCALDIA SANTIAGO DE CALI**

---

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO  
DE HACIENDA MUNICIPAL**

---

## **Marco Fiscal de Mediano Plazo Proyecto presupuesto 2009**

**JORGE IVAN OSPINA GOMEZ  
ALCALDE**

**JUAN CARLOS BOTERO SALAZAR  
DIRECTOR**



## TABLA DE CONTENIDO

### CAPITULO I

<b>1. DIAGNOSTICO</b>	<b>4</b>
<b>1.1.INGRESOS TOTALES</b>	<b>4</b>
1.1.1. ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS CORRIENTES	5
1.1.2. INGRESOS DE CAPITAL	12
<b>1.2. GASTOS TOTALES</b>	<b>13</b>
1.2.1. ANALISIS ESPECÍFICO DE LOS COMPONENTES DEL GASTO	15
<b>1.3. RELACIÓN INGRESO –GASTO</b>	<b>16</b>
<b>1.4. ANALISIS INDICADOR LEY 617 DE 2000</b>	<b>17</b>
<b>1.5. SUPERAVIT PRIMARIO (LEY 819 DE 2003)</b>	<b>18</b>
<b>1.6. PLAN DE DESARROLLO 2004-2007</b>	<b>19</b>
<b>1.7. RECOMENDACIONES</b>	<b>20</b>
<b>1.8. CRITERIOS PARA LA PROYECCIÓN DEL PLAN FINANCIERO.</b>	<b>21</b>

### CAPITULO II

<b>2. METAS DE SUPERAVIT PRIMARIO, NIVEL DEUDA Y SOSTENIBILIDAD, DEUDA PÚBLICA - ADMINISTRACION CENTRAL</b>	<b>24</b>
<b>2.1 ANTECEDENTES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>24</b>
<b>2.2. CONDICIONES FINANCIERAS DE LA DEUDA REESTRUCTURADA</b>	<b>25</b>
2.2.1. “Tramo I Deuda Reestructurada Con Garantía De La Nación”	25
2.2.2. “Tramo II Deuda Reestructurada Con Garantía De La Nación”	26
2.2.3. “Tramo I Deuda Reestructurada Sin Garantía De La Nación”	26
2.2.4. “Nuevo Empréstito - Crédito De Reforma”	26
<b>2.3. ANALISIS DE SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA PÚBLICA MUNICIPAL</b>	<b>27</b>
2.3.1. Sostenibilidad de la Deuda Pública:	27
2.3.2. Supuestos Macroeconómicos	29
2.3.2. Proyección Sostenibilidad de la Deuda Pública hasta la vigencia 2018	30
<b>2.4. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO.</b>	<b>32</b>
<b>2.5. OPERACIONES DE MANEJO DE DEUDA DURANTE EL AÑO 2008.</b>	<b>34</b>
2.5.1. Deuda Interna.	34
2.5.2. Deuda Externa..	34

### CAPITULO III

<b>ACCIONES Y MEDIDAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS</b>	<b>35</b>
---	-----------



## CAPITULO IV

<b>BALANCE FISCAL 2007, PERSPECTIVAS 2008 Y PROYECCION 2009</b>	<b>46</b>
<b>4.1. BALANCE MACROECONOMICO</b>	<b>46</b>
<b>4.2. BALANCE FISCAL 2007</b>	<b>46</b>
4.2.1. INGRESOS TOTALES	46
4.2.2. GASTOS TOTALES	47
4.2.3. INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN + SANEAMIENTO	48
4.2.4. COSTO FISCAL DE LAS EXONERACIONES	50
4.2.5. ACCIONES PARA EL LOGRO DEL DESARROLLO INSTITUCIONAL	50
<b>4.3. REVISIÓN PLAN FINANCIERO 2008</b>	<b>51</b>
4.3.1. INGRESOS TOTALES	51
4.3.2. GASTOS TOTALES	52
4.3.3. ADMINISTRACIÓN CENTRAL MUNICIPAL	53
<b>4.4. PROYECCIÓN 2009</b>	<b>55</b>
4.4.1. INGRESOS TOTALES	56
4.4.2. GASTOS TOTALES	56
4.4.3. ADMINISTRACIÓN CENTRAL	57

## CAPITULO V

<b>COSTO FISCAL DE LAS EXENCIONES Y/O EXONERACIONES TRIBUTARIAS</b>	<b>60</b>
5.1. ACUERDO 06 DE 1997	60
5.2. ACUERDO N° 104 DE 2002	61
5.3. ACUERDO N° 142 DE 2004	61
5.3. ACUERDO N° 210 DE 2007	62
5.4. ACUERDO N° 232 DE 2007	62

## CAPITULO VI

<b>PASIVOS EXIGIBLES Y CONTINGENTES</b>	<b>64</b>
6.1. PASIVO PENSIONAL	64
6.2. SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	65

## CAPITULO VII

<b>COSTO FISCAL DE LOS ACUERDOS SANCIONADOS</b>	<b>67</b>
---	-----------



# CAPITULO I

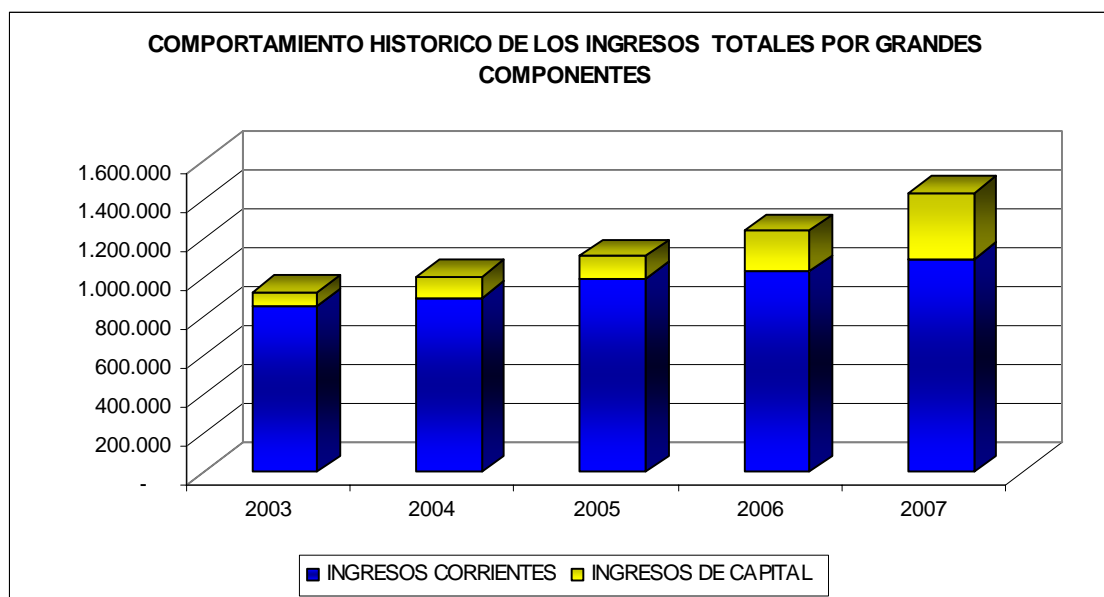
## PLAN FINANCIERO

### 1. DIAGNOSTICO

#### 1.1. INGRESOS TOTALES

Del análisis de una serie histórica de 4 años comprendidos entre el 2003-2007 se observa que los ingresos totales del Municipio Santiago de Cali manifiestan un crecimiento compuesto de 11%, correspondiente a un 6% de los ingresos corrientes y a un 49% de los ingresos de capital. Es importante observar que los ingresos de mayor participación dentro del total, los ingresos corrientes, que para la vigencia 2003 eran de 92%, han descendido hasta un 76%. Los ingresos de capital han tomado importancia dentro del total, al pasar de 7% en el 2003 al 24% en el 2007, por el aumento paulatino de los recursos del balance.

**Grafico N° 1.1**



\$ Millones

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>930.654</b>	<b>1.006.941</b>	<b>1.110.775</b>	<b>1.238.722</b>	<b>1.434.454</b>
INGRESOS CORRIENTES	854.956	895.794	993.479	1.030.510	1.095.712
INGRESOS DE CAPITAL	67.864	106.259	117.296	208.212	338.742
INGRESOS PARAFISCALES	7.834	4.888			

Fuente de información: Informes de ejecución presupuestal.

Dentro del periodo analizado (2003-2007) los ingresos totales muestran el mayor crecimiento entre la vigencia 2006-2007 con un porcentaje de 16%, pasando de \$1.238.722 millones en el 2006 a \$1.434.454 millones, destacándose el

crecimiento de 63% en los ingresos de capital entre el 2006-2007, situándose en \$208.212 millones en el 2006 y \$338.742 millones para el 2007. (Ver grafico N° 1.1)

Es de destacar que el menor crecimiento en los ingresos totales se presento entre el 2006-2005 con -1%, debido a un decrecimiento en los ingresos no tributarios.

### 1.1.1. ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS CORRIENTES

El crecimiento dentro del periodo de análisis 2003-2007, manifiesta un crecimiento compuesto de 6% y el crecimiento anual es de 5%, 11%, -1% y 6% respectivamente por cada año (cuadro N° 1.1). En el 2003 el recaudo es de \$854.956 millones a precios constantes de 2007, en el 2004 esta monto es de \$895.794 millones, 2005 es de \$993.479 millones, en la vigencia 2006 es de \$1.030.510 millones y para el 2007 esté es de \$1.095.712 millones (ver grafico N° 1.2).

**Cuadro N°. 1.1.**  
**CRECIMIENTO DE LOS INGRESOS CORRIENTES**

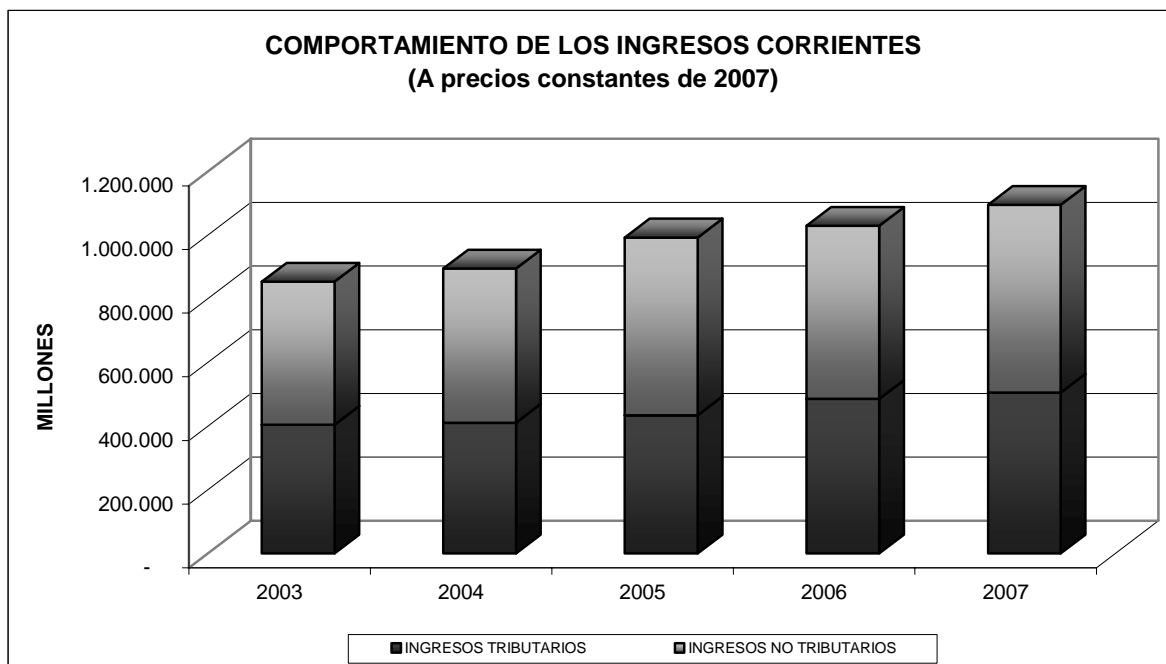
Precios constantes de 2007

DETALLE	CREC. 2004-2003	CREC. 2005-2004	CREC. 2006-2005	CREC. 2007-2006
INGRESOS CORRIENTES	5%	11%	-1%	6%

Fuente de información: Informes de Ejecución presupuestal 2003-2007.



Grafico N° 1.2.



Millones de pesos

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
INGRESOS CORRIENTES	854.956	895.794	993.479	1.030.510	1.095.712
INGRESOS TRIBUTARIOS	405.067	411.383	435.028	486.260	505.944
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	449.890	484.411	558.451	544.250	589.768

Fuente de información: Informes de ejecución presupuestal.

Es importante destacar el comportamiento de los ingresos corrientes por componentes, resaltando el protagonismo que han tomado los ingresos no tributarios, destacando principalmente los recaudos del Sistema General de Participaciones, teniendo en el 2003 una participación dentro de los ingresos corrientes de 53%, mientras que por su parte los ingresos tributarios participan con el 47%, posteriormente para la vigencia 2005 la relación de estos ingresos varia, pasa hacer la participación de 56% los ingresos no tributarios y 44% los ingresos tributarios, para el 2007 este participación es de 54% los ingresos no tributarios y 46% los tributarios.

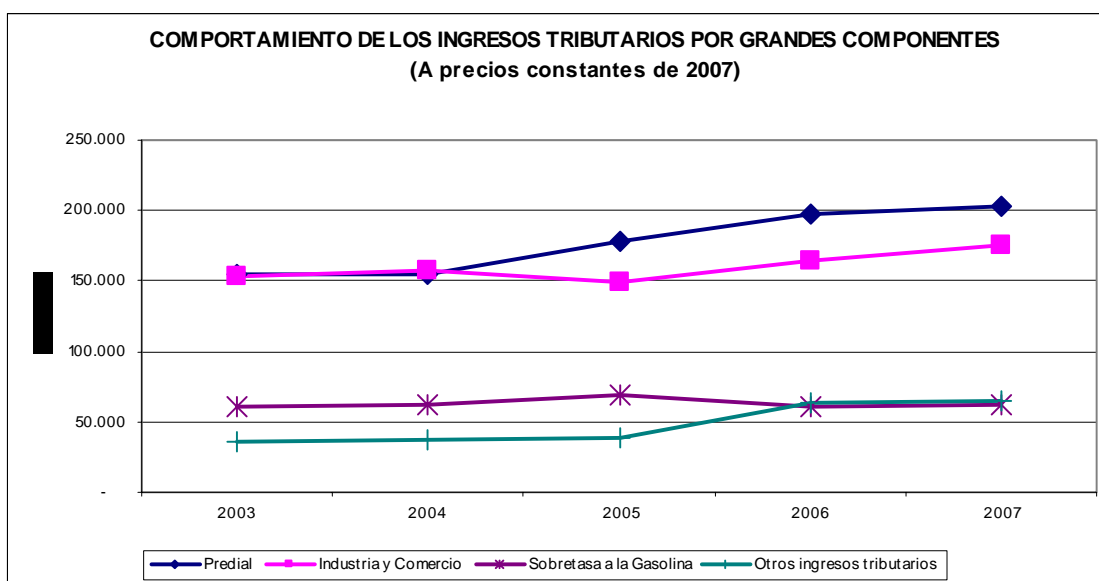
#### 1.1.1.1. INGRESOS TRIBUTARIOS

Para el periodo comprendido entre el 2003-2007 los ingresos tributarios presentaron un crecimiento compuesto de 6%. Siendo en el 2003 el monto por ingresos tributarios de \$405.067 millones a precios constantes 2007, el predial e industria y comercio son los impuestos de mayor participación frente al total de

ingresos tributarios con un porcentaje de 38% cada uno, con un recaudo de \$154.619 millones predial y \$153.516 millones industria y comercio, seguido por la Sobretasa a la Gasolina con una participación de 15% con un recaudo de \$60.735 millones y los otros ingresos tributarios participan con 9% del total, con un monto de \$36.196 millones (Estampilla Prodesarrollo \$5.682 con una participación de 1%, Estampilla Procultura \$3.190 millones, participa con 1% dentro de los ingresos tributarios y Otros ingresos \$27.324 millones, con un 7% de participación).

Para el 2007 mejora la participación del impuesto predial, siendo de 40% con unos ingresos de \$202.681 millones, Industria y Comercio contribuye en un 35%, con \$175.510 millones, por su parte la Sobretasa a la Gasolina con un 12% y un recaudo de \$62.756. En cuanto a los otros ingresos encontramos que estos han mejorado ostensiblemente, debido en gran parte por la dinámica en los resultados que vienen mostrando las estampillas en los últimos años, tal es el caso que en el 2003 la Estampilla Procultura presenta un recaudo de \$ 3.190 millones y para el 2007 es de \$11.069 millones. Por el lado de la Estampilla Prodesarrollo su recaudo en el 2003 es de \$5.682 millones y para el 2007 es de \$17.062 millones.

**Grafico N° 1.3.**



Millones de pesos

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
<b>Ingresos Tributarios</b>	<b>405.067</b>	<b>411.383</b>	<b>435.028</b>	<b>486.260</b>	<b>505.944</b>
Predial	154.619	154.255	178.173	197.274	202.681
Industria y Comercio	153.516	157.273	149.055	164.487	175.510
Sobretasa a la Gasolina	60.735	62.432	68.459	61.325	62.756
Otros ingresos tributarios	36.196	37.424	39.341	63.175	64.997

Fuente de información: Informes de ejecución presupuestal.

## **GRUPO PREDIAL**

El recaudo por concepto del Grupo Predial (Incluye capital predial, intereses y recargos de predial, sanciones, liquidación y facturación, sobretasa bomberil, impuesto de alumbrado publico, sobretasa ambiental y sus intereses y recargos) asciende a \$176.358 millones en el 2003, siendo el de mayor aporte al total el correspondiente a capital de predial, más específicamente el relacionado a la vigencia actual la cual es de \$133.224 millones para la vigencia 2007.

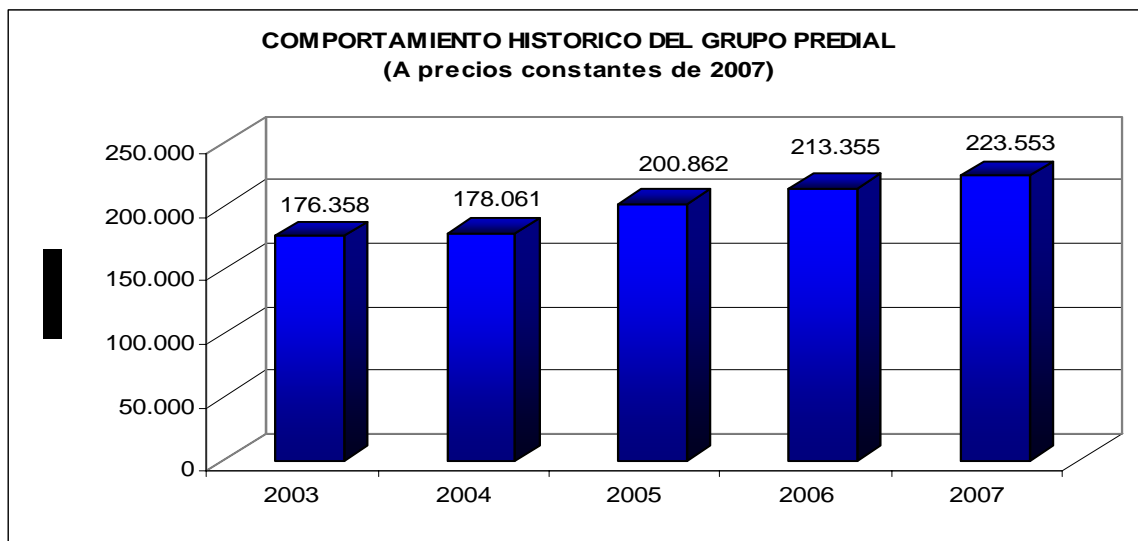
Entre el 2003-2007 el grupo predial presenta un crecimiento paulatino, siendo los años de mayor crecimiento el 2005, periodo en el cual se evidencia un crecimiento de 13% en el recaudo del Grupo Predial debido a la actualización catastral realizada en el 2004.

El 2007 el Grupo Predial presenta un crecimiento de 5%, con un recaudo de \$223.553 millones debido a los resultados arrojados en especial por los intereses y recargo de predial los cuales evidencian un incremento de 29%, pasando de \$12.913 millones en el 2006 a \$16.624 millones en el 2007, siendo el resultado de la aplicación de la Ley 1066 de 2006, ley de cartera que incentivo el recaudo de este impuesto y además finalizo la actualización catastral de las ultimas 5 comunas. Por su parte la Sobretasa bomberil manifiesta un incremento de 860% en el 2007 comparado con el 2006, pasando de \$605 millones a \$5.810 millones como consecuencia del acuerdo 206 de 2006 en el cual se aumenta la tarifa de esta sobretasa. (Ver grafico N° 1.4)

El crecimiento compuesto 2003-2007 es de 16% y el de que arroja un mayor crecimiento compuesto es el relacionado con los intereses y recargos de predial con 59%.



Grafico N° 1.4.



Millones de pesos

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
PREDIAL (Capital )	137.141	136.566	159.849	173.884	172.029
INT. Y REC. PREDIAL	18.061	20.383	18.337	12.913	16.624
IMPUESTO DE ALUMB. PUB.	0	0	1.291	1.726	1.760
LIQUIDACIÓN Y FACTURACIÓN	363	381	413	441	515
SANCIONES	0	0	14	20	14
CRUCE DE CUENTAS MPIO - EMCALI	0	367	0	0	1.400
SOBRETASA BOMBERIL	0	0	0	605	5.810
SOBRETASA AMBIENTAL	17.478	17.321	18.324	22.185	23.441
INT. Y REC. SOBRETASA AMBIENTAL	3.314	3.043	2.634	1.581	1.959
<b>TOTAL GRUPO PREDIAL</b>	<b>176.358</b>	<b>178.061</b>	<b>200.862</b>	<b>213.355</b>	<b>223.553</b>

Fuente de información: Planes de Caja.

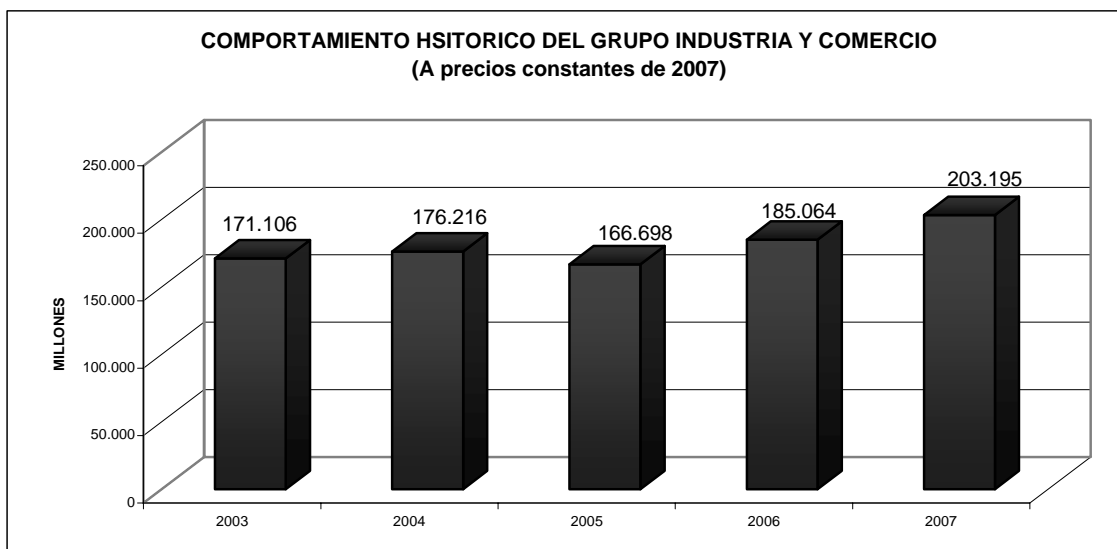
## GRUPO INDUSTRIA Y COMERCIO

Con relación al comportamiento histórico del Grupo de Industria y Comercio (Incluye capital, intereses y recargos, sanciones, liquidación y facturación, complementarios de avisos y tableros y sus intereses y recargos) entre el 2003 y el 2007 manifiesta un crecimiento compuesto de 4% y dentro de este periodo el mayor crecimiento se da en el 2006 con 11% con relación al 2005 con un recaudo de \$185.064 millones, siendo el componente que mayor participación tiene dentro del total de este grupo es el capital por industria y comercio, que se compone de la vigencia anterior, vigencias actual la cual es la que aporta mas al total y Reteica entre otros.

Para el 2003 el recaudo por concepto del Grupo de Industria y Comercio asciende a \$ 171.106 millones, en el 2007 asciende a \$203.195 millones, siendo esta cifra superior en 10% con relación al 2006. (Ver grafico N° 1.5)

Es de resaltar que en el 2006 se llevo a cabo el censo de Industria y Comercio. Es importante mencionar que en el 2007 mediante la resolución N° S043 de 20 de diciembre de 2007 se establece entre el 21 y el 25 abril, como el periodo para presentar y pagar de contado la declaración y liquidación por el año gravable 2007 vigencia fiscal 2008.

**Grafico N° 1.5.**



Millones de pesos

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
Industria y Comercio	153.516	157.273	149.054	165.011	175.556
Intereses y Recargos Industria y Comercio	3.752	3.380	2.807	3.315	4.000
Liquidación y Facturación	84	106	104	12	2
Sanciones Industria y Comercio	1.000	1.610	1.458	1.484	1.944
Complementario Avisos y Tableros	12.184	13.327	13.030	14.828	21.100
Intereses y Recargos Avisos y Tableros	571	521	245	414	593
<b>TOTAL GRUPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>171.106</b>	<b>176.216</b>	<b>166.698</b>	<b>185.064</b>	<b>203.195</b>

Fuente de información: Planes de Caja.

## SOBRETASA A LA GASOLINA

La Sobretasa a la Gasolina entre el periodo comprendido entre el 2003-2007 presenta un crecimiento compuesto de 1%, si observado año a año, podemos decir que entre el 2003-2004 el crecimiento en esta renta es de 3%, pasando de \$49.349 millones en el 2003 y \$54.020 millones para el 2004, la siguiente vigencia el porcentaje de crecimiento continua en ascenso siendo de 10% correspondiente a un recaudo de \$ 62.493 millones para el 2005. Posteriormente al comparar la 2005-2006 se evidencia un decrecimiento del orden de 14% debido a que se hizo obligatorio el cumplimiento de la combinación del 90 y el 10% de biocombustibles a la gasolina extra y corriente.

Para el 2007 el recaudo por este concepto es de \$62.756 millones con un crecimiento de 2% respectivamente.

Conforme al cuadro N° 1.2. lo que ha mantenido el recaudo de la sobretasa a la gasolina es el precio puesto que el consumo ha venido disminuyendo.

**Cuadro N° 1.2.**  
**EVOLUCIÓN DE LOS COMPONENTES DE LA SOBRETASA A LA GASOLINA**

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
RECAUDO (Millones Corrientes)	58.131	59.755	65.524	58.695	62.756
PRECIO	7.458	8.969	9.400	10.039	10.698
CONSUMO (Miles)	91.724	84.011	82.224	79.058	56.204

Fuente de información: Informes de ejecución presupuestal y reportes de las estaciones de servicios.

#### **1.1.1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

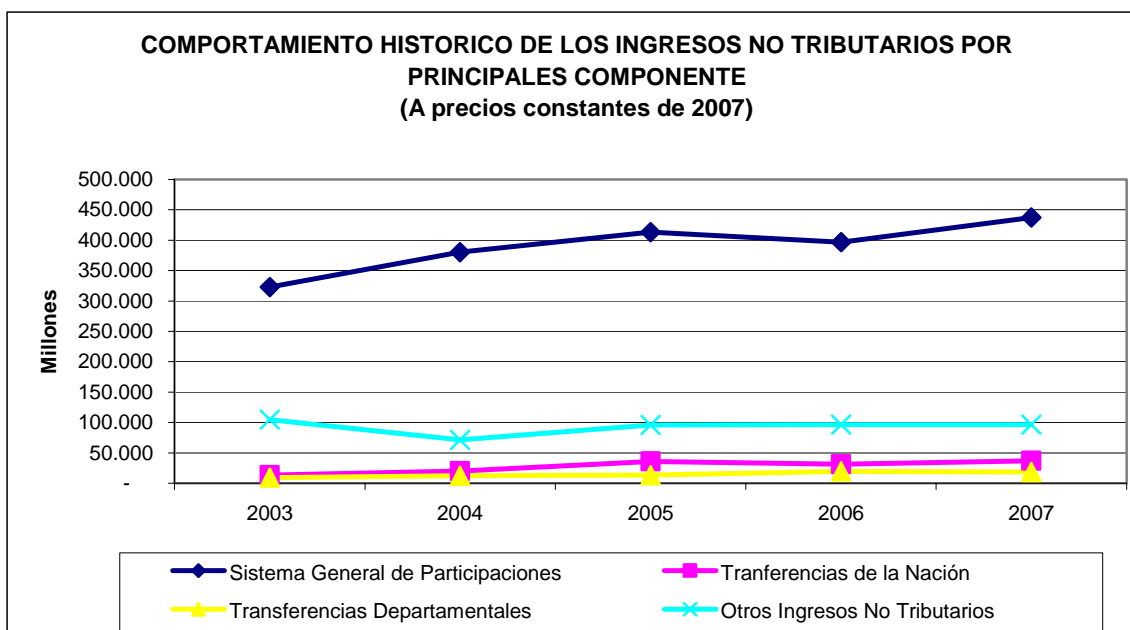
Los recaudos de los ingresos no tributarios presentan un crecimiento compuesto entre el 2003-2007 de 7% a precios constantes de 2007, toda vez que el principal concepto lo constituyen los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones con un recaudo de \$322.651 millones con una participación 72% de los ingresos no tributarios en la vigencia 2003, las transferencias de la nación en la cual se agrupan ETESA, Regalías, EPSA y FOSYGA, siendo esta ultima la de mayores recursos, estas transferencias participan con un 3% con unos ingresos de \$13.427 millones, por su parte las transferencias departamentales manifiestan unos ingresos de \$9.074 millones y una participación de 2%, y los otros ingresos no tributarios presentan un recaudo de \$104.739 millones y representan un 23% del total.

Posteriormente para la vigencia 2007 el Sistema General de Participaciones alcanzo un monto de \$437.457 millones, representa un 74%, las Transferencias de la nación participan con un 6%, \$37.049 millones, las transferencias Departamentales manifiesta unos recursos de \$18.714 millones, representando un 3% respectivamente. (Ver grafico N° 1.6).

Es de resaltar dentro de los otros ingresos no tributarios el comportamiento de la Tasa Prodeporte que ha mostrado un crecimiento compuesto 2003-2007 de 40% pasando de un recaudo de \$6.777 millones en el 2003 y \$26.109 millones en el 2007, debido a cambio en la normatividad que origino un aumento en la tarifa.



Grafico N° 1.6.



Millones de pesos

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
<b>Ingresos No tributarios</b>	<b>449.890</b>	<b>484.411</b>	<b>558.451</b>	<b>544.250</b>	<b>589.768</b>
Sistema General de Participaciones	322.651	380.588	413.271	396.899	437.457
Transferencias de la Nación	13.427	19.877	35.726	31.487	37.049
Transferencias Departamentales	9.074	12.383	13.573	19.560	18.714
Otros Ingresos No Tributarios	104.739	71.562	95.880	96.304	96.548

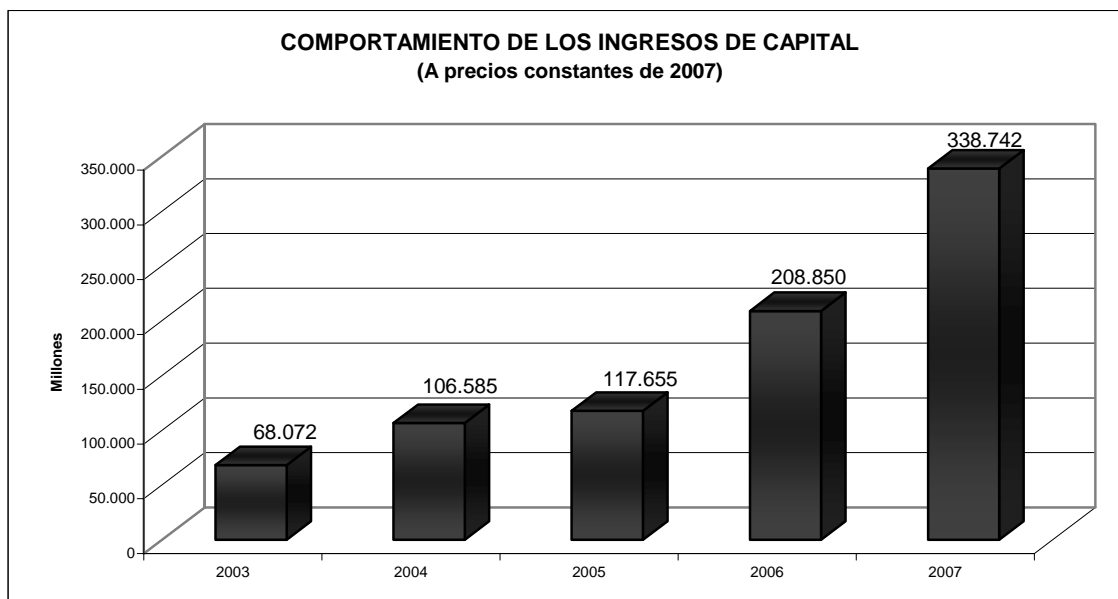
Fuente de información: Informes de ejecución presupuestal.

### 1.1.2. INGRESOS DE CAPITAL

Dentro de los recursos de capital entre el periodo comprendido 2003-2007 presenta un crecimiento compuesto de 49% debido a los resultados año a año de los recursos del balance, los cuales pasan de \$55.064 millones en el 2003, con una participación de 81% del total y \$304.894 millones en el 2007, su participación es de 90%. Seguidamente en importancia encontramos los rendimientos financieros los cuales en el 2003 participan con un 18%, con unos ingresos de \$12.392 millones y en el 2007 representan el 9% con un monto de \$29.320 millones. (Ver grafico N° 1.7).



Grafico N° 1.7.



Millones de pesos

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
RECURSOS DEL BALANCE	55.064	84.446	95.556	185.526	304.895
RECURSOS DEL CREDITO	0	3.283	5.257	1.008	171
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	12.392	18.189	16.131	20.811	29.320
DIVIDENDOS	605	667	711	1.505	856
DONACIONES	10	0	0	0	0
RECURSOS PROPIOS FDO CONTINGENCIAS					3.500
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>68.072</b>	<b>106.585</b>	<b>117.655</b>	<b>208.850</b>	<b>338.742</b>

Fuente de información: Informes de ejecución presupuestal.

## 1.2. GASTOS TOTALES

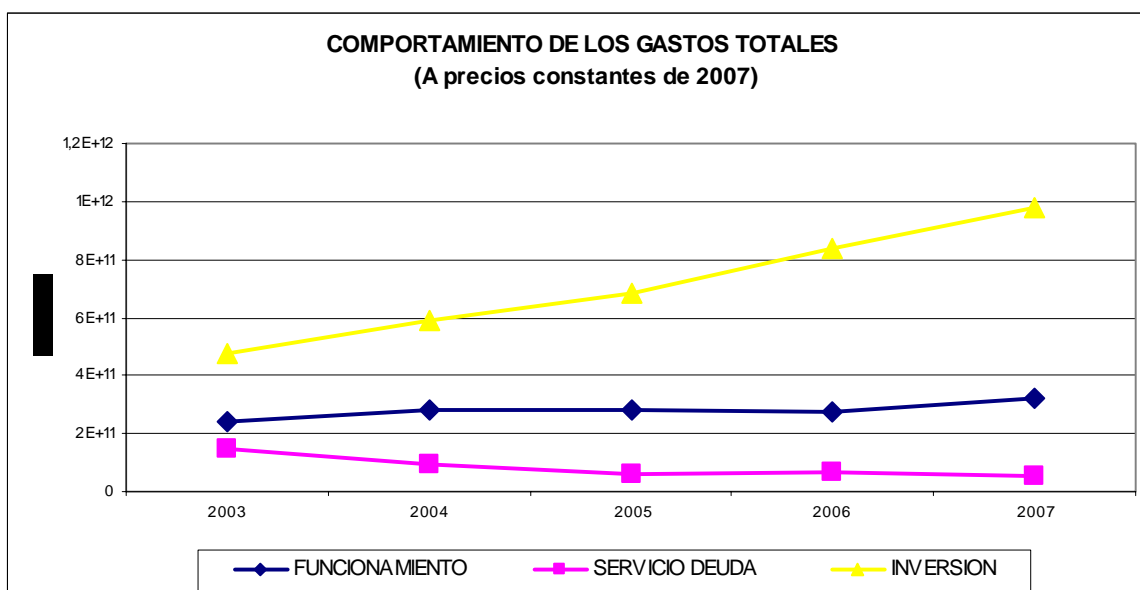
Los resultados del crecimiento compuesto 2003-2007 es de 12% a precios constantes de 2007 debido en gran parte a los resultados arrojados por la inversión en los últimos años con un crecimiento entre el 2003-2007 de 20% debido en gran parte a que en los últimos años vienen en ascenso, tanto los relacionados con recursos propios como los de destinación específica debido a los resultados en el recaudo de los ingresos de las rentas constitucionales y con recursos propios, priorizando de esta forma la inversión, de igual forma se debe también a la racionalización del gasto que se ha llevado desde la suscripción del programa de ajuste.

Los Gastos totales en el 2003 en \$864.631 millones, siendo los de mayor peso los correspondientes a la Inversión con una cifra que asciende a \$476.800 millones y una participación de 55% respecto al total, seguido por los Gastos de Funcionamiento \$241.173 millones con una participación de 28% y en último lugar se encuentra el Servicio de la Deuda con un monto de \$146.658 millones, representando el 17% del total.

En el 2007, año en el cual se presenta el mayor crecimiento en los gastos totales, para un valor de \$1.358 765 millones con un incremento de 15% con relación al año anterior, representado este crecimiento de la siguiente manera; gastos de funcionamiento \$322.577 millones con un crecimiento 19% con relación al año anterior y una participación de 24% dentro del total, inversión \$980.266 millones con un aumento de 17% con una representan un 72% de los gastos y el Servicio de la Deuda es de \$980.266 millones con un decrecimiento de 16% respecto al 2006 y participa de 4%. (Ver grafico N° 1.8)

En cuanto a la estructura de gastos del municipio, los gastos de funcionamiento vienen en descenso pasando de una participación de 28% en el 2003 a 24% en el 2007. Mientras que por su parte la inversión viene en aumento pasando de representar un 55% en el 2003 a 72% en el 2007. En relación al Servicio de la Deuda constituye un 17% en el 2003 debido a que en ese año se inicio el plan de pagos del acuerdo de reestructuración vigente, este porcentaje fue disminuyendo en cada vigencia para ser en el 2007 de 4% del total de los gastos.

**Grafico N° 1.8.**



Millones de pesos.

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
FUNCIONAMIENTO	241.173	278.394	284.780	271.554	322.577
SERVICIO DEUDA	146.658	92.338	62.567	66.227	55.922
INVERSION	476.800	587.429	685.822	840.895	980.266
<b>TOTAL</b>	<b>864.631</b>	<b>958.161</b>	<b>1.033.169</b>	<b>1.178.676</b>	<b>1.358.765</b>

Fuente de Información: Informe de Bancos 2003-2007

## **1.2.1. ANALISIS ESPECÍFICO DE LOS COMPONENTES DEL GASTO**

### **1.2.1.1. FUNCIONAMIENTO**

Dentro de los componentes del gasto encontramos los de funcionamiento que en el periodo comprendido entre 2003-2007 presenta un crecimiento compuesto de 8%, siendo el mayor crecimiento en estos gastos en el 2006-2007 con un ascenso en los mismos del orden de 19%, como resultado en gran parte a la inyección de recursos para la capitalización del Fondo de pensiones en un esfuerzo por provisionar el mayor valor posible conforme las necesidades conocidas del mismo con una ejecución en el 2007 de \$24.118 millones, con un incremento de 128% con relación a la vigencia 2006, la capitalización del fondo de cesantías con \$11.969 millones, con un aumento de 221% y los aportes al fondo del magisterio \$8.014 millones, creciendo un 167% respecto al 2006.

Es de resaltar el esfuerzo de la administración por mantener los gastos relacionado con los servicios personales estables creciendo un 7% en promedio en los últimos cinco años. Dentro de este grupo se debe resaltar que los gastos de externalización que año tras año venían manifestando altos crecimientos entre el 2003-2006 y para la vigencia 2007 presentaron un crecimiento de tan solo un 1% respectivamente.

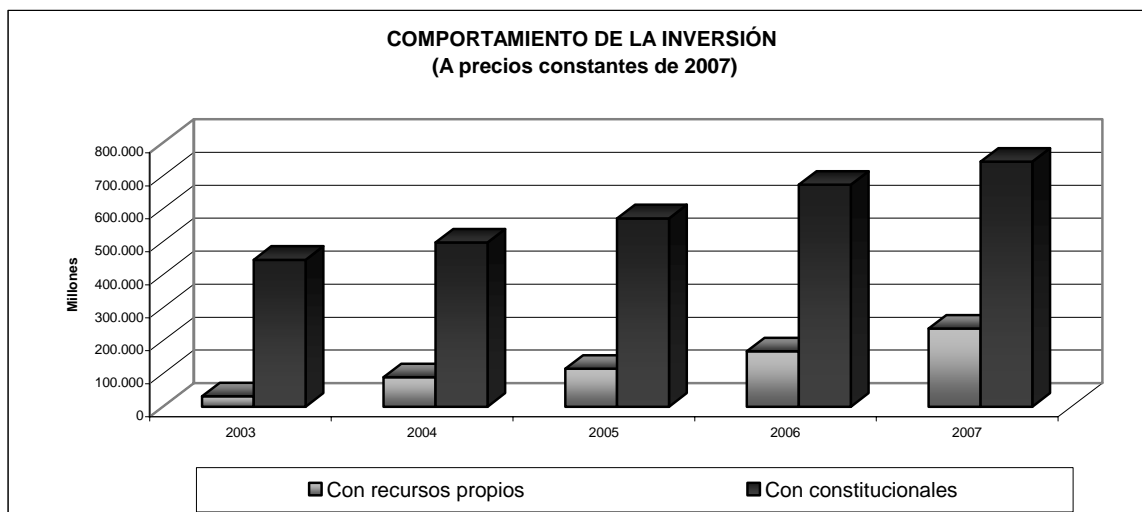
Seguidamente en importancia encontramos dentro de los gastos de funcionamiento los generales, con un crecimiento compuesto de 5%, siendo el mayor crecimiento en estos últimos años los relacionados con el fondo de contingencia que en la vigencia 2004 con un ejecución de \$7.362 millones, presentando un crecimiento de 211 con relación al 2003 y para el 2007 este fondo manifiesta una ejecución de \$7.949 millones con un incremento de 192%.

### **1.2.1.2. INVERSIÓN**

Los gastos de inversión se han mantenido dentro de un rango de crecimiento entre 23% y 17%, con una ejecución de \$476.800 millones y para la vigencia 2007 es de \$980.266 millones con un crecimiento compuesto de 20%, debido en gran parte por el comportamiento en los últimos años de la inversión con recursos propios en el 2003 es de 31.402 millones y para el 2007 237.130 millones aumentando entre el 2003-2007 un 66% respectivamente.

Es importante que dentro de los componentes de la inversión, encontramos que de acuerdo a la evolución histórica de ésta, siempre han sido de mayor participación los recursos para inversión con recursos constitucionales siendo en el 2003 de \$445.398 millones y para el 2007 el monto por este concepto es de \$743.137 millones con un crecimiento de 17% con relación al año inmediatamente anterior.

Grafico N° 1.9.



Millones

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
<b>Inversión</b>	<b>476.800</b>	<b>587.429</b>	<b>685.822</b>	<b>840.895</b>	<b>980.266</b>
Con recursos propios	31.402	89.620	114.684	167.986	237.130
Con constitucionales	445.398	497.809	571.138	672.909	743.137

Fuente de información: Informe de Bancos.

Nota: Dentro de la inversión constitucional se encuentra incluido la nomina SGP, Servicios personales de transito, inversión de transito y las reservas 70%-ley 819 de 2003.

### 1.3. RELACIÓN INGRESO –GASTO

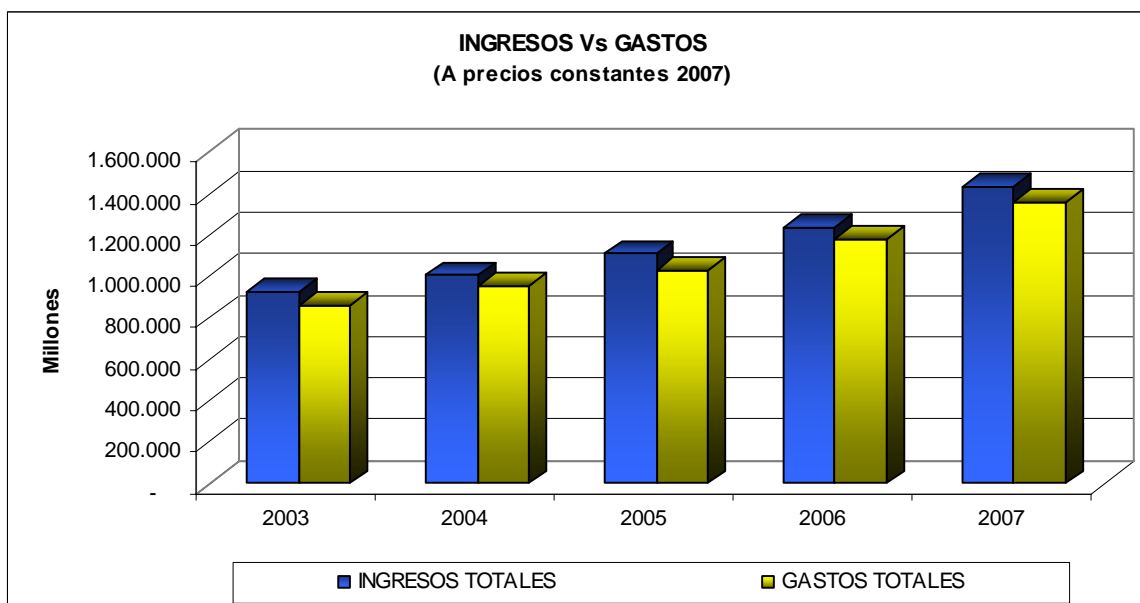
En lo referente a la relación entre el ingreso y el gasto entre el periodo comprendido entre el 2003-2007 y teniendo en cuenta que el municipio se encuentra en un programa de ajuste, en la entidad territorial todavía se sigue presentando que los gastos crezcan por encima del crecimiento de los ingresos a pesar del esfuerzo por restringir el gasto y mejorar el recaudo de los impuestos.

Entre el 2004-2003 los gastos presentan un crecimiento de 12% y los ingresos por su parte un 11%. Posteriormente en el 2007 se evidencia un cambio en la proporción de crecimiento de los ingresos con relación a los gastos, puesto que la relación varía en proporción, estableciéndose un incremento de 16% en los ingresos de 2007 respecto al año inmediatamente anterior y los gastos a su vez un 15%.





Grafico N° 1.10.



Millones

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
INGRESOS TOTALES	930.654	1.006.940	1.110.775	1.238.722	1.434.454
GASTOS TOTALES	864.631	958.161	1.033.169	1.178.676	1.358.765
<b>DEFICIT/SUPERAVIT</b>	<b>66.023</b>	<b>48.779</b>	<b>77.606</b>	<b>60.046</b>	<b>75.689</b>

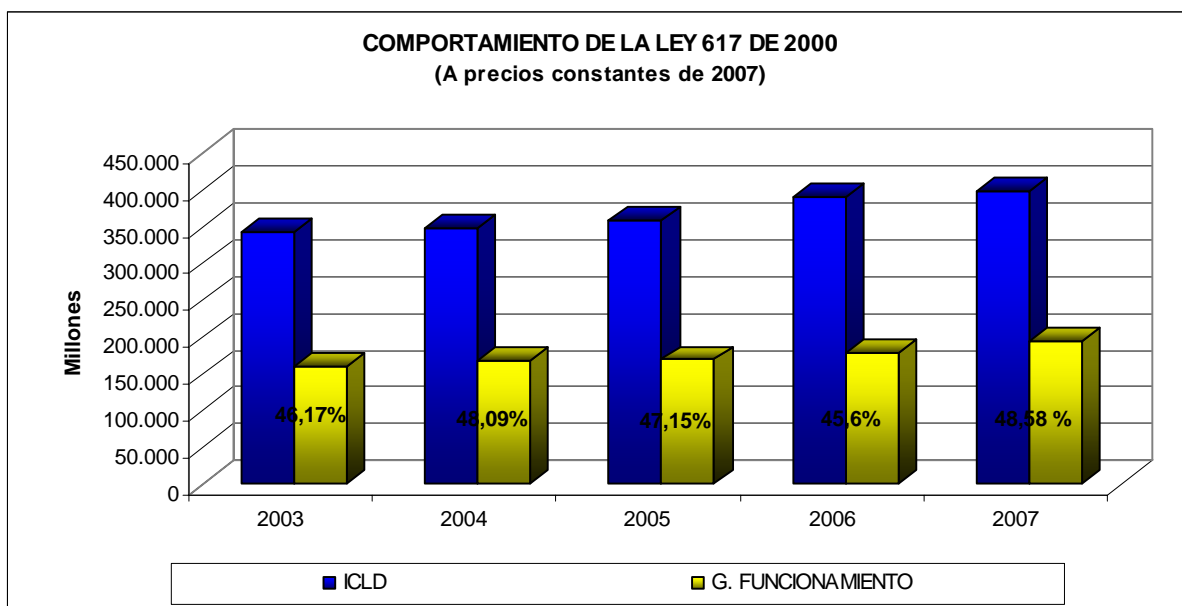
Fuente de información: Informe de Bancos 2003-2007

#### 1.4. ANALISIS INDICADOR LEY 617 DE 2000

Al estudiar el comportamiento de los gastos de funcionamiento con relación a los ingresos corrientes de libre destinación, éste indicador se encuentra dentro de los límites que establece la Ley, en este caso el municipio de Santiago de Cali por encontrarse en categoría especial el límite máximo es de 50%.

En el grafico N° 1.10 se observa la tendencia histórica de este indicador y se ha mantenido dentro de los límites de ley, es decir, se ha controlado el aumento de los gastos de funcionamiento, como se muestra en el 2003 con un porcentaje de 46.17% y en el 2007 finalizó en 48.58%. Denotando el mantenimiento de una estructura financiera en la que los gastos de funcionamiento en ningún momento han superado la disponibilidad de ingresos corrientes de libre asignación, gracias a la dinámica presentada en el recaudo y a la prudencia en la asignación de los gastos de funcionamiento.

Grafico N° 1.11.



Millones

DETALLE	2003	2004	2005	2006	2007
ICLD	344.347	347.699	359.027	391.846	400.070
G. FUNCIONAMIENTO	158.996	167.207	169.265	178.658	194.345
<b>FUNCIONAMIENTO/ICLD</b>	<b>46,17%</b>	<b>48,09%</b>	<b>47,15%</b>	<b>45,59%</b>	<b>48,58%</b>

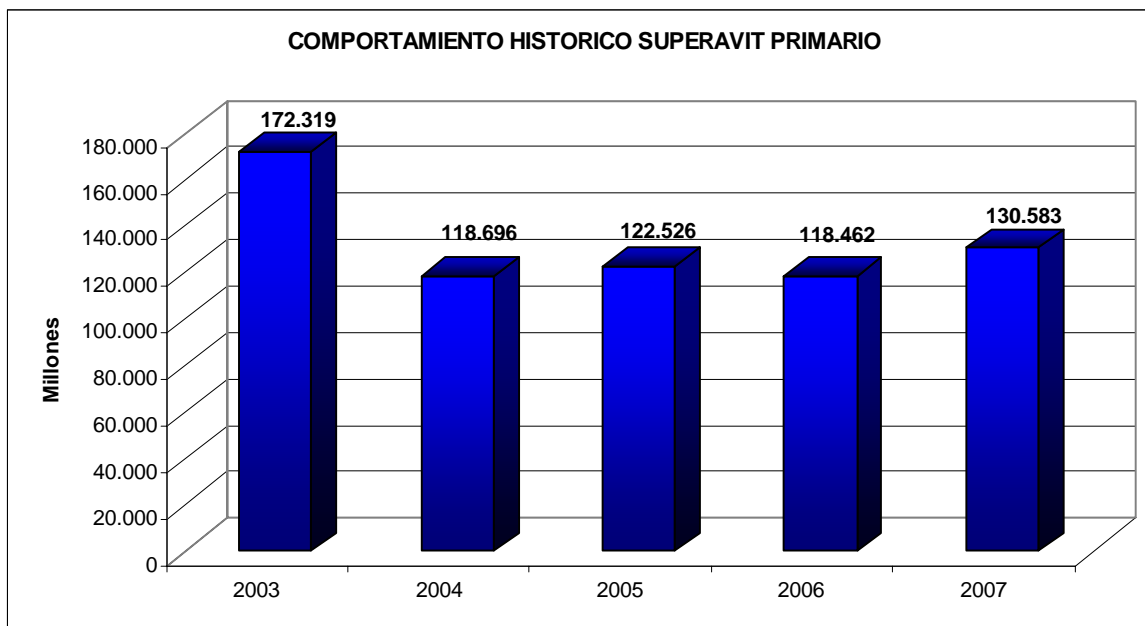
Fuente de información: Informe de banco 2003-2007.

### 1.5. SUPERAVIT PRIMARIO (LEY 819 DE 2003)

El superávit primario conforme lo establece la Ley 819 de 2003 es el mecanismo mediante el cual se analiza y garantiza la sostenibilidad de la deuda, de igual forma se controla el crecimiento de la deuda. Es así que en la vigencia 2003 el superávit primario presenta un monto de \$172.319 millones como resultado de unos ingresos base de \$694.674 millones, cifra superior a los gastos totales descontándole el servicio de la deuda los cuales son de \$577.006 millones.

Es de tener en cuenta que el superávit primario de 2003 fue el más alto si tomamos en cuenta el periodo de análisis comprendido entre el 2003-2007, siendo en el 2004 de \$118.696 millones, 2005 de 122.526 millones y en el 2006 de \$118.461 millones. Posteriormente en el 2007 es de \$130.583 millones, con un crecimiento de 10% con relación al 2006. (ver grafico N° 1.12)

**Grafico N° 1.12.**



Nota: Las Cifras tomadas para el calculo del superávit primario esta a precios corrientes.

## **1.6. PLAN DE DESARROLLO 2004-2007**

De acuerdo al informe de evaluación presentado por el Departamento Administrativo de Planeación pusieron de manifiesto que medir la eficacia del plan de desarrollo a través de las metas no es fácil. Primero por la magnitud, 162 metas en 91 estrategias y segundo, por que algunas dependencia a pesar de haber asegurado que tenían como medir el indicador propuesto, o han tenido dificultad para construir el indicador, o no han sido conscientes de la importancia de suministrar la información para evaluar el plan.

De acuerdo al cuadro N° 1.2 la inversión del plan de desarrollo de la administración central se ejecuto en un 92.02%



**Cuadro N° 1.2.**  
**INVERSION SEGÚN OBJETIVOS ESPECIFICOS DEL PLAN DE DESARROLLO**  
**ADMINISTRACIÓN CENTRAL**

\$Millones

Objetivo Especifico	Plan Plurianual	PRESUPUESTO ADMINISTRACIÓN CENTRAL				
		Inicial	Definitivo	Ejecutado	% Ejecución	Participación
Salud	612.395	598.793	774.919	733.608	94,67%	25,5%
Educación	1.018.871	838.556	1.179.641	1.074.868	91,12%	37,4%
Vivienda	81.892	63.365	103.751	97.745	94,21%	3,4%
Cultura	29.800	45.932	64.730	62.167	96,04%	2,2%
Deporte y Recreación	37.189	64.261	112.339	111.453	99,21%	3,9%
Servicio Públicos	268.492	82.598	101.354	92.384	91,15%	3,2%
Fomento Económico	3.828	3.294	4.790	4.179	87,24%	0,1%
Sistemas de Producción	4.821	4.213	5.513	4.400	79,81%	0,2%
Sistema Transporte Masivo	-	142.947	138.740	115.629	83,34%	4,0%
Infraestructura y Valorización	70.653	105.319	194.037	180.219	92,88%	6,3%
Seguridad	99.956	79.269	117.768	114.875	97,54%	4,0%
Acceso a la Justicia	9.750	1.321	3.249	2.724	83,84%	0,1%
Reducción y Prevención Violencias	10.460	7.129	10.484	8.959	85,45%	0,3%
Derechos Humanos	8.478	18.362	33.423	30.494	91,24%	1,1%
Movilización Ciudadana	788	3.900	3.525	2.826	80,17%	0,1%
Medio Ambiente	54.565	76.159	128.995	110.650	85,78%	3,8%
Ordenamiento Territorial	28.800	1.287	3.813	3.359	88,09%	0,1%
Equipamiento Sociales	9.192	3.113	7.360	6.708	91,14%	0,2%
Sistema transporte y Comunicación	39.215	48.353	61.232	49.395	80,67%	1,7%
Legitimidad Institucional	3.150	3.388	3.771	3.562	94,46%	0,1%
Gestión y Organización Institucional	11.282	13.326	28.603	26.160	91,46%	0,9%
Articulación Interinstitucional	19.628	14.365	17.990	16.232	90,23%	0,6%
Finanzas Institucionales	38.720	40.251	12.604	11.189	88,77%	0,4%
Relación Social	21.252	6.736	12.312	11.938	96,96%	0,4%
<b>TOTAL</b>	<b>2.483.177</b>	<b>2.266.237</b>	<b>3.124.943</b>	<b>2.875.723</b>	<b>92,02%</b>	<b>100,0%</b>

Fuente de información: Evaluación 2004-2007, del Plan de Desarrollo del Municipio de Santiago de de Cali.

## 1.7. RECOMENDACIONES

Es necesario fortalecer la capacidad financiera, administrativa y de personal para con ello sanear de manera perdurable las finanzas de la entidad territorial para lo cual es necesario:

- Reforma a la administración tributaria mediante mecanismos tales como; la actualización de censos de contribuyentes, la adopción de programas de fiscalización y control, eliminación de trámites innecesarios, refuerzos al régimen de sanciones, racionalización del régimen de exenciones y descuentos y la simplificación de tarifas.
- Actualización de la historia laboral de los empleados y cálculo del pasivo pensional del municipio.
- Fortalecimiento de la capacidad administrativa, permitiendo un aumento sostenido del recaudo, mediante más exactitud entre los ingresos efectivos y los potenciales en materia tributaria, de acuerdo a las condiciones específicas de la región, para hacer más eficiente y eficaz el control y cobro de los impuestos, mediante la adecuada planificación de las acciones correspondientes (norma sustantiva y procedimental).
- Combatir la evasión, mejorando la relación con el contribuyente para el logro del cumplimiento oportuno de sus obligaciones tributarias.
- Agotamiento ágil de la vía gubernativa y de esta manera disminuir costo de los procesos.
- Crear confianza en el pago oportuno de los diferentes tributos.
- Continuar con las medidas necesarias para la austeridad de los Gastos de Funcionamiento, mediante los controles en los gastos generales y de igual forma controlar los gastos relacionados con la nómina.
- Buscar nuevas fuentes de financiación para la inversión social del Municipio.
- Los gastos de personal, los salarios de los trabajadores públicos y los gastos generales se deben ajustar con la inflación de acuerdo con una política de austeridad del gasto.
- Realizar una optimización de la información financiera básica para la toma de decisiones con depuración de la misma mediante unos resultados ciertos y confiables para la adecuada toma de decisiones en la Entidad Territorial.
- Para incrementar el recaudo es necesario mayor eficiencia, actualizar los valores catastrales, el aumento de las tarifas y la recuperación de la cartera morosa.
- Es necesario tener un control, eficiencia y la participación de la ciudadanía en lo público, más que crear nuevas bolsas de recursos de bajo impacto y de forma fragmentada.

#### **1.7. CRITERIOS PARA LA PROYECCIÓN DEL PLAN FINANCIERO.**

Teniendo en cuenta que ningún programa de gobierno que se traduzca en el plan de desarrollo, desconociendo los problemas fiscales de la entidad podrá ser cumplido sin profundizar la crisis fiscal de la entidad. En el plan financiero a diez años, la prioridad de la Administración es el saneamiento de sus pasivos.

- La proyección de los ingresos se realizó con un criterio conservador; es decir, asumiendo que las rentas mantendrán el comportamiento de las últimas vigencias o como mínimo se incrementará al ritmo de la inflación esperada.
- Se tuvo en cuenta el nuevo plan de obras de valorización tanto en el ingreso y el gasto.
- Se ajusta la estructura del ingreso y el gasto con relación a la actualización de nuevos ítems.
- Las vigencia futuras de la Sobretasa a la gasolina conforme al acuerdo 236 de 2008
- Se aplicó el principio de la restricción presupuestal puesto que las erogaciones dependen fundamentalmente de las posibilidades efectivas de ingresos que tiene la entidad para evitar los descalabros financieros.
- Se tuvo en cuenta un incremento del porcentaje del DTF para el pago del servicio de la deuda.
- La amortización del pasivo pensional.



### Cuadro N° 1.3 RESUMEN PLAN FINANCIERO

\$ Millones

DETALLE	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>INGRESOS TOTALES (1)</b>	<b>1.541.514</b>	<b>1.575.263</b>	<b>1.699.026</b>	<b>1.784.164</b>	<b>1.857.466</b>	<b>1.863.440</b>	<b>1.892.383</b>	<b>1.940.279</b>	<b>2.001.799</b>	<b>2.071.328</b>
<b>INGRESOS PROGRAMA DE AJUSTE</b>	<b>596.441</b>	<b>645.619</b>	<b>690.411</b>	<b>723.122</b>	<b>757.005</b>	<b>788.596</b>	<b>816.662</b>	<b>846.569</b>	<b>877.980</b>	<b>911.339</b>
ICLD	491.369	522.211	558.559	586.253	613.027	637.523	659.771	682.030	705.347	730.048
SANEAMIENTO	104.321	122.104	129.609	135.167	142.432	149.682	156.891	164.539	172.660	181.290
SOBRETASA A LA GASOLINA (2)	751	1.304	2.243	1.702	1.546	1.391				
<b>INGRESOS CONSTITUCIONALES</b>	<b>945.073</b>	<b>929.644</b>	<b>1.008.615</b>	<b>1.061.042</b>	<b>1.100.461</b>	<b>1.074.844</b>	<b>1.075.721</b>	<b>1.093.709</b>	<b>1.123.792</b>	<b>1.159.989</b>
<b>GASTOS TOTALES (3)</b>	<b>1.541.514</b>	<b>1.575.263</b>	<b>1.699.026</b>	<b>1.784.164</b>	<b>1.857.466</b>	<b>1.863.440</b>	<b>1.892.383</b>	<b>1.940.279</b>	<b>2.001.799</b>	<b>2.071.328</b>
<b>CONSTITUCIONALES</b>	<b>945.073</b>	<b>929.644</b>	<b>1.008.615</b>	<b>1.061.042</b>	<b>1.100.461</b>	<b>1.074.844</b>	<b>1.075.721</b>	<b>1.093.709</b>	<b>1.123.792</b>	<b>1.159.989</b>
<b>GASTOS FINANCIADOS CON ICLD</b>	<b>596.441</b>	<b>645.619</b>	<b>690.411</b>	<b>723.122</b>	<b>757.005</b>	<b>788.596</b>	<b>816.662</b>	<b>846.569</b>	<b>878.008</b>	<b>911.339</b>
FUNCIONAMIENTO	221.123	234.687	248.109	260.078	272.777	285.048	296.738	308.102	319.800	331.918
INVERSION	189.868	167.684	148.846	155.980	163.779	172.401	181.492	191.039	201.064	231.778
DEUDA	97.674	114.540	166.606	177.176	161.080	144.973	7.151	2.262	2.111	1.946
OTROS GASTOS	87.776	128.708	126.850	129.887	159.368	186.175	331.281	345.167	355.033	345.697
<b>DEFICIT/SUPERAVIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente de información: Plan Financiero 2009 -2018

Nota:

(1). Ver anexo N° 1. Ingresos 2009-2018

(2). Corresponde a los ingresos que apalancan el servicio de la deuda.

(3). Ver anexo N° 2. Plan Financiero 2009-2018

## CAPITULO II

### 2. METAS DE SUPERAVIT PRIMARIO, NIVEL DEUDA Y SOSTENIBILIDAD, DEUDA PÚBLICA - ADMINISTRACION CENTRAL

#### 2.1. ANTECEDENTES DE LA DEUDA PÚBLICA

Como resultado de un mayor déficit fiscal y de factores ligados al Desempeño Macroeconómico, desde 1999 el Servicio de la Deuda Pública como porcentaje del total de los ingresos corrientes, comenzó a crecer en forma acelerada.

**Cuadro N° 2.1**  
**HISTORICO PARTICIPACION DE LA DEUDA FRENTE A LOS INGRESOS CORRIENTES**

AÑOS	INGRESOS CORRIENTES	SERVICIO DEUDA	PARTICIPACION (%)
1998	\$380.556	\$81.192	21.33%
1999	\$477.189	\$123.505	25.88%
2000	\$401.470	\$131.352	32.71%

Valores en Millones

Fuente: Ejecución Presupuestal

El crecimiento sostenido de la deuda neta del Municipio de Santiago de Cali, que alcanzó al cierre del 2000 niveles superiores al 32.71% de los Ingresos Corrientes, motiva la Realización de una Reestructuración de la Deuda.

En la vigencia de 1999, los análisis y proyecciones arrojaban un déficit por valor de \$153.854.760.000. En Junio de 1999, el Municipio de Santiago de Cali para recuperar la viabilidad financiera suscribe un Plan de Desempeño, bajo los lineamientos de la Ley 358 de 1997, el cual no mantuvo los requerimientos de dicho Plan, y ocasiono una suspensión de Pagos por efectos de Caja; por lo anterior a partir de junio de 2.000, se estudia la viabilidad de un nuevo acuerdo con la Banca Comercial.

Con este fin de recuperar la viabilidad financiera del Municipio, el 11 de Junio de 2001 se suscribe un Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero entre el Municipio de Santiago de Cali y las Entidades Financieras Acreedoras, que incluye un Acuerdo de Reestructuración de la Deuda (Cartera Ordinaria), Política de Racionalización del Gasto y una Reforma Administrativa con un Contrato de Empréstito para garantizar el pago de las indemnizaciones y pasivos ocasionados por la misma. Para tal efecto, se recibió conformidad del Ministerio de Hacienda y Crédito Público-Dirección General de Apoyo Fiscal con oficio No. 3332.



*De esta manera se afianza el camino para el crecimiento y el desarrollo económico sostenido del Municipio.*

El mencionado Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero reemplaza los Planes de Desempeño firmados con anterioridad con las Entidades Financieras o con la Nación.

El Ministro de Hacienda y Crédito Público, firma la Resolución No. 1155 del 13 de Junio de 2001, por medio de la cual se otorga la Garantía de la Nación por el 40% a las obligaciones de pago que se reestructuran del Municipio, con Entidades Financieras vigiladas por la Superintendencia Bancaria, igualmente por la resolución 1157 del 13 de Junio de 2001 se autoriza al Municipio de Santiago de Cali para celebrar empréstitos internos por valor de \$200 mil millones y se otorga la garantía por el 100%.

Así mismo, se realizó modificación al contrato de Encargo Fiduciario irrevocable celebrado el 18 de Febrero de 2000 por un encargo fiduciario irrevocable de Recaudo, Administración, Garantía y Pagos suscrito entre el Municipio de Santiago de Cali y el Consorcio Fiducolombia S.A.-Fiducomercio S.A., el 13 de Junio de 2001.

***La viabilidad financiera del Municipio quedo plasmada en un escenario financiero anexo al Programa de Ajuste, hasta la vigencia del 2014.***

Esta sección tiene como propósito fundamental demostrar que el alcance de la Sostenibilidad de la Deuda Pública del Municipio de Santiago de Cali, está definida en el cumplimiento del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero. En sentido estricto, se verifica el comportamiento de la misma tomando como referente principal las metas fiscales del Gobierno Municipal para el presente período y el escenario de supuestos económicos contemplados en el mismo.

## **2.2. CONDICIONES FINANCIERAS DE LA DEUDA REESTRUCTURADA**

### **2.2.1. “Tramo I Deuda Reestructurada Con Garantía De La Nación”**

**Monto:** \$338.358.344.598

**Definición:** Capital adeudado al 31 de Marzo de 2001 y que corresponde a deuda vigente al 31 de diciembre de 1999.

**Plazo:** Trece (13) años y Seis Meses, contados a partir del 1º. De Abril de 2001. Pagándose la primera cuota el 1º. De Enero de 2011.

**Tasa:** DTF +0.5% TA-TV. El primer pago de intereses deberá hacerse el 1º. De Octubre de 2003 y el último el 1º. De Octubre de 2014.

## **2.2.2. “Tramo II Deuda Reestructurada Con Garantía De La Nación”**

**Monto:** \$43.197.784.087

**Definición:** Intereses Causados y no pagados al 31 de Diciembre de 1.999.

**Plazo:** Diez (10) años y Seis Meses, contados a partir del 1º. De Abril de 2001. Pagándose la primera cuota el 1º. De Enero de 2010.

**Tasa:** DTF +0% TA-TV. El primer pago de intereses deberá hacerse el 1º. De Abril de 2003 y el último el 1º. De Octubre de 2011.

## **2.2.3. “Tramo I Deuda Reestructurada Sin Garantía De La Nación”**

**Monto:** \$18.513.336.035

**Definición:** Intereses Causados y no pagados a partir del 1 de Enero de 2.000 y hasta el 31 de Marzo de 2.000.

**Plazo:** Nueve (9) años y Seis Meses, contados a partir del 1º. De Abril de 2001. Pagándose la primera cuota el 1º. De Enero de 2010.

**Tasa:** DTF +0% TA-TV. El primer pago de intereses deberá hacerse el 1º. De Abril de 2003 y el último el 1º. De Octubre de 2010.

## **2.2.4. “Nuevo Empréstito - Crédito De Reforma”**

**Monto:** \$126.000.000.000

**Definición:** empréstitos Internos otorgados a pagar las Indemnizaciones, Obligaciones, liquidaciones de contratos de prestación de Servicios Personales y Pasivos del personal desvinculado en el proceso de Reestructuración del Municipio de Santiago de Cali.

**Plazo:** Trece (13) años y Tres (3) Meses, contados a partir del 1º. De Julio de 2001. Pagándose la primera cuota el 1º. De Enero de 2012.

**Tasa:** DTF + 2.66% TA-TV. El primer pago de intereses deberá hacerse el 1º. De Octubre de 2005 y el último el 1º. De Octubre de 2014.

**Devolución a Capital:** \$3.408.547.312.00

**Cuadro N° 2.2.**

PERFIL DE LA DEUDA PUBLICA DEL MUNICIPIO ADMINISTRACION CENTRAL (VALORES EN MILES DE PESOS )											
ENTIDAD FINANCIERA	FECHA INICIAL	VALOR DESEMBOLSA DO	PLAZO	PERIOD O GRACIA	PERIODO DE VENCIMIE	TASA	RENTA PIGNORADA	% PIGN ORAC	% GARA NTIA	SALDO DEUDA A SEPTIEMBRE 2008	
<b>TRAMO I CON GARANTIA DE LA NACION</b>											
TRAMO I CON GARANTIA DE LA NACION	01-Abr-01	338.358.345	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50	Predial, Ind y Cio,	130	40	338.358.345	
BANCOLOMBIA	01-Abr-01	65.949.791	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50	Avi.y Tableros, y	130	40	65.949.791	
BANCO POPULAR	01-Abr-01	62.443.790	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50	establecidas en	130	40	62.443.790	
BANCO SANTANDER	01-Abr-01	36.006.809	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50	Saneamiento.	130	40	36.006.809	
BANCO DE BOGOTA	01-Abr-01	33.482.021	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	33.482.021	
BANCO DE OCCIDENTE	01-Abr-01	29.713.506	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	29.713.506	
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	01-Abr-01	27.557.518	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	27.557.518	
INFIVALLE - Endoso BANESTADO	01-Abr-01	21.209.738	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	21.209.738	
BBVA COLOMBIA Antes GANADERO	01-Abr-01	18.844.250	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	18.844.250	
BCO. DE BOGOTA - Endoso CORFICOLOMBIAN	01-Abr-01	13.412.401	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	13.412.401	
FID. CORFICOLOMBIANA Endoso DANN REGIC	01-Abr-01	9.734.073	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	9.734.073	
BANCO GNB SUDAMERIS Antes TEQUENDAMA	01-Abr-01	11.464.068	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	11.464.068	
BANCO DE CREDITO	01-Abr-01	6.555.500	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	6.555.500	
FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA Antes FIDUVA	01-Abr-01	1.984.878	13.1/2 años	9.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.50		130	40	1.984.878	
<b>TRAMO II CON GARANTIA DE LA NACION</b>											
TRAMO II CON GARANTIA DE LA NACION	01-Abr-01	43.197.784	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0	Predial, Ind y Cio,	130	40	43.197.784	
BANCOLOMBIA	01-Abr-01	8.419.727	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0	Avi.y Tableros, y	130	40	8.419.727	
BANCO POPULAR	01-Abr-01	7.972.120	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0	establecidas en	130	40	7.972.120	
BANCO SANTANDER	01-Abr-01	4.596.944	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0	Saneamiento.	130	40	4.596.944	
BANCO DE BOGOTA	01-Abr-01	4.274.607	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	4.274.607	
BANCO DE OCCIDENTE	01-Abr-01	3.793.486	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	3.793.486	
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	01-Abr-01	3.518.234	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	3.518.234	
INFIVALLE - Endoso BANESTADO	01-Abr-01	2.707.821	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	2.707.821	
BBVA COLOMBIA Antes GANADERO	01-Abr-01	2.405.822	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	2.405.822	
BCO. DE BOGOTA - Endoso CORFICOLOMBIAN	01-Abr-01	1.712.344	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	1.712.344	
FID. CORFICOLOMBIANA Endoso VALORES I. H.	01-Abr-01	1.242.737	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	1.242.737	
BANCO GNB SUDAMERIS Antes TEQUENDAMA	01-Abr-01	1.463.603	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	1.463.603	
BANCO DE CREDITO	01-Abr-01	836.932	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	836.932	
FUNDACION ANTONIO RESTREPO BARCO - C	01-Abr-01	181.005	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	181.005	
FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA Antes FIDUVA	01-Abr-01	72.402	10.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	40	72.402	
<b>TRAMO I SIN GARANTIA DE LA NACION</b>											
TRAMO I SIN GARANTIA DE LA NACION	01-Abr-01	18.513.336	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0	Predial, Ind y Cio,	130	0	18.513.336	
BANCOLOMBIA	01-Abr-01	3.608.454	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0	Avi.y Tableros, y	130	0	3.608.454	
BANCO POPULAR	01-Abr-01	3.416.623	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0	establecidas en	130	0	3.416.623	
FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA Antes FIDUVA	01-Abr-01	1.970.119	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0	Saneamiento.	130	0	1.970.119	
BANCO DE BOGOTA	01-Abr-01	1.831.975	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	1.831.975	
BANCO DE OCCIDENTE	01-Abr-01	1.625.780	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	1.625.780	
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	01-Abr-01	1.507.814	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	1.507.814	
INFIVALLE - Endoso BANESTADO	01-Abr-01	1.160.495	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	1.160.495	
BBVA COLOMBIA Antes GANADERO	01-Abr-01	1.031.066	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	1.031.066	
BCO. DE BOGOTA - Endoso CORFICOLOMBIAN	01-Abr-01	733.862	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	733.862	
FID. CORFICOLOMBIANA Endoso VALORES I. H.	01-Abr-01	532.602	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	532.602	
BANCO GNB SUDAMERIS Antes TEQUENDAMA	01-Abr-01	627.258	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	627.258	
BANCO DE CREDITO	01-Abr-01	358.685	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	358.685	
FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA Antes FIDUVA	01-Abr-01	108.603	9.1/2 años	8.1/2 años	Trimestre	DTF + 0.0		130	0	108.603	
<b>CREDITO EMPRESTITO REFORMA ADTVA</b>											
CREDITO EMPRESTITO REFORMA ADTVA	01-JUL-01 A 24	126.000.000	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66	Predial, Ind y Cio,	130	100	122.591.453	
BANCOLOMBIA	01-JUL-01 A 24	27.055.308	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66	Avi.y Tableros, y	130	100	26.324.174	
BANCO POPULAR	01-JUL-01 A 24	25.617.003	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66	establecidas en	130	100	24.924.727	
BANCO SANTANDER	01-JUL-01 A 24	14.771.469	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66	Saneamiento.	130	100	14.372.328	
BANCO DE BOGOTA	01-JUL-01 A 24	13.735.697	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66		130	100	13.364.507	
BANCO DE OCCIDENTE	01-JUL-01 A 24	12.189.698	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66		130	100	11.860.092	
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	01-JUL-01 A 24	11.305.224	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66		130	100	10.999.818	
BBVA COLOMBIA Antes GANADERO	01-JUL-01 A 24	7.730.684	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66		130	100	7.521.740	
BCO. DE BOGOTA - Endoso CORFICOLOMBIAN	01-JUL-01 A 24	5.502.317	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66		130	100	5.353.704	
BANCO GNB SUDAMERIS Antes TEQUENDAMA	01-JUL-01 A 24	4.703.030	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66		130	100	4.575.892	
BANCO DE CREDITO	01-JUL-01 A 24	2.689.335	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66		130	100	2.616.733	
FUNDACION ANTONIO RESTREPO BARCO - C	01-JUL-01 A 24	700.235	13.3 años	9.3 años	Trimestre	DTF + 2.66		130	100	677.739	
<b>OTRAS LINEAS DE CREDITO:</b>											
FONDO FINANCIERO ESPECIALIZADO	31-Dic-98	21.000.000	6 años	0	Semestre	DTF+0.0	No Aplica	0	0	25.752.805	
BCO DE BOGOTA - FINDETER	25-Ago-00	16.856.820	8 años	3 años	Trimestre	DTF+3.0	Predial	130	0	0	
<b>EN MONEDA EXTRANJERA:</b>											
KFW-NACION	EUR	30-May-96	511,09	27 años	6 años	Semestre	2%	Ind. & Comercio	120	0	EUR
			1.589.360								373,11
B I D (EXTERNA)	10-Jun-98	8.952,55	20 años	4.5 años	Semestre	7%	Ind. & Comercio	120	0	USD	1.128.380
			25.362.041,50								6.698,63
<b>TOTAL ADMON CENTRAL EN COP:</b>											
			590.877.687							COP	14.566.979
											564.109.081

Fuente de Información: Grupo de Crédito Público.

**2.3. ANALISIS DE SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA PÚBLICA MUNICIPAL****2.3.1. Sostenibilidad de la Deuda Pública:**

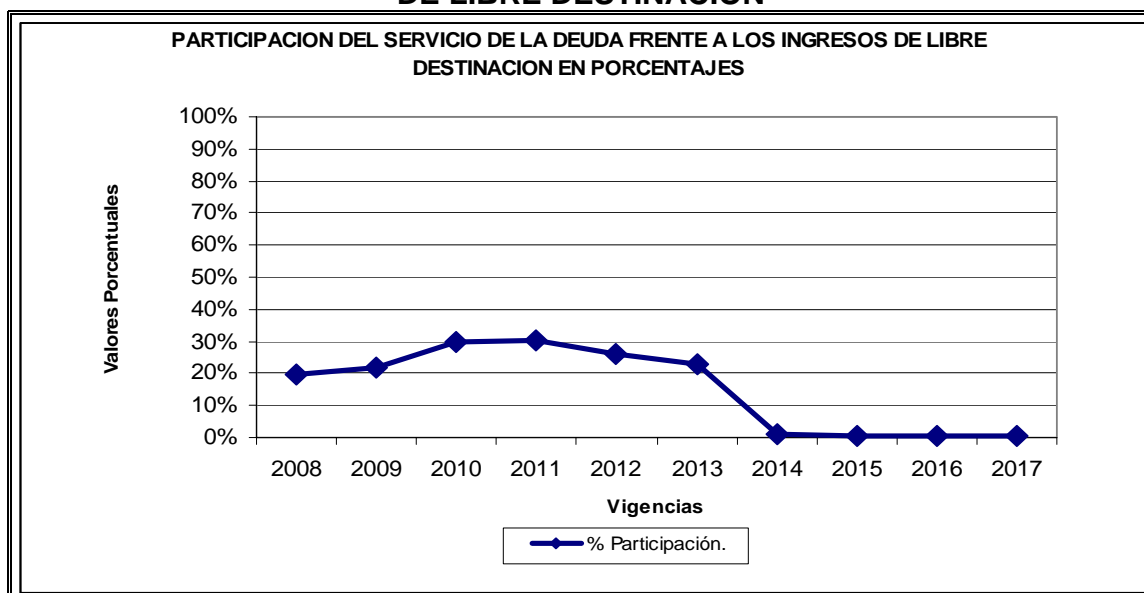
*Da cuenta de la capacidad que tiene el sector público para servir su deuda, sin necesidad de llevar a cabo una reestructuración de la misma o un ajuste forzado y severo en los ingresos y/o en los gastos.*



En consecuencia, tener niveles de deuda pública que sean sostenibles es fundamental no sólo porque evita la implementación de un ajuste fiscal drástico, sino porque el acceso al crédito en los mercados financieros depende en gran medida de la percepción que se tenga acerca de la situación fiscal del Municipio.

**Para el Caso del Municipio de Santiago de Cali, no se garantizaba la Sostenibilidad de la deuda y se tuvo que recurrir a un ajuste fiscal drástico, acogiéndose a los lineamientos de la Ley 358 de 1997 y Ley 617 de 2000.**

**Grafico 2.1**  
**PARTICIPACION DEL SERVICIO DE LA DEUDA FRENTE A LOS INGRESOS DE LIBRE DESTINACION**



**Fuente: Área de Crédito Público**

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Servicio Deuda	97.674,46	114.540,04	166.605,73	177.176,24	161.080,09	144.972,76	7.151,12	2.261,53	2.110,93	1.945,52
Ing.Ctes. Libre Dest.	491.368,60	522.210,63	558.558,75	586.252,82	613.026,72	637.523,26	656.641,83	675.568,19	695.346,28	716.281,10
% Particip.	19,88%	21,93%	29,83%	30,22%	26,28%	22,74%	1,09%	0,33%	0,30%	0,27%

En el Escenario estimado para el Marco de Mediano Plazo el Municipio presenta Ingresos Corrientes de Libre destinación suficientes para cumplir con las obligaciones de Servir la Deuda (Capital e Intereses). En efecto, el servicio de la deuda estimada para el período 2009-2018 en ninguno de los años supera el 30.22 % de los Ingresos Corrientes

### **2.3.2. Supuestos Macroeconómicos**

La evaluación de la Sostenibilidad de la deuda en el horizonte 2009-2018 ha tenido como punto de referencia los siguientes supuestos macroeconómicos:

Devaluación promedio estimada a Diciembre de 2008(-6.27%) y al 2009 (6,31%).

Los supuestos del Servicio de la Deuda para la vigencia 2009 son:

Para el cálculo de los intereses de los Tramos I y II Con Garantía, Tramo I Sin Garantía, se toma una tasa representativa al mes de mayo al DTF –EA de 9,83% mas el incremento de dos punto cinco (2,5) Puntos, resultando una tasa equivalente del 12,33% E.A., y su Equivalente de 11,46% T.A.

Para el Crédito de Reforma, se proyectó con tasa real del Subperíodo de Causación y Ajustada según instructivo del Pagaré para su Cálculo (TIPA); en los tres subperíodos que no se han vencido se tomo la tasa estimada de 11,46% T.A.

Crédito BID\_Deuda Externa, se estimo el valor del dólar, tomando los tres mayores valores representativos de los años 2006,2007 y 2008 (\$2.360,76) aplicando la devaluación proyectada del 6,31% da como resultado de la proyección (\$2.509,73)

Crédito NACION\_KFW, se estimo valor de conversión del Euro representativo del período Enero a Mayo en 1,5995 incrementado por la devaluación del 6,31%, tenemos un factor de conversión de 1,7004, por el valor del dólar proyectado (\$2.509,73), tenemos conversión a pesos del Euro por valor de (\$4.267,54).

## 2.3.2. Proyección Sostenibilidad de la Deuda Pública hasta la vigencia 2018

**Cuadro N° 2.3.**  
**CALCULO SUPERAVIT PRIMARIO - SEGÚN LEY 819 DE 2003**

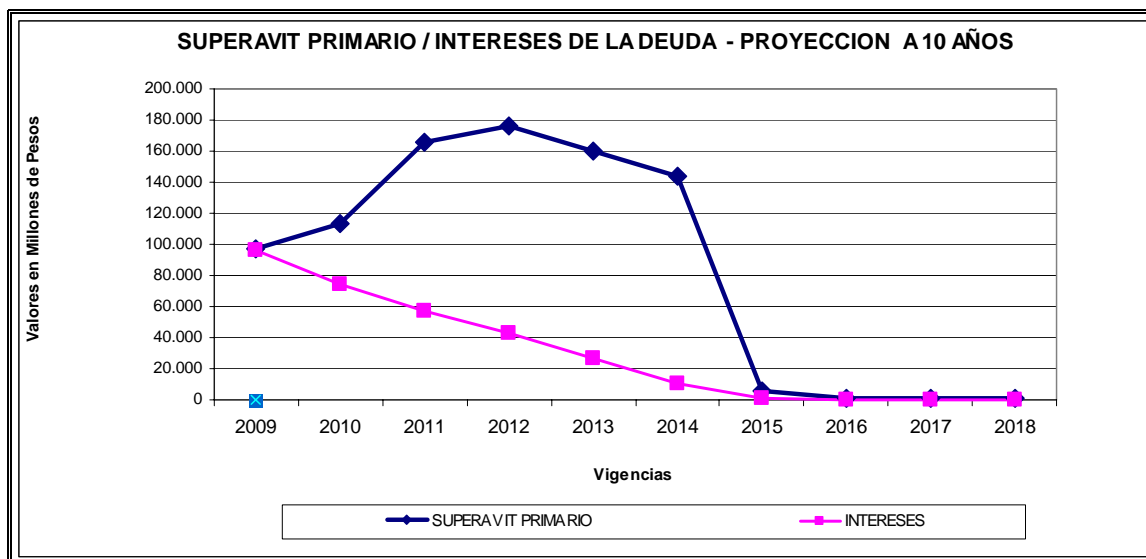
DETALLE	2009	2010	2011	2012
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>1.470.069</b>	<b>1.496.857</b>	<b>1.615.916</b>	<b>1.696.899</b>
Mas: Recursos de capital	71.445	78.406	83.110	87.265
<b>Menos</b>				
Créditos desembolsados	0	0	0	0
Privatizaciones	0	0	0	0
Venta de Activos	0	0	0	0
Utilidades (dividendos)	850	903	957	1.005
<b>Ingresos Base</b>	<b>1.540.665</b>	<b>1.574.360</b>	<b>1.698.069</b>	<b>1.783.158</b>
<b>Menos</b>				
Gastos de funcionamiento	356.760	413.750	428.189	445.794
Gastos de operación comercial	0	0	0	0
Inversión	1.087.079	1.046.972	1.104.231	1.161.193
<b>Superávit Primario (Ley 819/ 03)</b>	<b>96.825</b>	<b>113.637</b>	<b>165.648</b>	<b>176.171</b>
<b>SERVICIO DE DEUDA</b>	<b>97.674</b>	<b>114.540</b>	<b>166.606</b>	<b>177.176</b>
AMORTIZACIONES	1.790	40.306	109.580	134.246
INTERESES	95.884	74.234	57.026	42.930
COMISIONES	0	0	0	0
<b>SUPERAVIT P. / INTERESES</b>	<b>100,98%</b>	<b>153,08%</b>	<b>290,48%</b>	<b>410,37%</b>

Valores en Millones de pesos

Fuente: Planeación Financiera y Estudios Económicos-Área Crédito Público



## Grafico 2.2 PROYECCIÓN COMPORTAMIENTO SUPERAVIT PRIMARIO SOBRE INTERESES A 10 AÑOS



Fuente: Área de Crédito Público

DETALLE	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
SUPERAVIT PRIMARIO	96.825	113.637	165.648	176.171	160.030	143.880	6.020	1.091	900	692
INTERESES	95.884	74.234	57.026	42.930	26.834	10.727	606	469	318	153

En el cuadro anterior y en la gráfica se observa la consistencia de la política fiscal con la Sostenibilidad de los Intereses de la deuda en todas las vigencias

Como lo determina la Ley 819 de 2003, completó la forma de medir la sostenibilidad del endeudamiento con un nuevo indicador, Superávit Primario / Intereses  $\geq 100\%$ , que en nuestro caso para el 2009 sobrepasa el indicador en 0.98 %, lo cual permite Sostener el Pago de los intereses en la Vigencia, pero que la hace sensible a cualquier cambio de una de sus variables (es de tener en cuenta que la tasa DTF para el presupuesto del servicio de deuda esta incrementada en dos punto cinco puntos a la tasa calculada representativa de 2008, lo que permite tener un margen considerable en caso de la desestabilización del Mercado Financiero)

Es de resaltar que el sendero de deuda proyectado puede verse afectado por cambios en variables como la tasa de interés y el crecimiento real de la economía.

Otra variable a la cual es sensible la deuda pública, es la tasa de cambio, sin embargo si se tiene en cuenta que la deuda en Moneda extranjera representa solo un 2,55% de la deuda total, no es representativa para el caso del Municipio.

## 2.4. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO.

De acuerdo con la Ley 358 de 1997 y la Ley 819 de 2003, la Capacidad de endeudamiento del Ente Territorial se analizará para todo el período de vigencia del Crédito y si cualquiera de los dos indicadores consagrados en el artículo 6º. de la Ley 358/97, supera los límites allí previstos, la Entidad Territorial seguirá los procedimientos establecidos en la citada Ley. Los indicadores establecidos por la Ley para realizar este análisis, son las relaciones Saldo de la Deuda sobre los Ingresos Corrientes e Intereses de la Deuda sobre Ahorro Operacional.

**Cuadro N° 2.4**  
**CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO - INDICADORES LEY 358/97**

Años	Ingreso Corriente	Gasto Corriente	Ahorro Operacional	Intereses	Saldo de Deuda	Calculo Indicadores – Ley 358/ 97		
						Interés / Ahorro	Saldo D / Ingreso C	Semáforo
2007	709.711,82	222.633,45	487.078,37	50.377,04	617.229,38	10,34%	86,97%	ROJO
2008	738.100,29	231.538,79	506.561,50	81.224,51	588.289,02	16,03%	79,70%	VERDE
2009	767.624,31	240.800,34	526.823,96	77.422,22	594.060,09	14,70%	77,39%	VERDE
2010	794.491,16	237.639,49	556.851,67	74.234,00	532.243,56	13,33%	66,99%	VERDE
2011	822.298,35	245.956,87	576.341,47	57.025,65	412.217,48	9,89%	50,13%	VERDE
2012	851.078,79	254.565,36	596.513,43	42.930,13	278.407,94	7,20%	32,71%	VERDE
2013	880.866,55	263.475,15	617.391,40	26.833,97	144.613,69	4,35%	16,42%	VERDE
2014	911.696,88	272.696,78	639.000,09	10.726,65	10.835,25	1,68%	1,19%	VERDE
2015	943.606,27	282.241,17	661.365,10	605,61	4.773,77	0,09%	0,51%	VERDE
2016	976.632,49	292.119,61	684.512,88	468,82	3.482,05	0,07%	0,36%	VERDE
2017	1.010.814,62	302.343,80	708.470,83	318,22	2.207,85	0,04%	0,22%	VERDE
2018	1.046.193,13	312.925,83	733.267,31	152,81	951,81	0,02%	0,09%	VERDE

\*Valores en Millones de Pesos

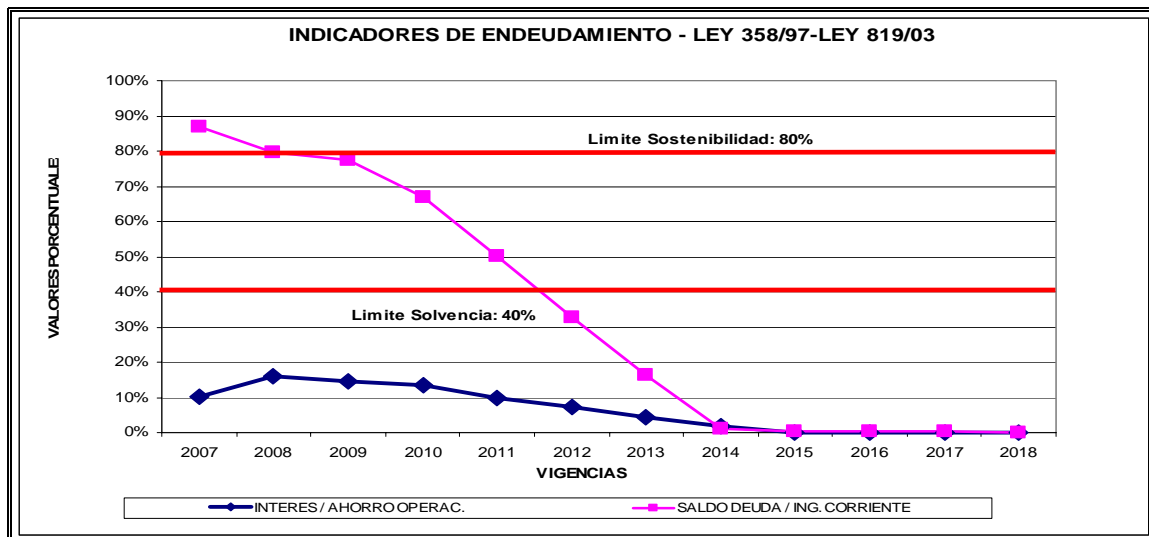
Fuente: Ejecución Presupuestal -Proyecciones Área Crédito Publico

Se efectúa con la ejecución real de la vigencia 2007, conforme al artículo 7º de la ley 358/97 se proyecta para la vigencia 2008 con la meta de inflación, sobre la base de la ejecución de la vigencia anterior.





**Grafico 2.3**  
**PROYECCIÓN INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO LEYES 358/97**  
**Y 819/03**



**Fuente: Área de Crédito Público**

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
INTERES / AHORRO OPERAC.	10,34%	16,03%	14,70%	13,33%	9,89%	7,20%	4,35%	1,68%	0,09%	0,07%	0,04%	0,02%
SALDO DEUDA / ING. CORRIENTE	86,97%	79,70%	77,39%	66,99%	50,13%	32,71%	16,42%	1,19%	0,51%	0,36%	0,22%	0,09%

**Como se aprecia en el cuadro anterior y en la gráfica; el Municipio recupera su Capacidad de Endeudamiento a partir del año 2009,ajustado a la banda del 80% según los indicadores de la Ley 358/97: estos indicadores han mejorado con respecto al Escenario Financiero del “Programa de Ajuste”, debido al cumplimiento de los lineamientos establecidos en dicho Programa y la política de gestión de la administración central.**

**Se incluye en el indicador lo que el “programa de ajuste” consideró una programación de pagos de intereses “causados y no pagados” de las vigencias respectivas, lo cual se considera parte del saldo de la deuda al corte de esa vigencia, afectando los indicadores de endeudamiento.**

Como Sensibilidad de la deuda con el crecimiento en las tasas de la DTF de Captación genera un mayor esfuerzo fiscal para cubrir el Servicio de la Deuda y obtener mayor sostenibilidad en el tiempo de vigencia de los créditos Reestructurados, sin embargo están por debajo de los calculados en el “programa de ajuste”.



## **2.5. OPERACIONES DE MANEJO DE DEUDA DURANTE EL AÑO 2008.**

Durante el presente año se han llevado a cabo varias operaciones de manejo de deuda, tanto de deuda interna como de deuda externa, como parte de una adecuada estrategia de manejo de pasivos por parte del Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.

**2.5.1 Deuda Interna.** En el manejo de deuda interna se realizó una operación en el mes de Octubre, concertándose con la banca el prepago de la deuda con la fuente del 30% del Superávit 2007 y el prepago de los rendimientos financieros de la vigencia 2008.

**2.5.2. Deuda Externa.** No se efectuó ninguna operación diferente al compromiso de pagos del Servicio de Deuda generado por el Préstamo 1087/OC-CO-01 del BID.



## CAPITULO III

### ACCIONES Y MEDIDAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS

El Plan de Desarrollo 2008-2011 **“PARA VIVIR LA VIDA DIGNAMENTE”**, aprobado por el Concejo Municipal en el acuerdo 237 de julio 3 de 2008, es el instrumento mediante el cual el municipio y la comunidad establecen lineamientos de futuro colectivo en el marco de una unidad territorial.

Este futuro colectivo tiene que ver con la definición de los objetivos, estrategias y metas que definen el ritmo y la orientación de los programas, planes, megaproyectos y proyectos para el bienestar de todos los habitantes del Municipio de Santiago de Cali. En este sentido el plan de desarrollo, en el marco de ingredientes políticos, económicos, sociales, culturales y ambientales, articulados en propósitos concretos en materia de bienestar como salud, educación, vivienda, empleo, medio ambiente, entre otros, los cuales se organizan y priorizan en función de las Necesidades Básicas Insatisfechas-NBI, de la población.

Por lo tanto el Plan de Desarrollo establece:

1. Objetivos, metas y estrategias para alcanzarlos.
2. Plan de inversiones a corto y mediano plazo contemplando los recursos para financiarlos y la asignación de los mismos en programas y proyectos.

En cada vigencia, se anualizan las metas, estrategias e inversiones del plan de desarrollo en el proyecto de presupuesto correspondiente a cada año.

A continuación se relacionaran las diferentes acciones a desempeñar por cada una de las dependencias que conforman la entidad territorial.

#### HACIENDA

- Fiscalizar el 100% de espectáculos públicos temporales autorizados.
- Atender el 100% de solicitudes de cancelación de ICA, realizadas y proyectadas.
- Proferir el 100% de emplazamientos a los establecimientos detectados en el censo de ICA como evasores para su declaración.
- Adelantar el 100% de los emplazamientos para corregir o declarar a personas jurídicas o naturales, reportadas por cruces de información endógena con inconsistencias en su información.
- Perfeccionar el 100% de los emplazamientos para declarar a personas naturales o jurídicas propietarias de predios con una mejora detectada por la actualización catastral, siendo evasores del impuesto de delineación.
- Mejorar el 100% de los emplazamientos para declarar o corregir a personas naturales o jurídicas responsables del impuesto de delineación urbana sin



segunda declaración privada o con inconsistencias detectadas en la correspondiente visita.

- Proferir el 100% de personas naturales o jurídicas propietarios de establecimientos en los cuales desarrollen actividades de juegos permitidos, de acuerdo a los cruces de información que los señala como evasores.
- Aplicar los criterios de eficiencia para el desarrollo de las tareas, enmarcando el logro de resultados a corto plazo, optimizando la disposición de los recursos hacia sectores de alto impacto tributario.
- Realizar las gestiones de control para el cumplimiento de las obligaciones fiscales de acuerdo a la base de información que se obtuvo en el 2006.
- Utilizar de manera oportuna las normas para hacer eficiente el control en la evasión y la elusión por parte de los contribuyentes.
- Controlar la evasión y la elusión de los impuestos municipales
- Seleccionar a los contribuyentes morosos y tratarlos de manera especial para lograr un impacto en el corto plazo en la cartera.
- Coordinar los grupos de cuenta corriente, cartera y jurídica para hacer mas ágil y eficaz el procedimiento tributario.
- Aplicar de forma oportuna y eficiente las normas que representan un alto impacto en el control de la evasión y la elusión.
- Evaluar continuamente la normatividad tributaria vigente y su aplicación a las normas municipales encaminadas a mejorar la gestión procedimental en el recaudo, cobro y recuperación de cartera de los impuestos municipales.
- Capacitar al recurso humano constantemente en la normatividad actual relacionada con la aplicación y procedimiento de los diferentes impuestos a cargo del municipio.
- Determinar el traslado al área de determinación o proferir auto de archivo a las personas jurídicas o naturales que fueron emplazadas para declarar por vigencias anteriores según los criterios que la subdirección de impuestos y rentas municipales establezca y notificar por prensa aquellos que presentaron devolución del correo para obtener la presentación y posterior pago por parte de los contribuyentes referente a los diferentes impuestos municipales.
- Revisión a los grupos económicos.
- Verificar la inconsistencia en las bases de datos respecto a predios que tributan no conforme a su calidad.
- Verificar por comunas y por estratos de las personas naturales o jurídicas reportadas por el censo como posibles omisos del impuesto de Industria y Comercio.
- Lograr el 100% de la cobertura en las visitas de fiscalización.
- Lograr que todos los ciudadanos que realicen actividades industriales, comerciales y de servicios declaren oportuna y correctamente sus ingresos para el recaudo de los impuestos.
- Lograr que el 100% de los contribuyentes que declare sus impuestos de manera oportuna, total y correcta.



- Fortalecer las finanzas del municipio.
- Identificar, clasificar, registrar y ajustar el 100% de la información contable generada.
- Mejorar los procesos operativos y administrativos de la Subdirección de Tesorería de Rentas del Departamento Administrativo de Hacienda en Santiago de Cali.
- Presentar propuestas tales como proyectos de acuerdo u otros incentivos por medio de los cuales se logre atraer inversión de capital al municipio de Santiago de Cali.
- Controlar la evasión y la elusión de la Sobretasa a la Gasolina.
- Mantener actualizado el inventario de los inmuebles del municipio.
- Generar obras de beneficio general con la ejecución de obras públicas urbanas y rurales del municipio, que puedan ejecutarse por el sistema contribución de valoración las cuales se pueden cobrar antes, durante y después de ejecutada la obra.

## **DEPORTE**

- Programas populares de fomento del deporte; Garantizar el acceso gradual de la mayoría de la población a la práctica del deporte y la educación física.
- Fomentar el deporte; Acercar las ligas, los clubes deportivos, las corporaciones e instituciones en el desarrollo deportivo.
- Mantenimiento y construcción de complejos deportivos: Mantener y Construir escenarios de alto rendimiento, previos estudios de factibilidad para el desarrollo de eventos deportivos, que garanticen su sostenibilidad.
- Ser Anfitrión de eventos nacionales e internacionales; Promover alianzas, convenios y mercadeo deportivo con instituciones públicas y privadas, en la localidad y externamente, adelantando grandes eventos deportivos de talla internacional.
- Fomento de la recreación; Garantizar el acceso gradual de la mayoría de la población a la recreación. Reconocer la diversidad étnica, etarea, de género, los discapacitados, la población marginal y la pluriculturalidad de la comunidad.
- Adelantar la capacitación técnica y permanente de los funcionarios de la Secretaría
- Mantenimiento, administración y construcción de escenarios barriales; Gestionar la dotación, mantenimiento, sostenibilidad de los escenarios deportivos y recreativos barriales, polideportivos y Unidades recreativas. Garantizar el servicio de deporte y recreación a la comunidad administrando y controlando los escenarios barriales.
- Capacitar y promover la constitución de comités redes, veedurías, clubes comunitarios y otras formas organizativas del deporte, la recreación y la educación física en las comunas y corregimientos Contribuir a la construcción de una nueva cultura ciudadana.



- Garantizar espacios colectivos seguros para practicas de deporte y recreación en calles y parque de la ciudad mediante programas de ciclovias y viva el parque en familia.
- Fortalecimiento de los centros de iniciación deportiva para todas las comunas y corregimientos del Municipio.

## **SALUD**

- Realizar la promoción de la afiliación al Sistema General de Seguridad Social en Salud al 100% de grupos poblacionales seleccionados del municipio.
- Cumplimiento del 100% de la priorización conforme a la normatividad vigente.
- 100% de cupos de régimen subsidiado con garantía de continuidad.
- 38.735 de subsidios parciales transformados a plenos.
- Ampliar 150.000 cupos en régimen subsidiado (subsidio pleno)
- 100% del sistema de información de aseguramiento diseñado funcionando y en línea.
- 100% de contratos entre EPS y el municipio realizados y legalizados de acuerdo a la normatividad vigente.
- 100% de los contratos para la prestación de servicios de salud de baja complejidad a las poblaciones pobres y vulnerables sin seguridad social realizadas y legalizadas de acuerdo a la normatividad vigente.
- 100% de contratos de prestación de servicios de salud de baja complejidad a la población pobre y vulnerable sin seguridad social de Cali con interventoria realizada.
- 85% de base de datos depurada y actualizada.
- 100% de pagos oportunos a las EPSs una vez ingresen los recursos económicos a la cuenta maestra y sujetos a presentación de facturas y soportes por las EPSs.
- 100% de contratos de administración de recursos del Régimen Subsidiado con interventoria realizada.

## **CULTURA**

- Promover las diferentes manifestaciones humanas desde el punto de vista del desarrollo personal y de las preferencias individuales, sociales y culturales.
- Reconocer las diferencias generacionales y de talentos, promover su desarrollo con tratamientos particulares según el área y el enfoque (deportivo, artístico, cultural, académico, político, social y étnico).
- Promoción de la expresión cultural y el desarrollo artístico desde los proyectos educativos institucionales.
- Identificar sitios culturalmente representativos del municipio.



- Mantener la autonomía regional en la recuperación del patrimonio público para los caleños.
- Conservar y preservar el patrimonio cultural.
- Apoyar la ampliación y construcción de la manzana del saber.
- Gestionar las acciones tendientes a hacer parte del complejo cultural y educativo conocido como la IMAGINERA, a través de un convenio inter administrativo con la Gobernación de Departamento del Valle.
- Crear la Sala Pacifico (Proyecto manzana del saber) y el Salsódromo, espectáculo dancístico del municipio.
- Gestionar el fortalecimiento de las salas concertadas de teatro.
- Gestionar la ampliación de becas en la Escuela Nacional del Deporte para talentos deportivos.
- Gestionar la creación del archivo fotográfico municipal en la manzana del saber.
- Promover la caleñidad a través de eventos e incentivos.
- Promover y difundir las expresiones culturales urbanas, rurales, étnicas y singulares.
- Ampliar las oportunidades de formación deportiva, artística y gestión cultural.
- Promover nuevos talentos, deportivos, artísticos, culturales, académicos, Políticos, sociales y étnicos.
- Fortalecer las escuela de baile infantil, adultos, adultos mayores, urbanas y rurales.
- Crear, recuperar y dinamizar los espacios de libre acceso para la creatividad y el talento.
- Formar agente culturales multiplicadores de la diversidad y riqueza cultural en las instituciones educativa.
- Promover la integración del festival Petronio Álvarez a la Feria de Cali.
- Adelantar acciones de fomento de las fiestas culturales del pacifico.
- Promover el evento anual premio a la caleñidad.
- Promover y difundir el festival Petronio Álvarez, Mercedes Montaña, Inti Raymi, del arte, de teatro y feria del libro, entre otros.
- Celebrar el bicentenario de la independencia de Santiago de Cali el 3 de julio de 2010.
- Promocionar y apoyar las granjas integrales para el autoabastecimiento y la seguridad alimentaría.
- Gestionar la implementación y aplicación de incentivos ambientales para áreas en sistemas forestales y agroforestales activos.
- Declarar la cuenca del Río Pance como patrimonio social, cultural y recreativo de la humanidad.
- Gestionar el fomento de sistemas de producción agroecologica.
- Gestionar la identificación de canales de comercialización de productos agroecologicos.



- Diseñar y aplicar las estrategias de información, educación y comunicación para potenciar las cadenas productivas y la vocación ecoturística del área rural.
- Reforestación y conservación de las fuentes hídricas.
- Vigilar y controlar sobre las actividades desarrolladas en el territorio.
- Gestionar la apertura del Parque Nacional Farallones para el desarrollo ecoturístico.
- Brindar asistencia técnica para el desarrollo del turismo rural.
- Realizar ruedas de negocios entre mayoristas de turismo y prestatarios de servicios del área rural.
- Desarrollar el producto avistamiento de aves.

## **PLANEACIÓN**

- Realizar el censo de la estratificación socioeconómica del área urbana municipio de Santiago de Cali.
- Llevar a cabo el proceso de administración, operación y mantenimiento de la estratificación socioeconómica en el municipio de Santiago de Cali.
- Adelantar el correspondiente control urbanístico.
- Actualizar y renovar la nomenclatura domiciliaria y vial.
- Controlar los desarrollos urbanos informales.
- Realizar el Plan de reforzamiento y monitoreo del as instituciones públicas municipales.
- Efectuar el Plan de Ordenamiento Territorial.
- Realizar el Plan Maestro de Servicios Públicos.
- Elaborar el estatuto de Servicios Públicos
- Ampliar la cobertura y calidad de los servicios públicos urbanos.
- Desarrollar el plan de delimitación de Áreas Arqueológicas.
- Adelantar el Plan Especial de protección patrimonial ambiental y paisajística.
- Construir el Plan Especial del espacio público y equipamientos colectivos.
- Culminar la Red Geodésica satelital.
- Efectuar el plan estratégico de vivienda y hábitat.
- Implementar la cultura de la separación en la fuente.
- Desarrollar la planta de aprovechamiento de residuos sólidos orgánicos.
- Concebir la planta piloto de aprovechamiento de residuos sólidos inorgánicos.
- Desarrollar el centro de acopios zonales de residuos sólidos aprovechables.
- Efectuar el Sistema de Gestión Integral de Residuos Sólidos por zonas.
- Fortalecer el sistema de planificación.
- Construir la infraestructura de datos espaciales de Santiago de Cali.
- Modernizar el Banco de proyectos de inversión pública.
- Implementar el MECl y el Sistema de Gestión de Calidad.





- Actualizar el estudio para la planificación.

## **MEDIO AMBIENTE**

- Realizar el mejoramiento ambiental y paisajístico de las zonas verdes de la comuna 2, 4 de Santiago de Cali.
- Adelantar la recuperación ambiental del parque Puerto Mallarino. De la comuna 7.
- Mejorar ambiental del parque 20 de julio - Alfonso López, comuna 7.
- Recuperación ambiental y paisajística del parque de Santo Domingo, comuna 10.
- Recuperar el Parque Julio Rincón de la comuna 12.
- Efectuar el manejo de los residuos sólidos de la comuna 14, 18 y 21.
- Acondicionar el separador vial CR. 41 b entre calle 40 y 42 del barrio unión vivienda popular comuna 16.
- Proteger las fuentes de agua de la comuna 18.
- Llevar a cabo la recuperación ambiental y paisajística del Eco parque La Libertad del barrio Pueblo Joven de la comuna 20.
- Implementar jornadas de recuperación ambiental en los barrios de la comuna 20.

## **DESARROLLO COMUNITARIO**

- Posicionar en la agenda publica del Municipio de Cali.
- Promover el fortalecimiento institucional de organizaciones de y para discapacidad.
- Dotar el Banco de ayudas técnicas en las comunas y los corregimientos del Municipio de Cali.
- Divulgar y promocionar a los empresarios, gremios, entre otros, las normas relacionadas con las ventajas económicas de vincular personas discapacidad.
- Fortalece las instancias de participación (Consejo de política social, comité municipal de discapacidad, consejo comité de cultura, comité territorio, oficina de discapacidad).
- Implementar el Sistema Municipal de Juventud.
- Construir colectivamente los Planes de Desarrollo Juvenil.
- Implementar la política de juventudes.
- Apoyar iniciativas juveniles en las áreas organizativa, empresarial, técnica y financiera.
- Desarrollar programas de prevención de la violencia y de educación para el tratamiento de los conflictos privados y públicos en relación con la población juvenil.



- Implementar propuestas de construcción de paz y convivencia urbana a partir de la promoción y defensa de los derechos humanos, con la participación activa de la población juvenil.
- Generar alternativas de encuentro e integración de los grupos y organizaciones juveniles entre sí y con su entorno social, ambiental, generacional y comunitario.
- Promover alternativas de socialización que fortalezcan la equidad de géneros entre los y las jóvenes.
- Implementar líneas de apoyo a los jóvenes desplazados por la violencia y participantes de procesos de reinserción social y política.
- Desarrollar programas de innovación en mecanismos de conciliación frente a la problemática de conflictos juveniles.
- Realizar el diagnóstico de la situación de la niñez y la adolescencia en el Municipio de Santiago de Cali, para establecer problemáticas prioritarias que deberán atender en el Plan desarrollo, así como determinar las estrategias a corto, mediano y largo plazo que se implementaran para ello.
- Orientar el diseño y elaboración de una política pública de infancia, con la participación de la soledad y de las familias para garantizar la protección integral de los niños, las niñas y los adolescentes.
- Diseñar y poner en marcha acciones para lograr la inclusión de la población infantil más vulnerable a la vida social en condiciones de igualdad.
- Realizar la atención integral para la restitución de los derechos vulnerados a la niñez que se encuentra en situación de calle; prevención de la vinculación a la vida de calle de niños y niñas; procesos de movilización y sensibilización social e investigación, en el marco de los derechos de los niños y niñas.
- Prestar el servicio de asistencia técnica directa rural al pequeño y mediano productor, con énfasis en seguridad alimentaria.

## **VIVIENDA**

- Realizar la asistencia técnica para integrar acciones conjuntas intersectoriales, interinstitucionales y comunitarias a los beneficiarios de los proyectos habitacionales de la secretaria de vivienda social Santiago de Cali.
- Legalizar los asentamientos de desarrollo incompleto del municipio de Santiago de Cali.
- Asistir técnicamente el desarrollo de los programas de mejoramiento de vivienda en los hogares de estrato 1 y 2 del municipio de Santiago de Cali.
- Efectuar mejoramiento de vivienda en barrios de estrato socioeconómico 1 y 2 del municipio de Santiago de Cali.
- Construir obras de mitigación de riesgo comunas 1,18 y 20 sector urbano y rural de Cali.
- Reubicar las familias en alto riesgo en zona rural y urbana.



- Brindar la asistencia técnica y profesional para el desarrollo de los programas de titulación de predios en las diferentes comunas del municipio de Cali.
- Realizar el estudio de formulación de planes parciales en áreas de renovación urbana.
- Apoyar la adquisición de vivienda nueva o usada para desplazados en el municipio de Santiago de Cali.
- Adquirir bienes inmuebles en áreas de renovación urbana, redensificación y/o zonas de expansión en Santiago de Cali.
- Obtener bienes inmuebles en las áreas donde se hacen intervenciones del Sistema Integrado de Transporte Masivo para realizar redensificación.
- Otorgar subsidios municipales de vivienda en el municipio de Santiago de Cali.
- Adecuar el archivo de la Secretaria de Vivienda Social.
- Sistematizar el desarrollo del sistema integrado de información de la Secretaria de Vivienda.
- Realizar la asistencia técnica para el desarrollo de la gestión planificadora y de seguimiento a los proyectos de vivienda de interés social
- Llevar a cabo la asistencia para la recuperación de cartera de la Secretaria de Vivienda social en Santiago de Cali.

## **JURIDICA**

- Ejercer el control y la vigilancia de los procesos judiciales mediante el fortalecimiento de un grupo jurídico que evalúe la situación de cada proceso para una mayor efectividad en los mismos.

## **TRANSITO**

- Ampliar la cobertura de seguridad vial.
- Realizar el fortalecimiento en cultura de tránsito, mediante el diseño e implementación del Sistema de Control Interno y Gestión de Calidad, así como también con la implementación de la escuela de conducción.
- Adelantar el fortalecimiento en el equipamiento vial por medio de la demarcación vial, ordenamientos viales, estudios de planeamiento de tráfico, la señalización vial y soluciones peatonales.
- Ampliar la cobertura red semaforizada.

## **INFRAESTRUCTURA VIAL Y VALORIZACIÓN**

- Soluciones peatonales.
- Realizar la ampliación y construcción de la Carrera 80 entre Calle 2 Oeste y Calle 5.
- Ejecutar la intersección vial a desnivel autopista sur con Carrera 44, autopista con Carrera 66 y 70 y la Carrera 8 con Calle 70.



- Realizar la ampliación de la vía al mar.
- Adelantar la solución vial Chipichape Calle 36 Norte.
- Construir y rehabilitar la Carrera 29 entre Calle 34 a Diagonal 30, Diagonal 30 a Autopista Simón Bolívar, Carrera 28D entre Calles 44 a 54 y Vía a la Paz (comuna 18).
- Efectuar la intersección vial a desnivel Avenida Ciudad de Cali con Carrera 1 y la Autopista Simón Bolívar con Carrera 100.
- Pavimentar dos calzadas de la calle 72w entre Carreras 27G 28J y construcción Parque Longitudinal del Distrito de Aguablanca.
- Prolongar la Avenida Circunvalar y la Ciudad de Cali.
- Ampliar al vía Pance hasta la Vorágine, incluyendo la cicloruta.
- Realizar la construcción y rehabilitación: Calle 16 entre carrera 50 y hasta la 105 carrera 1D con calle 73ª y 84.
- Construir 250 Km de vía (Cruces Arterias principales y secundarias) – vías principales.
- Solucionar los problemas de hundimiento Avenida Colombia.
- Realizar obras del Parque Alameda avenida Roosevelt Calle 34, el Parque Rio Cali y la Plazoleta de la Caleñidad y Granada.
- Adelantar las obras relacionadas con las Ciudadelas educativa:
  - a. CE Contiguo a la ESE Isaias Duarte Cancino.
  - b. CE de la Troncal de Agua Blanca y Avenida Ciudad de Cali.
  - c. CE en la institución Educativa Eustaquio Palacios.

## **EDUCACIÓN**

- Mayor acceso de menores entre 2 y 4 años en procesos de formación en el sistema educativo.
- Promover liderazgo en la comunidad en la orientación de procesos educativos en la primera instancia.
- Incluir población vulnerable al sistema educativo.
- Aprovechar el potencial de la educación para impulsar organizaciones sociales, la construcción de democracia y el liderazgo comunitario.
- Promocionar las expresiones culturales y el desarrollo artístico desde los proyectos educativos institucionales.
- Edificar equipamientos educativos accesibles.
- Desarrollar un modelo de formación integral que vincule el proceso de aprendizaje al territorio, la población y al ejercicio de gobernabilidad.
- Promover la formación del talento investigativo, creativo y emprendedor en docentes y estudiantes.
- Garantizar la calidad de la infraestructura y dotación para el desarrollo de la formación de los educandos.
- Aumentar la cobertura en todos los niveles y modalidades de la educación formal y la formación para el trabajo y el desarrollo humano a los adultos y jóvenes en extra edad.



- Transformar las instituciones educativas en ejes del desarrollo social y comunitario del municipio.
- Subsidiar el ingreso a la universidad pública a estudiantes de los estratos 1 y 2 que cumplan con los criterios de selección establecidos.
- Transportar las prácticas pedagógicas y administrativas de la educación.
- Posibilitar la continuidad educativa a los niños, niñas y adolescentes, mediante la reorganización del sistema, de forma que articule los diferentes niveles educativos.
- Fortalecer en las instituciones educativas, los proyectos ambientales escolares.
- Promover la legalización de los medios ocupados por las instituciones educativas oficiales



## CAPITULO IV

### **BALANCE FISCAL 2007, PERSPECTIVAS 2008 Y PROYECCION 2009**

#### **4.1. BALANCE MACROECONOMICO**

Con relación al Marco fiscal presentado en la vigencia 2007 podemos analizar los siguientes aspectos:

Se presenta una evolución favorable, el crecimiento económico continua en ascenso presentando el PIB una variación anual de 6.8% en el 2006 a un 6.94% en el 2007, con un crecimiento de 2%.

La alta inflación estuvo influenciada por los altos precios de los alimentos, asociado al fenómeno del niño, lo cual genero importantes desbalances climáticos en el primer trimestre del año y el aumento de la demanda agregada. Es así como la estimación inicial del Banco de la Republica frente a la inflación (3.5% -4.5%) no se cumple, pues la inflación a fin de año es de 5.69%, siendo este resultado contraria a la política restrictiva del emisor, manteniéndose la tendencia al alza en el crecimiento del nivel de precio a pesar de las medidas restrictivas implementadas por la autoridad competente.

En cuanto a la tasa de interés de captación del sistema financiero, en este caso el DTF manifiesta un crecimiento de 1.69%, pasando de 6.25% en el 2006 a 7.94% respectivamente.

#### **4.2. BALANCE FISCAL 2007**

##### **4.2.1. INGRESOS TOTALES**

Los ingresos totales presentan una ejecución real 2007 de \$1.434.454 millones, con un incremento de 21% con relación al 2006 derivado del crecimiento de 9% de los ingresos tributarios, el 13% los ingresos no tributarios y el 70% de los ingresos de capital; en especial por los recursos de balance que crecieron un 72%. La ejecución real presenta un crecimiento de 29% con respecto al plan financiero de 2007 \$1.115.779 millones.

Al analizar cada uno de los componentes que conforman los ingresos, podemos apreciar; en los ingresos corrientes, que los de mayor participación son los ingresos no tributarios, siendo estos en el plan financiero de 2007 de \$588.416 millones y en la ejecución real de \$589.768 millones con un crecimiento de 0.3%, debido principalmente a la ejecución de los recursos del Sistema General de Participaciones que pasa de \$393.823 millones en el plan financiero de 2007 a



437.460 millones al cierre del 2007. Lo anterior hace evidente la importancia para la entidad territorial de los recursos que transfiere la nación.

Seguidamente encontramos los ingresos tributarios destacándose dentro de los mismos el impuesto predial con una ejecución de \$202.681 millones, Industria y comercio \$175.509 millones y la sobretasa al combustible \$62.756 millones; dichos resultados no están muy alejados del planteamiento realizado en el plan financiero de 2007, -1% y respecto al estimado un -2% respectivamente.

**Cuadro N° 4.1**  
**INGRESOS TOTALES 2007**

\$ Millones

DETALLE	PLAN FINANCIERO 1	EJECUCIÓN REAL 2	CRECIMIENTO 3= (2/1)
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>1.101.643</b>	<b>1.095.712</b>	<b>-1%</b>
<b>Ingresos Tributarios</b>	<b>513.226</b>	<b>505.943</b>	<b>-1%</b>
Predial Unificado	200.897	202.681	1%
Industria y Comercio	167.800	175.510	5%
Sobretasa al Combustible	64.744	62.756	-3%
Otros Ingresos tributarios	79.785	64.997	-19%
<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>588.416</b>	<b>589.768</b>	<b>0%</b>
Sistema general de part. (ley 715)	393.824	437.457	11%
Transferencias de la nación	59.295	37.049	-38%
Otros no tributarios	135.298	115.262	-15%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>14.136</b>	<b>338.742</b>	<b>2296%</b>
Recursos de Crédito		171	
Recursos del balance		304.895	
Otros recursos de capital	14.136	33.676	138%
<b>TOTAL PRESUPUESTO ADMON CENTRAL</b>	<b>1.115.779</b>	<b>1.434.454</b>	<b>29%</b>

Fuente de información: Marco Fiscal de Mediano Plazo – Proyecto de Presupuesto 2008 e informes de ejecución 2007.

#### 4.2.2. GASTOS TOTALES

Con relación a la evolución de los gastos podemos decir que la ejecución es de \$1.358.765 millones, creciendo a su vez 20% frente a la vigencia 2006 y superior en un 22% con relación al plan financiero de 2007. Es importante resaltar que la inversión fue uno de los gastos que exhibió el mayor crecimiento 24% con relación al 2006, especialmente la correspondiente a recursos propios y de igual forma la ejecución 2007 con relación al plan financiero de 2007 presenta un crecimiento de 45%.

Los gastos de funcionamiento por su parte exhiben una ejecución real de \$538.484 millones, con un crecimiento de 20% respecto al 2006, y al compararlo con el plan financiero de 2007 un 4%. En general el mayor crecimiento de este

grupo, responde al comportamiento de los gastos generales que crecieron un 5% en relación al 2006. Comparando los gastos de funcionamiento ejecutados en el 2007 respecto al plan financiero de 2007 crece un 8%. Por su parte los otros gastos crecieron un 54% comparado con el 2006, en especial por el aumento de gastos tales como los aportes a la capitalización Fondo de Pensiones con un crecimiento de 138% y la Capitalización Fondo de cesantías un 207%. Al comparar la ejecución de los otros gastos frente a los plasmados en el plan financiero de 2007 se muestra un crecimiento de 6% respectivamente.

El Servicio Deuda presenta una ejecución de \$55.922 millones, con un decrecimiento de 12% respecto al 2006 y con el Plan Financiero de 2007 decreció un 20%. Demostrando que el Servicio de la Deuda se encuentra en unos niveles acorde con las condiciones financieras establecidas en la reestructuración de la misma en sus respectivos tramos.

**Cuadro N° 4.2.**  
**BALANCE DE GASTOS 2007**

\$ Millones

DETALLE	PLAN	EJECUCIÓN	CRECIMIENTO
	FINANCIERO	REAL 2007	3=(2/1)
	1	2	
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1.115.779</b>	<b>1.434.454</b>	<b>29%</b>
<b>Gastos Totales</b>	<b>1.115.779</b>	<b>1.358.765</b>	<b>22%</b>
<b>Servicio deuda</b>	<b>70.152</b>	<b>55.922</b>	<b>-20%</b>
<b>Funcionamiento</b>	<b>517.484</b>	<b>538.484</b>	<b>4%</b>
Servicios personales	359.673	374.894	4%
Con propios	159.809	170.742	7%
Con constitucionales	199.864	204.153	2%
Transf. Órganos de control			
Gastos Generales	8.946	9.657	8%
Otros	122.624	129.801	6%
<b>Inversión</b>	<b>528.143</b>	<b>764.360</b>	<b>45%</b>
Con recursos propios	155.586	237.130	52%
Con recursos Constitucionales	372.557	527.230	42%
<b>Déficit/superávit</b>	<b>0</b>	<b>75.689</b>	

Fuente de información: Marco Fiscal de Mediano Plazo – Proyecto de Presupuesto 2008 e informes de ejecución 2007.

#### 4.2.3. INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN + SANEAMIENTO





La evolución de los ingresos corrientes de libre destinación presentan una ejecución de \$400.069 millones, siendo esta cifra menor en \$21.052 millones (-5%) al plasmado en el plan financiero de 2007 el cual es de \$421.122 millones. Si se compara con el estimado 2007, presentando en el marco fiscal anterior, presenta un monto por ingresos corrientes de libre destinación \$405.775 millones, cifra inferior en \$15.347 millones (-1.4%), es decir, con un decrecimiento de 3.6% entre el estimado y el plan financiero de 2007. La ejecución real del 2007 es de \$400.070 millones, incrementándose un 7% con relación a la vigencia 2006.

En lo correspondiente al escenario financiero de la Ley 617, donde los gastos son apalancados con los ingresos corrientes de libre destinación, se evidencia un déficit de \$184.504 millones, siendo cifra superior en \$109.673 millones, si se compara el déficit planteado en el Plan Financiero de 2007, el cual es de \$74.830 millones con un crecimiento de 146.6%. Si se compara el déficit con el estimado de 2007 de \$ 165.540 millones, con relación a la ejecución real, ésta manifiesta un incremento del 11%.

En relación con los gastos de funcionamiento que hacen parte del escenario de la Ley 617 se puede anotar que la ejecución real estuvo por debajo del estimado en -1% obedeciendo a la disminución en gastos tales como; seguros -4%, servicios públicos -41%, las comisiones y gastos bancarios-tesorería -76% y la nomina -4%. Mostrando el compromiso de la entidad territorial para el control de los gasto de funcionamiento para cumplir con los requerimientos de ley.

El déficit de \$184.504 millones de la ejecución real 2007 es subsanado con las rentas reorientadas que presentaron un comportamiento favorable y que ascienden a \$221.426 millones, estando por encima de la cifra del plan financiero de 2007 de \$74.831 millones.

Con relación a los ingresos constitucional la ejecución real \$822.658 millones es superior en 33% al plan financiero de 2007 a pesar de que la Sobretasa a la Gasolina fue menor a la establecida en el plan financiero de 2007 pero a su vez las rentas constitucionales presentan un comportamiento positivo en el recaudo de las mismas. Es así como la relación entre ingresos y gastos constitucionales da origen a un superávit constitucional de \$48.464 millones, siendo este resultado superior en un 594% al planteado en el Plan financiero de 2007 de \$6.983 millones.

**Cuadro N° 4.3**  
**RESUMEN DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL 2007**  
\$ Millones



DETALLE	PLAN	EJECUCIÓN	CRECIMIENTO
	FINANCIERO	REAL	3=(2/1)
	1	2	
<b>Ingresos Corrientes de libre Destinación</b>	<b>421.122</b>	<b>400.070</b>	<b>-5%</b>
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>421.122</b>	<b>400.070</b>	<b>-5%</b>
Tributarios	389.425	371.387	-5%
No tributarios	31.697	28.682	-10%
<b>Ingreso de capital</b>			
<b>Ingresos parafiscales</b>			
<b>Total Gastos de funcionamiento con LD</b>	<b>495.953</b>	<b>584.574</b>	<b>18%</b>
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>187.411</b>	<b>194.345</b>	<b>4%</b>
<b>Gastos fijos de administración</b>	<b>94.924</b>	<b>92.002</b>	<b>-3%</b>
<b>Gastos de nomina y G. variables</b>	<b>92.488</b>	<b>102.343</b>	<b>11%</b>
Gastos de Nomina	83.700	92.187	10%
Gastos Generales	8.787	9.657	10%
Transferencias de funcionamiento		499	
<b>Total Otros gastos</b>	<b>308.541</b>	<b>390.229</b>	<b>26%</b>
Inversión mínima	155.586	237.130	52%
Otros gastos	152.956	153.099	0%
<b>Déficit/Superávit Ley 617/2000</b>	<b>-74.831</b>	<b>-184.504</b>	<b>147%</b>

<b>Total Rentas de Dest. Especifica para saneamiento</b>	<b>74.831</b>	<b>211.726</b>	<b>183%</b>
Rentas de saneamiento fiscal	74.198	211.269	185%
Sobretasa a la Gasolina - Deuda	632	457	-28%
<b>Déficit/Superávit con saneamiento</b>	<b>0</b>	<b>27.223</b>	

<b>Ingresos Constitucionales</b>	<b>619.826</b>	<b>822.658</b>	<b>33%</b>
Rentas constitucionales	620.458	823.115	33%
Ingresos Sobretasa destinación. Deuda pública	632	457	-28%
<b>Total Gastos Constitucionales</b>	<b>612.844</b>	<b>774.193</b>	<b>26%</b>
Gastos de funcionamiento	211.893	219.294	3%
Otros gastos	158	6.502	4010%
Transferencias, liquidaciones y parafiscales	36.129	30.853	-15%
Inversión	364.663	517.544	42%
<b>Déficit / Superávit constitucionales</b>	<b>6.983</b>	<b>48.464</b>	<b>594%</b>

Fuente de información: Marco Fiscal de Mediano Plazo – Proyecto de Presupuesto 2008 e informes de ejecución 2007.

#### 4.2.3. COSTO FISCAL DE LAS EXONERACIONES

En cuanto al acuerdo 104 de 2002 por concepto de exoneración del impuesto predial en el Marco Fiscal Anterior se presento para el 2007 un monto de 4.319 millones que en la ejecución real este valor fue mayor, siendo de \$4.617 millones. En cuanto el acuerdo 06 de 1997 se dio un monto de exoneración de \$6.603 millones.

#### 4.2.5. ACCIONES PARA EL LOGRO DEL DESARROLLO INSTITUCIONAL

En relación con lo planteado por el Departamento Administrativo de Hacienda podemos anotar lo siguiente:

- En cuanto a los instrumentos para la consecución de recursos de cofinanciación en el 2007 se llevo a cabo una asesoría para la presentación de proyectos de orden nacional y departamental a las dependencias del municipio. Logrando la formulación, viabilización y aprobación de recursos a través del Fondo Nacional de Regalías por un valor aproximado de \$9.740 millones para proyectos relacionados con el medio ambiente. De igual forma se mantuvo actualizada la base de datos de los convenios de cofinanciación entre el municipio de Cali y otros entes.
- Uno de los principales logros en el catastro es la actualización del censo o inventario de la propiedad inmuebles en sus aspectos físico, jurídico y económicos de las 22 comunas del municipio Santiago de Cali, lo cual incide en el incremento de la base gravable catastral para su aplicación del impuesto predial unificado. De igual manera el catastro cuenta con una base de datos alfanumérica actualizada como la información cartográfica digital y en copias duras de las manzanas que componen el perímetro urbano de la ciudad.
- Se realizaron los procedimientos y se documentaron los procesos del Departamento Administrativo de Hacienda mediante los correspondientes manuales.

Adicionalmente se establecieron mecanismos de participación que mejoraron la capacidad de interlocución y acción entre entidades públicas, organizaciones sociales y ciudadanas, aumentando los niveles de credibilidad, confianza, potencialidad y recursos existentes.

#### **4.3. REVISIÓN PLAN FINANCIERO 2008**

##### **4.3.1. INGRESOS TOTALES**

Para el año 2008 se continúa un esfuerzo fiscal por parte del Municipio para un favorable comportamiento del recaudo. Los ingresos totales son de \$1.280.085 millones a 31 de diciembre según plan financiero Plan de Desarrollo 2008-2011, cifra superior en 6% al plan financiero 2007 que es \$1.203.655 millones. Claro esta que este monto esta por debajo de la ejecución 2007 en 11%, pero aclarando que esta diferencia obedece principalmente a los resultados arrojados en los recursos del balance.

Dentro de los ingresos totales los tributarios se estiman a diciembre 31 de 2008 de \$559.766 millones, con un decrecimiento de 2% con relación al plan financiero de 2007 de \$571.439 millones y con la ejecución de 2007 el crecimiento es de 11%,

destacándose dentro de este grupo de ingresos; el Impuesto Predial Unificado con un estimado 2008 de \$237.571 millones, en el plan financiero de 2007 de \$243.807 millones y una ejecución de 2007 de \$202.681 millones. Industria y Comercio \$189.528 millones, en el plan financiero de 2007 \$194.400 millones, ejecución 2007 de \$175.510 millones. La Sobretasa a la Gasolina se estima en \$66.859 millones, igual cifra en el plan financiero de 2007 y una ejecución en el 2007 de \$62.756 millones.

Los ingresos no tributarios son de \$655.849 millones en el estimado 2008, siendo esta cifra superior en 8% al plan financiero de 2007 \$607.747 millones y con relación a la ejecución 2007 el crecimiento es de 11%, \$589.768 millones. Los de mayor participación dentro de estos ingresos son los correspondientes al Sistema General de Participaciones.

**Cuadro N° 4.4**  
**INGRESOS TOTALES PLAN DE DESARROLLO DE 2008**

**\$ Millones**

DETALLE	PLAN FINANCIERO 1	PLAN FINANCIERO PLAN DE DESARROLLO 2	CRECIMIENTO 3=(2/1)
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>1.179.186</b>	<b>1.215.615</b>	<b>3%</b>
<b>Ingresos Tributarios</b>	<b>571.439</b>	<b>559.766</b>	<b>-2%</b>
Predial Unificado	243.807	237.571	-3%
Industria y Comercio	194.400	189.528	-3%
Sobretasa al Combustible	66.860	66.860	0%
Otros Ingresos tributarios	66.373	65.808	-1%
<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>607.747</b>	<b>655.849</b>	<b>8%</b>
Sistema general de part. (ley 715)	414.049	418.771	1%
Transferencias de la nación	63.002	63.002	0%
Otros no tributarios	130.696	174.076	33%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>24.469</b>	<b>64.470</b>	<b>163%</b>
Recursos de Crédito	0	0	
Recursos del balance	18	18	0%
Otros recursos de capital	24.451	64.452	164%
<b>TOTAL PRESUPUESTO ADMON CENTRAL</b>	<b>1.203.655</b>	<b>1.280.085</b>	<b>6%</b>

Fuente de información: Marco Fiscal de Mediano Plazo – Proyecto de Presupuesto 2008 y estimado 2008 Plan de Desarrollo informes de ejecución 2007.

#### 4.3.2. GASTOS TOTALES

Los gastos totales en el plan financiero de 2007 asciende a \$1.203.655 millones, y un estimado de \$1.280.085 millones, cifra superior en 6% al plan financiero de 2007 y al compararlo con la ejecución de 2007 disminuyo un 6%; en el 2008 es de resaltar que los gastos de funcionamiento vienen presentando una disminución pasando de \$617.643 millones en el plan financiero de 2007 a \$531.095 millones con un decrecimiento de 14%.

Los gastos referentes al servicio de la deuda se mantiene en el estimado 2008 el mismo monto del plan financiero \$86.97 millones y este valor es superior en 54% a la ejecución de 2007, puesto que los pagos de la deuda están conforme a las condiciones financieras establecidas en el programa de ajuste.

La inversión por su parte en el plan financiero de 2007 es \$499.915 millones, en el estimado del plan de desarrollo \$662.894 millones, cifra superior en 33%. El comportamiento de la inversión con recursos propios es de \$137.934 millones en el plan financiero de 2007 y \$158.800 millones en el estimado con un crecimiento de 15%. Lo que corresponde a la inversión con recursos constitucionales, estos son en el plan financiero de 2007 de \$361.981 millones y se espera que en el 2008 sea del orden de \$504.093 con un crecimiento de 39%.

#### Cuadro N° 4.5 BALANCE FISCAL ESTIMADO A DICIEMBRE DE 2008

\$ Millones

DETALLE	PLAN FINANCIERO 1	PLAN FINANCIERO PLAN DE DESARROLLO 2	CRECIMIENTO 3=(2/1)
<b>Ingresos Totales</b>	1.203.655	1.280.085	6%
<b>Gastos Totales</b>	1.203.655	1.280.085	6%
<b>Servicio deuda</b>	86.097	86.097	0%
<b>Funcionamiento</b>	617.643	531.095	-14%
Servicios personales	428.634	372.463	-13%
Con propios	183.857	177.863	-3%
Con constitucionales	244.777	194.599	-20%
Transf. Órganos de control	25.586	25.462	0%
Gastos Generales	9.617	8.057	-16%
Otros	153.806	125.113	-19%
<b>Inversión</b>	499.915	662.894	33%
Con recursos propios	137.934	158.800	15%
Con recursos Constitucionales	361.981	504.093	39%
<b>Déficit/superávit</b>	0	0	

Fuente de información: Marco Fiscal de Mediano Plazo 2007 y estimado 2008 presupuesto 2009.

Nota: El presupuesto modificado de la Deuda a septiembre es de \$ 84.753 millones .

#### 4.3.3. ADMINISTRACIÓN CENTRAL MUNICIPAL

Se espera al finalizar el 2008 un monto por ingresos corrientes de libre destinación de \$448.466 millones cifra inferior en 3% a la plasmada en el plan financiero \$464.148 millones.

En lo concerniente a los gastos funcionamiento financiados con los ingresos corrientes pasan hacer en el plan financiero de \$547.294 millones y para el 2008 es de \$537.601 millones, descendiendo un 2%.

El plan financiero 2008 arroja un déficit de \$83.145 millones y en el estimado en el plan de desarrollo para este mismo periodo el monto asciende a \$89.135 millones siendo esta cifra superior en un 7%, como el resultado de los menores ingresos corrientes estimados en el plan de desarrollo con relación al plan financiero; es importante resaltar que los gastos de funcionamiento disminuyeron con relación a lo planteado inicialmente en el plan financiero. Este déficit a su vez es corregido con las rentas de saneamiento fiscal dando origen a un superávit de \$3.790 millones en el plan financiero y un equilibrio en el estimado en el plan de desarrollo 2008.

Los ingresos constitucionales en el Plan Financiero ascienden a \$652.571 millones siendo inferior este valor al estimado en el plan de desarrollo 2008 por \$742.484 millones, en un 14%. Los gastos constitucionales en ambos escenarios se estima den origen a un equilibrio en el mismo.

Es importante resaltar que al comparar el estimado 2008 con la ejecución de 2007 la evidencia del compromiso de la administración por continuar con el cumplimiento de la ley 617 de 2000 para garantizar la sostenibilidad de las finanzas publicas con un control de los gastos. Muestra de ello son los ingresos corrientes de libre de destinación con un crecimiento de 12% y los gastos de funcionamiento a su vez decrecen un 8%.

**Cuadro N° 4.6.**  
**RESUMEN DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL**

## ESTIMADO A DICIEMBRE EN EL PLAN DE DESARROLLO 2008

\$ Millones

DETALLE	PLAN FINANCIERO 1	PLAN FINANCIERO PLAN DE DESARROLLO 2	CRECIMIENTO 3=(2/1)
<b>Ingresos Corrientes de libre Destinación</b>	<b>464.148</b>	<b>448.466</b>	<b>-3%</b>
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>464.148</b>	<b>448.466</b>	<b>-3%</b>
Tributarios	432.434	419.307	-3%
No tributarios	31.714	29.159	-8%
<b>Ingreso de capital</b>			
<b>Ingresos parafiscales</b>			
<b>Total Gastos de funcionamiento con LD</b>	<b>547.294</b>	<b>537.601</b>	<b>-2%</b>
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>205.985</b>	<b>200.992</b>	<b>-2%</b>
<b>Gastos fijos de administración</b>	<b>95.072</b>	<b>96.876</b>	<b>2%</b>
<b>Gastos de nomina y G. variables</b>	<b>110.913</b>	<b>104.116</b>	<b>-6%</b>
Gastos de Nomina	101.296	96.059	-5%
Gastos Generales	9.617	8.057	-16%
Transferencias de funcionamiento			
<b>Total Otros gastos</b>	<b>341.308</b>	<b>336.609</b>	<b>-1%</b>
Inversión mínima	133.920	153.909	15%
Otros gastos	208.318	182.700	-12%
<b>Déficit/Superávit Ley 617/2000</b>	<b>-83.145</b>	<b>-89.135</b>	<b>7%</b>

<b>Total Rentas de Dest. Especifica para saneamiento</b>	<b>86.935</b>	<b>89.135</b>	<b>3%</b>
Rentas de saneamiento fiscal	86.204	88.404	3%
Sobretasa a la Gasolina - Deuda	731	731	0%
<b>Déficit/Superávit con saneamiento</b>	<b>3.790</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>

<b>Ingresos Constitucionales</b>	<b>652.571</b>	<b>742.484</b>	<b>14%</b>
Rentas constitucionales	653.302	743.215	14%
Ingresos Sobretasa destinación Deuda pública	731	731	0%
<b>Total Gastos Constitucionales</b>	<b>652.571</b>	<b>742.484</b>	<b>14%</b>
Gastos de funcionamiento	256.686	206.962	-19%
Otros gastos	7.292	4.815	-34%
Transferencias, liquidaciones y parafiscales	33.030	33.030	0%
Inversión	355.564	497.677	40%
<b>Déficit / Superávit constitucionales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Fuente de información: Marco Fiscal de Mediano Plazo 2007 y estimado 2008 presupuesto 2009

#### 4.4. PROYECCIÓN 2009

#### 4.4.1. INGRESOS TOTALES

Los ingresos son de \$1.205.569 millones en el plan financiero de 2007 y se proyecta en \$1.541.514 millones, presentando un crecimiento de 28%. Al desagregar los ingresos de acuerdo a su estructura se puede decir que los ingresos corrientes pasan de \$ 1.180.234 millones en el plan financiero de 2007 y se proyecta en \$1.470.069 millones, cifra superior en 25%, explicado por un crecimiento de 8% de los tributarios y 39% de los no tributarios. En lo concerniente a los ingresos de capital son de \$25.335 millones en el plan financiero de 2007 y \$71.445 millones, con un incremento de 182%.

**Cuadro N° 4.7.**  
**INGRESOS TOTALES – PROYECCION 2009**

\$Millones			
DETALLE	PLAN FINANCIERO	PROYECCIÓN	CRECIMIENTO
	1	2	3=(2/1)
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>1.180.234</b>	<b>1.470.069</b>	<b>25%</b>
<b>Ingresos Tributarios</b>	<b>565.490</b>	<b>613.261</b>	<b>8%</b>
Predial Unificado	249.073	252.686	1%
Industria y Comercio	201.978	215.987	7%
Sobretasa al Combustible	72.872	72.872	0%
Otros Ingresos tributarios	41.566	71.716	73%
<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>614.744</b>	<b>856.808</b>	<b>39%</b>
Sistema general de part. (ley 715)	428.706	438.418	2%
Transferencias de la nación	65.181	90.398	39%
Otros no tributarios	120.857	327.992	171%
<b>Recursos de Capital</b>	<b>25.335</b>	<b>71.445</b>	<b>181%</b>
Recursos de Crédito			
Recursos del balance	18.9	19.4	3%
Otros recursos de capital	25.316	71.426	182%
<b>TOTAL PRESUPUESTO ADMON CENTRAL</b>	<b>1.205.569</b>	<b>1.541.514</b>	<b>28%</b>

Fuente de información: Marco Fiscal de Mediano Plazo- Presupuesto 2008 y proyección presupuesto 2009.

#### 4.4.2. GASTOS TOTALES

Se proyecta para la vigencia 2009 por concepto de gastos un monto de \$1.519.352 millones con un crecimiento de 35% con relación al plan financiero de 2007 el cual presentan una cifra de \$1.127.613 millones. Dentro de los ingresos se destaca el incremento de la inversión de 124%, pasando de \$392.801 en el plan financiero de 2007 a \$880.267 millones en la proyección debido al aumento de la inversión con recursos constitucionales, resaltándose la correspondiente al nuevo plan de obras de valorización que generara un impacto en la ciudad.



En lo correspondiente al servicio de la deuda, en el plan financiero de 2007 es de \$ 79.215 millones y en la proyección es de \$ 97.674 millones se debe a que no se realizó el prepago de la deuda en diciembre de 2007, lo cual afecta la planeación de los pagos siguientes.

Los gastos de funcionamiento en la proyección 2009 disminuye un 14% con relación al plan financiero de 2007 pasando de \$ 655.597 millones a una proyección para el 2009 de \$563.573 millones destacando la restricción de gastos tales como; servicios personales -9%, Gastos Generales -26% y la disminución de los otros gastos -29%.

**Cuadro N° 4.8.**  
**BALANCE FISCAL PROYECCION 2009**

\$ Millones			
DETALLE	PLAN FINANCIERO	PROYECCIÓN	CRECIMIENTO 3=(2-1)
	1	2	
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1.205.569</b>	<b>1.541.514</b>	<b>28%</b>
<b>Gastos Totales</b>	<b>1.127.613</b>	<b>1.541.514</b>	<b>37%</b>
<b>Servicio deuda</b>	<b>79.215</b>	<b>97.674</b>	<b>23%</b>
<b>Funcionamiento</b>	<b>655.597</b>	<b>576.591</b>	<b>-12%</b>
Servicios personales	443.735	404.151	-9%
Con propios	190.292	197.293	4%
Con constitucionales	253.442	206.859	-18%
Transf. Órganos de control	26.823	27.560	3%
Gastos Generales	12.591	9.260	-26%
Otros	172.448	122.602	-21%
<b>Inversión</b>	<b>392.801</b>	<b>880.267</b>	<b>121%</b>
Con recursos propios	16.717	189.868	958%
Con recursos Constitucionales	376.083	690.399	84%
<b>Déficit/superávit</b>	<b>77.957</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>

Fuente de información: Marco Fiscal de Mediano Plazo- Presupuesto de 2008 y proyección presupuesto 2009.

#### 4.4.3. ADMINISTRACIÓN CENTRAL

La proyección para el 2009 espera unos ingresos corrientes de libre destinación de \$491.369 millones, siendo esta cifra superior en 3% frente al plan financiero de 2007 \$476.911 millones. Por su parte los gastos financiados con ingresos corrientes de libre destinación pasan de \$455.527 millones a \$595.845 millones presentando un crecimiento de 31%. Este crecimiento se explica en parte por la inversión que en el plan financiero de 2007 es de \$12.561 millones y se proyecta en \$183.172 millones con un crecimiento de 1358% debido al compromiso de la

administración por mantener una inversión acorde con las necesidades de la ciudad y restringiendo los gastos de funcionamiento. Al relacionar estos ingresos y gastos da como resultado un déficit de \$104.477 millones, siendo este diferente al plan financiero de 2007, en el se da un superávit de \$21.385 millones.

El déficit manifestado en la proyección para el 2009 es cubierto por las rentas de saneamiento dando origen a un superávit de \$596 millones.

Por el lado de los ingresos y gastos constitucionales se puede decir que están creciendo un 41% respectivamente con relación al plan financiero de 2007, siendo los ingresos de \$672.085 millones en el plan financiero de 2007 y \$945.073 millones en la proyección, los gastos presentan los mismos valores para dar como resultado un equilibrio.



**Cuadro Nº 4.9**  
**RESUMEN DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL**  
**PROYECCION 2009**

\$Millones

DETALLE	PLAN FINANCIERO	PROYECCION	CRECIMIENTO 3=(2/1)
	1	2	
<b>Ingresos Corrientes de libre Destinación</b>	<b>476.911</b>	<b>491.369</b>	<b>3%</b>
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>476.911</b>	<b>491.369</b>	<b>3%</b>
Tributarios	443.488	459.541	4%
No tributarios	33.424	31.828	-5%
<b>Ingreso de capital</b>			
<b>Ingresos parafiscales</b>			
<b>Total Gastos de funcionamiento con LD</b>	<b>455.527</b>	<b>595.842</b>	<b>31%</b>
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>219.069</b>	<b>221.113</b>	<b>1%</b>
<b>Gastos fijos de administración</b>	<b>98.708</b>	<b>99.208</b>	<b>1%</b>
<b>Gastos de nomina y G. variables</b>	<b>120.361</b>	<b>121.915</b>	<b>1%</b>
Gastos de Nomina	107.770	112.655	5%
Gastos Generales	12.591	9.257	-26%
Transferencias de funcionamiento			
<b>Total Otros gastos</b>	<b>236.458</b>	<b>374.722</b>	<b>58%</b>
Inversión mínima	12.561	183.172	1358%
Otros gastos	223.897	191.550	-14%
<b>Déficit/Superávit Ley 617/2000</b>	<b>21.384</b>	<b>-104.474</b>	<b>-589%</b>

<b>Total Rentas de Dest. Especifica para saneamiento</b>	<b>56.572</b>	<b>105.073</b>	<b>86%</b>
Rentas de saneamiento fiscal	55.841	104.321	87%
Sobretasa a la Gasolina - Deuda	731	751	3%
<b>Déficit/Superávit con saneamiento</b>	<b>77.957</b>	<b>599</b>	<b>-99%</b>

<b>Ingresos Constitucionales</b>	<b>672.085</b>	<b>945.073</b>	<b>41%</b>
Rentas constitucionales	672.816	945.824	41%
Ingresos Sobretasa destinación. Deuda pública	731	751	3%
<b>Total Gastos Constitucionales</b>	<b>672.085</b>	<b>945.073</b>	<b>41%</b>
Gastos de funcionamiento	261.661	218.809	-16%
Otros gastos	7.609	5.048	-34%
Transferencias, liquidaciones y parafiscales	33.376	36.880	10%
Inversión	369.440	684.337	85%
<b>Déficit / Superávit constitucionales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Fuente de información: Marco Fiscal de Mediano Plazo 2007 y proyección presupuesto 2009.



## **CAPITULO V**

### **COSTO FISCAL DE LAS EXENCIONES Y/O EXONERACIONES TRIBUTARIAS**

Recogiendo la necesidad de establecer el valor de las exoneraciones, la ley 788 de 2002 estableció en su artículo 87 la obligación del gobierno para presentar “un informe detallado en el que se deberá evaluar y hacer explícito el impacto fiscal de los beneficios. Es así que mediante la Ley 819 de 2003 se establece que en el Marco Fiscal de Mediano Plazo debe contener una estimación del costo de las exenciones tributarias.

La exención, consiste en la liberación del deber de un tributo que efectúa el legislador, y surge como instrumento de hacienda pública de estímulo fiscal para conseguir el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes.

Se debe anotar que las exoneraciones son de crucial importancia en la toma de decisiones del sector privado y son determinantes en la eficacia de la gestión pública en cuanto al desarrollo económico de la entidad territorial, mediante la identificación de los beneficios y beneficiarios de los tratamientos preferenciales, como en la estimación del costo fiscal de los mismos y su impacto dentro de las finanzas de la administración.

De igual manera se puede decir que las exenciones en un momento dado pueden ser adoptadas para incrementar el recaudo tributario y de éste modo generar una mayor fuente de recursos para el Municipio.

De acuerdo con los lineamientos planteados anteriormente se dará a conocer los acuerdos que a la fecha otorgan algún tipo de exoneración en el Municipio de Santiago de Cali y el monto de los mismos a la fecha.

#### **5.1. ACUERDO 06 DE 1997, “POR MEDIO DEL CUAL SE ESTABLECEN ESTIMULOS A LA GENERACIÓN DE EMPLEO, Y A LA RECONVERSIÓN INDUSTRIAL A TRAVÉS DE LA CREACIÓN Y/O REUBICACIÓN DE LAS EMPRESAS Y A LA EXPANSIÓN DE LAS YA EXISTENTES EN EL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI”.**

Este Acuerdo es un mecanismo para establecer estímulos a la generación empleo, mediante la creación, reubicación y reconversión de las empresas, para lo cual se exonera por el término de 10 años de los pagos del Impuesto de Industria y Comercio y su Complementario de Avisos y Tableros y del Impuesto Predial Unificado a las empresas industriales, comerciales y de servicios, sector solidario y de la construcción, que establezcan su domicilio y se amplíen productivamente al interior del Municipio de Santiago de Cali.

**Cuadro N° 5.1.**  
**ACUERDO 06 DE 1997**

\$ Miles

DETALLE	Año Gravable 2003	Año Gravable 2004	Año Gravable 2005	Año Gravable 2006	Año Gravable 2007	Año Gravable 2008
Personas Naturales	79.353	362.754	302.382	344.772	359.272	359.272
Personas Jurídicas	4.236.159	4.683.396	8.340.877	7.314.855	6.243.376	6.442.656
<b>TOTAL</b>	<b>4.315.512</b>	<b>5.046.150</b>	<b>8.643.259</b>	<b>7.659.627</b>	<b>6.602.648</b>	<b>6.801.928</b>

Fuente de información: Subdirector de Impuestos y Rentas Municipales.

En el cuadro N° 5.1. se relaciona el monto exonerado por persona natural y jurídica entre el año gravable 2003 al 2008. El monto a exonerar por concepto en el 2003 es de \$4.315.512 mil y en el 2008 pasa de \$6.801.928 mil.

**5.2. ACUERDO N° 104 DE 2002, “POR EL CUAL SE CONCEDEN UNAS EXONERACIONES TRIBUTARIAS”.**

Este acuerdo manifiesta la exoneración del pago de los impuestos de Rifas, Juegos y espectáculos Públicos de las entidades sin ánimo de lucro, los patronatos escolares y las asociaciones de padres de familia que sean programados, organizados y realizados por la entidad que lo solicite y por un término de cinco años. Estas exoneraciones se destinarán a inversión social u obras de infraestructura.

Serán exonerados del pago del Impuesto Predial Unificado, los inmuebles de la nación, el Departamento y el Municipio, destinados al funcionamiento de la fuerza Pública de Colombia y el Departamento Administrativo de Seguridad DAS. Cabe aclarar que el monto exonerado por este concepto deberá ser invertido en programas de seguridad para el Municipio mediante convenios interinstitucionales.

Estarán exentas del pago del Impuesto de Espectáculos Públicos las presentaciones que se lleven a cabo en el Teatro Municipal y el Jorge Isaacs.

La exoneración por este acuerdo según el cuadro N° 5.2 pasa de \$ 4.511 millones en la vigencia 2006 y para el 2007 es de \$4.617 millones.

**5.3. ACUERDO N° 142 DE 2004, “POR MEDIO DEL CUAL SE CONCEDEN UNAS EXENCIONES TRIBUTARIAS A LOS DAMNIFICADOS CON EL SISMO DEL 15 DE NOVIEMBRE DE 2004 Y LAS VICTIMAS DEL SECUESTRO Y LA DESAPARICIÓN FORZADA”.**

En este Acuerdo se manifiesta una exención del 100% del Impuesto Predial Unificado por el término de dos años a los bienes inmuebles afectados por el sismo del 15 de noviembre del 2004 y que no estén asegurados.

También se plantea que quienes sean víctimas del secuestro y que sea certificado, estarán exentas del pago del Impuesto Predial Unificado y de la Contribución de Valorización sobre los bienes adquiridos con anterioridad al secuestro y finalizará dicha exención cuando se cumpla con el regreso a la libertad del secuestrado.

Este acuerdo se modificó mediante Acuerdo 153 de 2005. Este fue modificado por el acuerdo N° 214 de 2007 “POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICAN LOS ARTÍCULOS 3 Y 5 DEL ACUERDO 0142 DE DICIEMBRE 10 DE 2004, Y EL ARTÍCULO 2 DEL ACUERDO 0153 DE ABRIL 18 DE 2005”.

Este acuerdo plantea exonerar del pago del impuesto Predial Unificado y de la contribución de valorización a un solo inmueble de propiedad de las víctimas de los delitos de secuestro, desaparición, debidamente certificada y finaliza cuando regrese a la libertad el secuestrado, hasta que se compruebe su muerte biológica o se declare su muerte presunta.

En lo concerniente a este acuerdo se exoneró en el 2005 un monto de \$ 151 millones y en la vigencia 2006 es de \$173 millones. (Ver cuadro N° 5.2).

### **5.3. ACUERDO N° 210 DE 2007 “POR MEDIO DEL CUAL SE CONCEDEN UNA EXONERACIÓN DEL PAGO DE LOS IMPUESTOS PREDIAL E INDUSTRIA Y COMERCIO Y SUS COMPLEMENTARIOS DE AVISOS Y TABLEROS A LOS DAMNIFICADOS CON EL ATENTADO TERRORISTA DEL 9 DE ABRIL DE 2007”.**

Este acuerdo concede por el término de dos años el beneficio de exoneración del pago del impuesto predial unificado por los años gravables 2008 y 2009 e Industria y Comercio y su Complementario de Avisos y Tableros por los años gravable 2007 y 2008 en un 100% a las personas naturales y jurídicas que se afectaron por el atentado terrorista del 9 de abril de 2007 que impida el uso del inmueble o el establecimiento de comercio.

De acuerdo a estudios realizados entre el 2007-2009 se exonerará por concepto de Predial Unificado la suma de \$1.995 millones correspondiente a 366 predios y por Industria y Comercio \$1.211 millones beneficiando a 171 contribuyente para un monto por exonerar por éste acuerdo un monto de \$3.206 (Ver cuadro N° 5.2).

### **5.4. ACUERDO N° 232 DE 2007 “POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA EL PLAN ESPECIAL DE PROTECCIÓN DEL PATRIMONIO URBANO – ARQUITECTÓNICO DEL MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI.**

En este acuerdo tiene por objetivo adoptar el plan especial de protección del patrimonio urbano arquitectónico del municipio de Santiago de Cali.

Con relación a la exención a los inmuebles destinados como patrimonio arquitectónico de la ciudad en el 2008 tomando como base el avalúo de este año se estima un monto por exoneración de \$440 millones y \$467 millones para el 2009 (Ver Cuadro N° 5.2) Es necesario señalar que en éste estimado no se tiene en cuenta lo correspondiente al artículo 70° del mismo acuerdo, en el cual se equipara a estas vivienda de preservación urbanística para el cobro de las tarifas de servicios públicos con las correspondientes al estrato uno, haciéndolos beneficiarios del subsidio el cual no se ha valorado hasta el momento.

**Cuadro N° 5.2.**  
**COSTO FISCAL DE LAS EXONERACIONES**

DETALLE	VIGENCIA	VIGENCIA	VIGENCIA	VIGENCIA	VIGENCIA
	2005	2006	2007	2008	2009
ACUERDO 06 DE 1997	8.643.259.000	7.659.627.000	6.602.647.753	6.801.928.000	
ACUERDO 104 DE 2002	29.158.072	4.511.091.667	4.616.696.364		
ACUERDO 142 DE 2004	151.239.828	172.796.978			
ACUERDO 210 DE 2007			1.024.647.001	1.064.878.441	1.116.883.006
ACUERDO 232 DE 2007				440.000.000	467.000.000
<b>TOTAL EXONERACIONES</b>	<b>8.823.656.900</b>	<b>12.343.515.645</b>	<b>12.243.991.118</b>	<b>8.306.806.441</b>	<b>1.583.883.006</b>

Fuente de Información: Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales

Nota: Los valores del acuerdo 210 y 232 de 2007 corresponden a los estudios realizados para la presentación del proyecto de acuerdo.

## CAPITULO VI



## **PASIVOS EXIGIBLES Y CONTINGENTES**

Los pasivos contingentes han tomado importancia para el Marco Fiscal debido a la vulnerabilidad económica ocasionada por las obligaciones surgidas a raíz de sucesos específicos e independientes que ocurran o no, puesto que están sujetos a la ocurrencia de hechos futuros e inciertos, por lo cual es necesario evaluar estos pasivos para de esta forma conocer los riesgos fiscales de los mismos y sus consecuencias en el futuro. En el caso del Municipio de Santiago de Cali los pasivos pensionales es la principal fuente generadora de contingencias debido a que por muchos años estos no se provisionaron, puesto que no se hizo el correspondiente suministro de recursos a los fondos.

Es prioritario crear la inquietud de la necesidad de construir un flujo financiero que asegure el pago de las acreencias en la medida de su exigibilidad para que estos no generen traumatismo dentro de la Entidad Territorial puesto que el pasivo contingente se transforma en pasivo cierto cuando se presenta el evento que en muchos casos los fondos para este fin son insuficientes, haciéndose necesario asignar recursos del presupuesto para cubrir la obligación y por lo general se deben financiar con otros rubros del Gasto o en el peor de los casos se hace indispensable encontrar fuentes de financiación alternas.

Dentro de las responsabilidades contingentes se destaca el valor de las pensiones que ocupan el primer lugar, seguido de las sentencias y conciliaciones contra el Municipio los cuales corresponden a procesos en contra de la administración.

### **6.1. PASIVO PENSIONAL**

Podemos decir que en general el sistema pensional colombiano, que nació en los años 60 ha sido objeto de múltiples reformas debido no solo al cambio demográfico al que se enfrentan las sociedades modernas, sino también a la necesidad de enfrentar los retos en materia de cobertura, equidad y equilibrio que ha implicado el sistema. Hoy día el país cuenta con un sistema dual en el cual compiten el régimen de prima media, que es fundamentalmente público, y el sistema de ahorro individual, que es privado.

En general el sistema pensional en Colombia esta desbalanceado por lo cual es necesario una serie de cambios estructurales en el sistema del mismo para hacerlo sostenible en el tiempo.

En el momento la financiación del pasivo pensional es prioritario para las finanzas del municipio, puesto que la provisión adecuada pone en riesgo la estabilidad financiera, más si se tiene en cuenta que el pago de la nomina de jubilados esta afectando el techo máximo del indicador de la Ley 617 de 2000 restringiendo la financiación del gasto de inversión social.



Para lo correspondiente al pasivo pensional el municipio de Santiago de Cali constituyó un Patrimonio Autónomo con el BBVA-Horizontes en el 2003 para el manejo de los Bonos Pensionales y Cuotas Partes. Hasta el 2007 existen reservas por un monto de \$73.553.6 millones de acuerdo informe comité fiduciario a diciembre de 2007.

En este momento el mayor inconveniente en relación a la deuda pensional la presentan las reservas pensionales, correspondientes al monto para el pago de pensiones actuales y futuras, las cuales de acuerdo al cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2004 realizado por la firma Proseguros Ltda. son de \$1.3 billones, teniendo en cuenta que éste cálculo no está actualizado a la fecha, indicando que los requerimientos por este concepto son superiores, es así como esta obligación presenta una tendencia creciente debido a la provisión requerida en el mediano plazo de acuerdo a los picos en el número de jubilados. De estos pasivos al momento el municipio no cuenta con reservas acumuladas, obedeciendo a que hasta antes de la Ley 100 de 1993 no se cotizaba para esta contingencia, con el inconveniente que de acuerdo a la Ley 549 de 1999 los recursos para tal fin deben estar provistos en un plazo no mayor a 30 años a partir de la promulgación de esta Ley.

Es de aclarar que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público tiene una estimación en relación al pasivo pensional del Municipio de Santiago de Cali con corte a 05 de agosto de 2008 un monto de \$3.2 billones, de la cual se tiene como aportes en el FONPET la suma de \$187 mil millones.

## **6.2. SENTENCIAS Y CONCILIACIONES**

Primero se deben definir estos pasivos como el riesgo legal al que se enfrente la administración por las correspondientes sentencias y conciliaciones que en un momento dado debe ser asumida su responsabilidad por la entidad Territorial y que en algunos casos implica un alto costo financiero.

De acuerdo a información suministrada por el grupo jurídico en relación a los procesos en contra del Municipio que se encuentran activos, podemos decir que de 2.270 procesos correspondientes a \$418.133.835.713.

Al analizar el comportamiento histórico de los pagos realizados por la entidad territorial por procesos jurídicos a partir de 2005 son por encima de los \$2.000 millones que a su vez vienen en ascenso en el mediano plazo.

**Cuadro Nº 6.1**  
**LISTADO DE PROCESOS ACTIVOS**

TIPO DE DEMANDA	Nº	2007	2008	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Contractual	38	1.523	1.432	3.929	4.258	1.106	1.604	13.852
Cumplimiento	22	146	-	100	-	-	-	246
De Grupo	2	0	0	51.148	-	-	-	51.148
Ejecutivo	123	4.171	286	391	334	-	-	5.182
Nulidad Simple	53	-	114	2.000	40	1.000	-	3.154
Nulidad y Restablecimiento del Derecho	1.002	13.928	1.743	30.254	16.351	9.051	16.278	87.606
Ordinario	419	200	-	200	1.206	637	8.641	10.884
Popular	105	12.029	23	3.635	-	405	-	16.092
Reparación Directa	404	121.563	19.617	30.488	11.328	38.861	-	221.857
Otros	102	7.611	321	182	-	-	-	8.114
<b>Gran Total</b>	<b>2.270</b>	<b>161.170</b>	<b>23.537</b>	<b>122.327</b>	<b>33.517</b>	<b>51.060</b>	<b>26.523</b>	<b>418.134</b>

Fuente de Información: Jurídica de la Alcaldía

## **CAPITULO VII**

### **COSTO FISCAL DE LOS ACUERDOS SANCIONADOS**

Según el artículo 7 de la Ley 819, dispone que todo proyecto de Ley, ordenanza o acuerdo que ordene el gasto o que otorgue beneficios tributarios deberá hacerse explícito el impacto fiscal del mismo, para de esta forma contribuir para preservar las finanzas públicas.

Definiremos el costo fiscal de los Acuerdos como el valor de los gastos nuevos por la sanción de los mismos, que bien pueden ser considerados permanentes; si afecta todas las vigencias posteriores a la norma y transitorios si se genera una o más vigencias fiscales específicas.

Los Acuerdos sancionados tienen un impacto fiscal no cuantificable cuando no se cuenta con la base de datos suficientes, para estimar su costo o son de difícil cuantificación, es decir, cuando se presentan dificultades para establecer los gastos asociados a la ejecución de su mandato, puesto que requieren un desarrollo en el cual no se establece con exactitud los proyectos e inversiones que se deben realizar conforme a la norma, es decir, cuando el costo asociado al Acuerdo se genera al momento de desarrollar la actividad.

En la vigencia 2007 se aprobaron 27 acuerdos de los cuales 18 no presentan costos fiscales, 6 manifiestan un costo fiscal indeterminado y dentro de los acuerdos sancionados en esta vigencia se destacan 3 que representan un costo para la administración, relacionándose a continuación:

- El Acuerdo 210 exonera por concepto del Impuesto Predial Unificado a los afectados por el atentado terrorista de 9 abril de 2007 por \$1.995.290.448 y por concepto de Industria y Comercio \$1.211.118.000.
- El Acuerdo 215 autoriza la participación del Municipio en el Centro de Eventos del Pacífico S.A por un monto de \$2.000.000.000.
- El Acuerdo 219 modifica la estructura del Departamento Administrativo de Hacienda Municipal, suprimiendo la subdirección administrativa de impuestos, rentas y catastro municipal y se crea dos nuevas subdirección de impuestos y rentas municipales, y la de catastro municipal por un monto de \$120.135.809.
- Otro de los acuerdos que presenta un costo es el 232, el cual exonera del impuesto predial al sector destinado como patrimonio arquitectónico de la ciudad, se estima por el avalúo un monto de \$440 millones. pero de igual forma no se evaluó el impacto del mismo sobre los subsidios de los cuales serán beneficiarios los habitantes de este sector que lo equipara con el estrato uno para el cobro de servicios públicos.



**Cuadro N° 7.1.**  
**LEYES SANCIONADAS EN 2007**

N°	ACUERDO	FECHA	EPIGRAFE	SIN COSTO FISCAL	COSTO CUANTIFICABLE	COSTO NO CUANTIFICABLE
1	Acuerdo 207	12 de enero	POR MEDIO DEL CUAL SE REGLAMENTA LOS USOS DEL SUELO DEL PLAN PARCIAL DE LAS HACIENDAS EL CARMEN Y SAN BARTOLO, UBICADAS EN EL AREA DE EXPANSIÓN DEL CORREDOR CALI - JAMUNDI.	x		
2	Acuerdo 208	31 de julio	POR MEDIO DEL CUAL SE AMPLIA LA PRORROGA DEL PLAZO CONCEDIDO PARA LIQUIDAR EL FONDO FINANCIERO ESPECIALIZADO			x
3	Acuerdo 209	31 de julio	POR MEDIO DEL CUAL SE PRORROGA EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 4º DEL ACUERDO 143 DE 2004.			x
4	Acuerdo 210	03 de agosto	POR MEDIO DEL CUAL SE CONCEDE UNA EXONERACIÓN DEL PAGO DE LOS IMPUESTOS PREDIAL UNIFICADO E INDUSTRIA Y COMERCIO Y SUS COMPLEMENTARIOS A LOS DAMNIFICADO CON EL ATENTADO TERRORISTA DEL 9 DE ABRIL DE 2007.		x	
5	Acuerdo 211	10 de agosto	POR MEDIO DEL CUAL SE ADICIONA Y MODIFICA EL ACUERDO N° 198 DE 2006.	x		
6	Acuerdo 212	22 de agosto	POR EL CUAL SE ORDENA LA CELEBRACIÓN DEL BICENTENARIO DEL GRITO DE INDEPENDENCIA DE CALI, LA VINCULACION A LA CELEBRACIÓN DEL CENTENARIO DEL VALLE DEL CAUCA Y DEL BICENTENARIO DE LA SUSCRIPCION DEL ACTA DE INDEPENDENCIA DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA, SE CONSTITUYE SU COMITE ORGANIZADOR Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES.	x		
7	Acuerdo 213	28 de noviembre	POR EL CUAL SE AUTORIZA A COMPROMETER VIGENCIAS FUTURAS EXCEPCIONALES PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DENOMINADO "ENTREGA EN CONCESION DE UN ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO POR PARTE DEL MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI, EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN CONTEMPLADOS EN EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO 2006-2010.	x		
8	Acuerdo 214	4 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICAN LOS ARTICULOS 3 Y 5 DEL ARTICULO 0142 DE DICIEMBRE 0153 DE ABRIL 18 DE 2005.			x
9	Acuerdo 215	12 de diciembre	POR EL CUAL SE AUTORIZA AL ALCALDE DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI, A PARTICIPAR EN UNA SOCIEDAD ANONIMA.		x	
10	Acuerdo 216	18 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE CONCEDE UNA AUTORIZACIÓN PARA COMPROMETER VIGENCIAS FUTURAS.	x		
11	Acuerdo 217	18 de diciembre	POR EL CUAL SE MODIFICA EL ACUERDO 046 DE 1990 Y SE REGLAMENTA LA ORGANIZACIÓN, FUNCIONAMIENTO, ESTRUCTURA, ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL FONDO LOCAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES.	x		
12	Acuerdo 218	18 de diciembre	POR EL CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE Y SE ADICIONA EL CAPITULO X DEL ACUERDO 32 DE 1998 RESPECTO A LAS TARIFAS POR DERECHOS Y SERVICIOS QUE PRESTE LA SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE.	x		
13	Acuerdo 219	20 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE LA ESTRUCTURA EN LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL MUNICIPAL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA.		x	
14	Acuerdo 220	24 de diciembre	POR EL CUAL SE MODIFICA LA ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y SE ADOPTA UNA NUEVA PLANTA DE PERSONAL EN LA HONORABLE CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL DE SANTIAGO DE CALI Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES.			x
15	Acuerdo 221	28 de diciembre	POR EL CUAL SE ESTABLECEN LOS FACTORES PARA FIJAR LOS RECURSOS NECESARIOS PARA LA ASGINACION DE SUBSIDIO EN LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO EN EL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI, PARA LA VIGENCIA FISCAL DEL 2008 POR PARTE DEL FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DE INGRESO.	x		
16	Acuerdo 222	28 de diciembre	POR EL CUAL SE DESAFECTAN UNOS BIENES DE USO PUBLICO Y SE COMPENSA EL AREA OBJETO DE LA DESAFECTACIÓN.	x		
17	Acuerdo 223	28 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE ESTABLECE EL PORCENTAJE LEGAL DEL IPU CONDESTINO A LA CVC VIGENCIA FISCAL 2008.	x		



N°	ACUERDO	FECHA	EPIGRAFE	SIN COSTO FISCAL	COSTO CUANTIFICABLE	COSTO NO CUANTIFICABLE
18	Acuerdo 224	28 de diciembre	POR EL CUAL SE MODIFICA EL ARTICULO 4 DEL ACUERDO 0192 DE 2006.	X		
19	Acuerdo 225	31 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE GRAVA CON EL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y SU COMPLEMENTARIO DE AVISOS Y TABLEROS LA ACTIVIDAD EDUCATIVA PRIVADA Y SE MODIFICA EL ARTICULO PRIMERO DEL ACUERDO 124 DE JUNIO DE 1987, Y SE CREAN UNOS CODIGOS.	X		
20	Acuerdo 226	31 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA EL SISTEMA MUNICIPAL DE JUVENTUD EN SANTIAGO DE CALI.	X		
21	Acuerdo 227	31 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA EL PLAN LOCAL DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN Y LA EDUCACIÓN FÍSICA DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI COMO POLÍTICA PÚBLICA MUNICIPAL PARA EL FOMENTO DE LA RECREACIÓN, LA PRACTICA DEL DEPORTE, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA.			X
22	Acuerdo 228	31 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE FIJA EL PRESUPUESTO GENERAL DE RENTAS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI PARA LA VIGENCIA 2008.	X		
23	Acuerdo 229	31 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE CONCEDE UNA AUTORIZACIÓN PARA COMPROMETER VIGENCIAS FUTURAS.	X		
24	Acuerdo 230	31 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTAN MEDIDAS PARA LA LOCALIZACIÓN DE LOS ELEMENTOS CONSTITUTIVOS DEL SITM EN EL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI, Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES.	X		
25	Acuerdo 231	31 de diciembre	POR EL CUAL SE DECLARA DE INTERÉS Y SE ADOPTA LA POLÍTICA PÚBLICA EN CONVIVENCIA FAMILIAR PARA EL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES.	X		
26	Acuerdo 232	31 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA EL PLAN ESPECIAL DE PROTECCION DEL PATRIMONIO URBANO - ARQUITECTONICO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI			X
27	Acuerdo 233	31 de diciembre	POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL LITERAL F DEL ARTICULO 2 Y EL ARTICULO 3 DEL ACUERDO 0155 DE 2005.	X		

Fuente de información: Concejo Municipal de Santiago de Cali.



## ANEXO N° 1 INGRESOS 2009-2018



## ANEXO N° 2 PLAN FINANCIERO 2009-2018

