Entorno Financiero

Santiago de Cali, diciembre del 2018

Introducción

El Municipio de Santiago de Cali a través de la Secretaria de Educación Municipal ha estimado que en las instituciones educativas hay un déficit de inversión en adecuación y mantenimiento de infraestructura de más de 2.2 billones de pesos en aspectos críticos como muros de contención, cubiertas, baterías sanitarías, sistemas hidrosanitarios y eléctricos, comedores, cerramientos y otros. Las instituciones más afectadas por los problemas de adecuación y mantenimiento normalmente se encuentran en los territorios más vulnerables, donde se encuentra la población de los territorios TIOS.

Otro problema de infraestructura del municipio es el déficit de cupos en los territorios más vulnerables. En el 2015, la Secretaria de Educación Municipal recolectó, clasificó, analizó y caracterizó cada una de las comunas, basado en los datos cuantitativos presentes e históricos de la matrícula, registrados en el aplicativo SIMAT. También se consideraron las cifras de proyección de población en edad escolar por comunas para el año 2016 del DANE. Con base a esta información se realizó la clasificación de las comunas en términos de insuficiencias de cupos escolares, determinado por la capacidad de atención de las instituciones educativas oficiales en relación con la población en edad escolar que presentó cada comuna.

El siguiente documento pretende resaltar la importancia del programa “Mi Comunidad es Escuela” impulsado por la administración del alcalde Maurice Armitage, el cual consiste en vincular a la comunidad alrededor de la escuela, con el mejoramiento de la infraestructura educativa con la que cuenta el Municipio de Santiago de Cali. Los recursos para financiar el programa provienen de la Banca Privada.

El presente informe tiene como objetivo contextualizar acerca de los recursos destinados a la educación e infraestructura educativa por parte del Municipio de Santiago de Cali. El informe está dividido en seis secciones, en la primera se analiza el presupuesto histórico de los últimos 8 años (2011 – 2019) orientado al sector educativo y comparado con el presupuesto municipal, la participación histórica de los recursos asignados hacia la infraestructura educativa en el presupuesto de educación y los recursos asignados por la Ley 21 de 1982. En la segunda sección se presenta un consolidado de información sobre los recursos destinados a la infraestructura educativa, diferenciando entre inversiones destinadas a infraestructura educativa nueva e inversiones en infraestructura educativa existente, en la tercera sección se presenta un consolidado de la infraestructura educativa nueva, en la cuarta un consolidado de la infraestructura educativa existente, en la quinta sección un análisis comparativo con Medellín y Barranquilla y por último se presentan las conclusiones del informe.

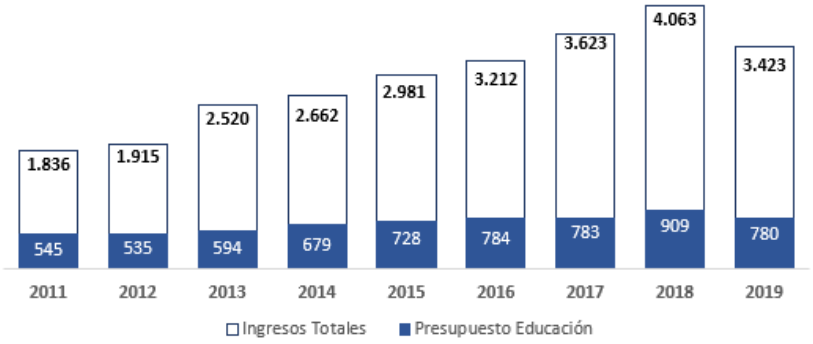
1. Análisis en el Presupuesto Orientado a Educación del Municipio de Santiago de Cali

En la presente sección se pretende exponer el comportamiento histórico del presupuesto destinado para la educación del Municipio de Santiago de Cali, analizando comparativos históricos entre la evolución de presupuesto Municipal comprado con la participación del presupuesto orientado a educación. El segundo análisis que se expone en esta primera sección es un comparativo de la evolución del presupuesto municipal comparado con la inversión en infraestructura educativa y por último se expone la ejecución de los recursos de Ley 21 de 1982.

1.1Comparativo entre presupuesto Municipal y presupuesto Secretaria de Educación Municipal

En el periodo de tiempo analizado (2011 – 2019), podemos ver como se ha incrementado el presupuesto Municipal, así como el presupuesto destinado a la educación. Para el año 2011 el presupuesto Municipal asedia a 1.8 billones de pesos y el presupuesto asignado a educación asedia a 545 mil millones de pesos, esto significaba un 30% de la participación del presupuesto destinado a educación sobre el total del presupuesto Municipal, para el año 2019 el presupuesto Municipal será de 3.4 billones de pesos y el presupuesto asignado a educación será de 779 mil millones de pesos, lo cual significa un 24% de la participación del presupuesto destinado a educación sobre el total del presupuesto Municipal. A lo largo del periodo de análisis podemos apreciar una tasa de variación positiva de 86% del presupuesto Municipal y del 43% y del presupuesto asignado a educación.

GRAFICO NO. 1
PRESUPUESTO MUNICIPAL VS PRESUPUESTO EDUCACION



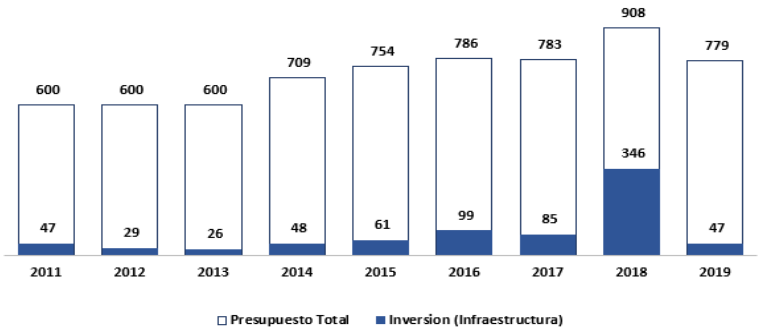
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
PPTO Municipal	1.836	1.915	2.520	2.662	2.981	3.212	3.623	4.063	3.423	26.235
Presupuesto Educación	545	535	594	679	728	784	783	909	780	6.336
Crecimiento Ptto		-2%	11%	14%	7%	8%	0%	16%	-14,2%	86%
% Ptto vs Ingresos Totales	30%	28%	24%	26%	24%	24%	22%	22%	23%	24%

Cifras en Millones de Pesos
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

1.2 Comparativo entre presupuesto Secretaria de Educación e Inversión en infraestructura

En el periodo de tiempo analizado (2011- 2019) podemos apreciar el incremento en la inversión en infraestructura educativa pasando en el año 2011 de una inversión de 47 mil millones de pesos al 2018 con una inversión de 346 mil millones de pesos, lo que representa 7.3 veces el presupuesto del año 2011, esta inversión jalonada principalmente por recursos propios en los cuales se incluyen los recursos del crédito que se detallaran más adelante en el informe.

GRAFICO NO.2
PRESUPUESTO EDUCACION VS INVERSION INFRAESTRUCTURA



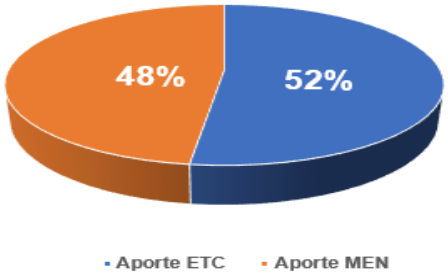
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL
Presupuesto Total	600	600	600	709	754	786	783	908	779	5.740
Inversion (Infraestructura)	47	29	26	48	61	99	85	346	47	741
% Participacion	8%	5%	4%	7%	8%	13%	11%	38%	6%	13%

Cifras en Miles de Millones
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

1.1 Recursos de Ley 21 de 1982

En el siguiente grafico se ilustra la participación del Municipio de Santiago de Cali (Aporte ETC) y el Ministerio de Educación Nacional (MEN), con estos recursos se construirán un total de 27 instituciones educativas oficiales (IEO) por un valor total de 97 mil millones de pesos, de los cuales el Municipio aporta 50 mil millones que representan en 52% del total de los recursos y el Ministerio de Educación Nacional aporta 46 mil millones que representan el 48% del total de los recursos.

GRAFICO NO.3
RECURSOS LEY 21 1982



Fuente: Secretaria de Educación Municipal

2. Consolidado Infraestructura Educativa Nueva y Existente

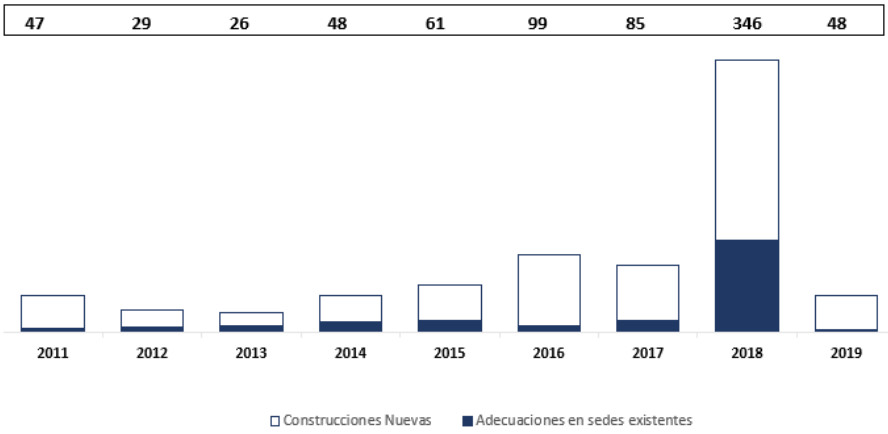
En la segunda sección se expone el comportamiento histórico (2011 – 2019) del presupuesto destinado a inversión en infraestructura Educativa discriminando la inversión en infraestructura nueva y existente, igualmente el presupuesto comparado con la ejecución y las inversiones en infraestructura educativa discriminadas por fuentes de financiación. Es de aclarar que financiamiento de los Centros de Desarrollo Infantil CDIs se encuentran incluidos en la inversión en infraestructura nueva.

2.1 Presupuesto histórico de inversión discriminado por Infraestructura Educativa Nueva y Existente

En el periodo de estudio se puede evidenciar un aumento sustancial en la inversión en la infraestructura educativa del Municipio, a continuación, se presenta el grafico que muestra dicha evolución dividida en adecuaciones en sedes existentes y construcciones nuevas. Podemos observar una inversión de 197 mil millones de pesos en adecuaciones existentes y de 592 mil millones en infraestructura nueva para un total de 789 mil millones de pesos para nuestro periodo de análisis. Del total de los recursos destinado a inversión en infraestructura educativa el 25% se destinó a las adecuaciones existentes y un 75% se destinó a infraestructura educativa nueva.

En el año 2018 tiene un pico en la inversión en infraestructura educativa debido a que en este año se comprometieron en su gran mayoría los recursos del empréstito.

GRAFICO NO.4
CONSOLIDADO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA NUEVA Y EXISTENTE



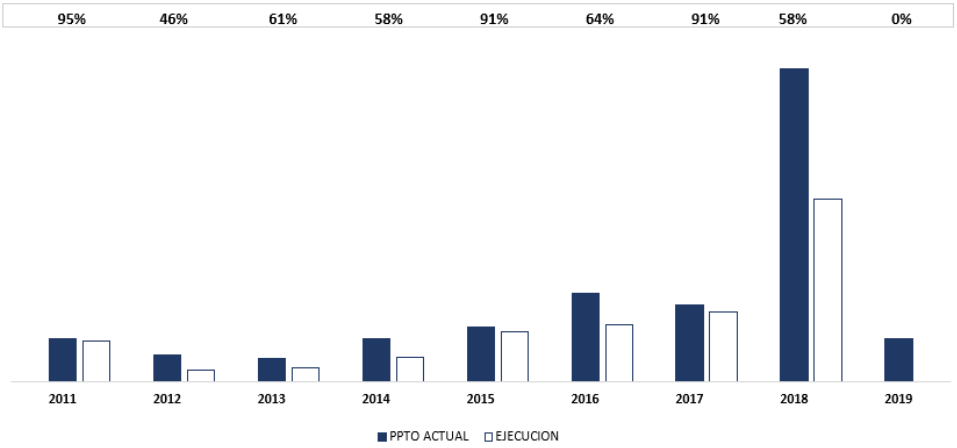
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL	%
Adecuaciones en sedes existentes	5	7	9	13	16	10	16	117	5	197.158	25%
Construcciones Nuevas	42	22	17	35	45	89	70	229	43	592.286	75%
Total general	**47**	**29**	**26**	**48**	**61**	**99**	**85**	**346**	**48**	**789.444**	100%

Cifras en Miles de Millones
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

2.2 Presupuesto Infraestructura Educativa y Ejecución Histórica

En el periodo de estudio (2011 – 2019) se puede evidenciar que se presupuestaron 789 mil millones de pesos para inversión en infraestructura educativa, de los cuales se ejecutaron 501 mil millones de pesos, para una ejecución del 63% en el periodo de estudio. En el año que mas se destinaron recursos para inversión en infraestructura educativa fue en el 2018, en el cual se destinaron 346 mil millones de pesos de los cuales se ejecutaron 202 mil millones de pesos, que arroja una ejecución del 58% del presupuesto asignado a este rubro, el remanente del recurso se espera que para la vigencia fiscal 2019 se ejecuten.

GRAFICO NO.4
PRESUPUESTO INFRAESTRUCTURA VS EJECUCION



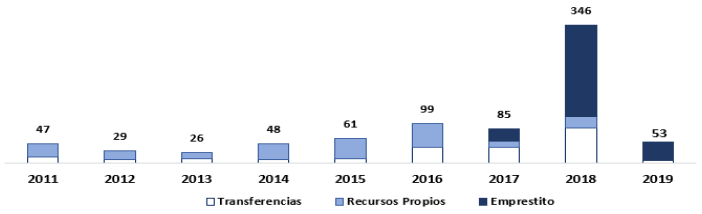
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL
PPTO Infraestructura	47	29	26	48	61	99	85	346	48	789
Ejecucion	45	14	16	28	56	63	78	202	0	501
% Ejecucion	95%	46%	61%	58%	91%	64%	91%	58%	0%	63%

Cifras en Miles de Millones
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

2.3 Presupuesto Infraestructura Educativa Discriminado por Fuentes de Financiación

En el siguiente grafico se analiza la inversión en infraestructura educativa discriminado por fuentes de financiación, se puede analizar que en su mayoría la inversión proviene de recursos propios (empréstito y recursos propios), con un total de 577 mil millones de pesos invertidos por el Municipio de Santiago de Cali en el periodo analizado y 218 mil millones de pesos provenientes de transferencias del Gobierno Central, para un total de 795 mil millones de pesos invertidos en el periodo 2011 – 2019.

GRAFICO NO.6
PRESUPUESTO INFRAESTRUCTURA POR FUENTES DE FINANCIACION



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total general
Transferencias	15	8	10	7	10	38	39	87	5	218
Recursos Propios	33	22	16	41	51	61	15	29		267
Emprestito							31	231	48	310
Total General	47	29	26	48	61	99	85	346	53	795

Cifras en Miles de Millones
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

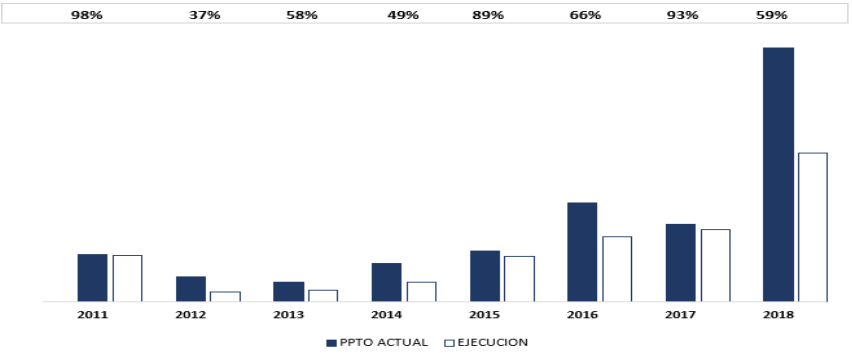
3. Consolidado Infraestructura Educativa Nueva

En la presente sección se expone el consolidad de la inversión en infraestructura educativa nueva, analizando el periodo de estudio 2011 hasta el 2019. Se analiza su ejecución histórica y sus fuentes de financiación.

3.1 Ejecución Histórica Infraestructura Nueva

En el siguiente grafico se analiza la ejecución presupuestal de la inversión destinada a infraestructura educativa nueva en el Municipio de Santiago de Cali. En el periodo de estudio se han invertido recursos por valor de 549 mil millones de pesos en infraestructura educativa nueva y se han ejecutado 375 mil millones de pesos lo que nos arroja un 68% de ejecución. En la vigencia fiscal 2018 como parte del programa Mi Comunidad es Escuela de destinaron 229 mil millones de pesos que corresponden al 42% del total de los recursos presupuestados en el periodo de estudio, así mismo la vigencia 2018 se ejecutaron 134 mil millones de pesos que corresponden a 36% del total de los recursos ejecutados en el periodo de estudio. Se espera que los recursos faltantes se ejecuten en la vigencia 2019.

GRAFICO N0. 7
EJECUCION HISTORICA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA NUEVA



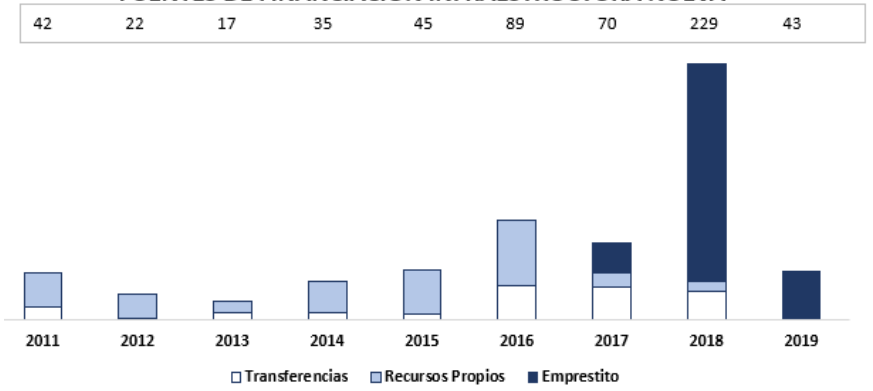
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total General
PPTO Actual	42	22	17	35	45	89	70	229	549
Ejecucion	41	8	10	17	41	58	65	134	375
%Ejecucion	98%	37%	58%	49%	89%	66%	93%	59%	68%

Cifras en Miles de Millones de Pesos
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

3.2 Fuentes de Financiación Infraestructura Educativa Nueva

En el grafico a continuación se analizan los recursos presupuestados para infraestructura nueva, discriminándola por fuentes de financiación, en el periodo de análisis se han presupuestado un total de 592 mil millones de pesos, los cuales 264 mil millones corresponden a recursos provenientes del empréstito, seguido de 211 mil millones de recursos propios y 117 mil millones provenientes de transferencias del Gobierno Central. Se puede concluir que del total destinado a infraestructura nueva el 80% corresponden a recursos del Municipio de Santiago de Cali y el 20% a transferencias del Gobierno Central.

GRAFICO NO 8
FUENTES DE FINANCIACION INFRAESTRUCTURA NUEVA



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total General
Transferencias	11	2	7	6	5	31	30	25		117
Recursos Propios	31	21	10	29	40	58	12	10		211
Emprestito							27	194	43	264
Total	42	23	17	35	45	89	69	229	43	592

Cifras en Miles de Millones
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

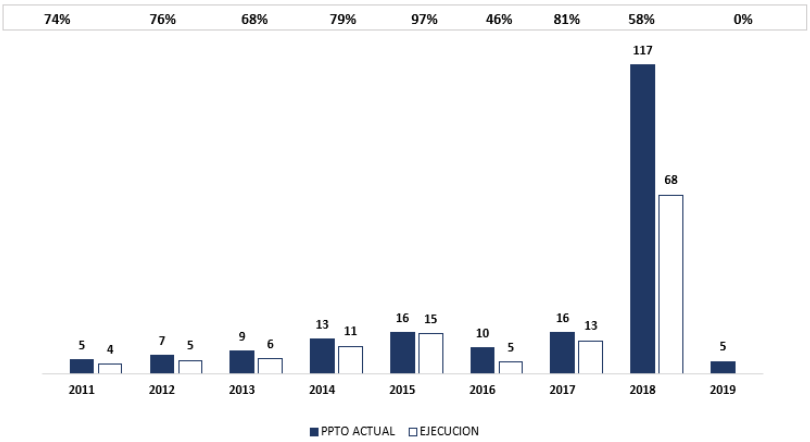
4. Consolidado Infraestructura Educativa Existente

En la sección cuarta, se expone la inversión destinada a infraestructura existente en el Municipio de Santiago de Cali, enfocándose en la ejecución histórica de los recursos y sus fuentes de financiación.

4.1 Presupuesto Histórico y Ejecución de Infraestructura Educativa Existente

En el siguiente grafico se aprecia los recursos destinados a infraestructura existente, es decir al mantentenimiento de la infraestructura educativa existente. En el periodo de análisis, se han destinado 197 mil millones de pesos en infraestructura existente y se han ejecutado 126 mil millones, lo cual arroja una ejecución de un 64%. Como se puede apreciar en la vigencia 2018 fue la que más se destinaron con un total de 117 mil millones de pesos, que corresponden al 59% de total de los recursos destinados a infraestructura existente, así mismo se ejecutaron recursos por un valor de 68 mil millones de pesos, que corresponden al 53% del total de los recursos ejecutados en el periodo de estudio. El presupuesto destinado a infraestructura ha tenido una variación promedio del 88% a lo largo del periodo de estudio.

GRAFICO NO. 9
EJECUCION INFRAESTRUCTURA EXISTENTE



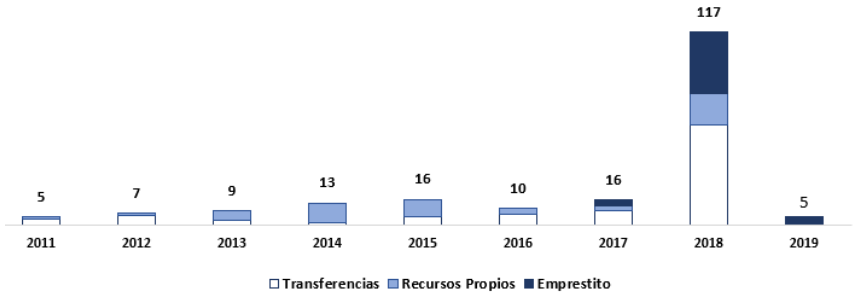
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total General
Presupuesto	5	7	9	13	16	10	16	117	5	197
Ejecucion	4	5	6	11	15	5	13	68		126
% Ejecucion	74%	76%	68%	79%	97%	46%	81%	58%	0%	64%

Cifras en Miles de Millones de Pesos
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

4.2 Presupuesto Histórico y Fuentes de financiación Infraestructura Educativa Existente

En el grafico a continuación se analizan los recursos presupuestados para infraestructura existente, discriminándola por fuentes de financiación, en el periodo de análisis se han presupuestado un total de 197 mil millones de pesos, los cuales 46 mil millones corresponden a recursos provenientes del empréstito, seguido de 55 mil millones de recursos propios y 96 mil millones provenientes de transferencias del Gobierno Central. Se puede concluir que del total destinado a infraestructura existente el 51% corresponden a recursos del Municipio de Santiago de Cali y el 49% a transferencias del Gobierno Central.

GRAFICO NO.10
PRESUPUESTO HISTORICO Y FUENTES DE FINANCIACION



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total general
Transferencias	4	6	3	2	5	7	9	61		96
Recursos Propios	2	1	5	12	11	3	3	19		55
Emprestito							4	37	5	46
Total general	5	7	9	13	16	10	16	117	5	197

Cifras en Millones de Pesos
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

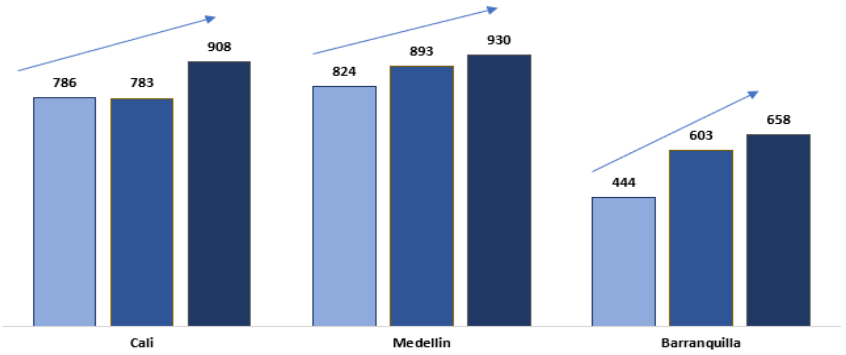
5. Análisis

En la siguiente sección se realiza un análisis de los recursos destinados a educación por el Municipio de Santiago de Cali y se hacen comparativos con las ciudades de Medellín y Barranquilla, así mismo se presenta el histórico de los recursos girados por estudiante matriculado en colegios oficiales, cobertura educativa y por ultimo se presentan unas conclusiones del informe.

5.1 Comparativo Histórico Presupuestos Municipales Destinados a Educación

En el siguiente grafico se presentan los recursos del Municipio de Santiago de Cali, Medellín y Barranquilla desde el año 2016 hasta el 2018, se puede analizar que Medellín es la cuidad que mas recursos destina del su presupuesto anual al rubro de educación aportándoles 2.6 billones de pesos, seguido por Cali con 2.4 billones y barranquilla con 1.7 billones. En las tres ciudades observadas aumentaron anualmente los recursos destinados a educación siendo Barranquilla con un 48% por ciento de variación la cuidad que mas creció en la asignación de recursos, seguido de Cali con un 16% y Medellín con un 13%. Para el caso particular de Cali, se aprecia el gran impacto que ha tenido los recursos de empréstito pasando de 783 mil millones en el 2017 a 908 mil millones en el año 2018 lo que representa un crecimiento de 16% en la asignación de recursos al sector educación. La asignación por población atendida incluye el valor por alumno destinado a financiar la prestación del servicio educativo. En virtud de lo señalado en el artículo 16 de la Ley 715 de 2001, esta asignación se determina a partir de las tipologías educativas que defina la Nación, atendiendo los niveles educativos (preescolar, primaria, secundaria y media en sus diferentes modalidades) y las zonas urbana y rural, para todo el territorio nacional. Es pertinente tener en cuenta que la distribución de los recursos de prestación del servicio educativo incluye la matrícula atendida en modalidades de contratación oficial y no oficial.

GRAFICO NO.11
COMPARATIVO HISTORICO PRESUPUESTOS MUNICIPALES DESTINADOS A EDUCACION



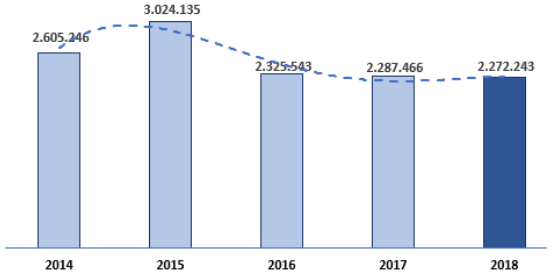
	2016	2017	2018	Total
Cali	786	783	908	2.477
Medellin	824	893	930	2.647
Barranquilla	444	603	658	1.705
Total	2.054	2.279	2.496	6.829

Cifras en Millones de Pesos
Fuente: Departamento Administrativo de Hacienda Municipio

5.2.1 Análisis Per Cápita Transferencias del Gobierno Central al Municipio de Santiago de Cali

En el siguiente grafico se relacionan las transferencias realizadas por la nación al municipio de Santiago de Cali, en el periodo analizado se observa un comportamiento irregular en los recursos girados. En la vigencia 2015 fue en la que se giró mayor cantidad de recursos por estudiante ($3.024.135), lo que equivale a 503 mil millones de pesos para un total de 166 mil estudiantes matriculados, de los cuales 165 mil corresponden a estudiantes matriculados en colegios oficiales y 1400 en el programa de cobertura educativa.

GRAFICO NO.12
TRANSFERENCIAS PER CAPITA GIRADAS AL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI

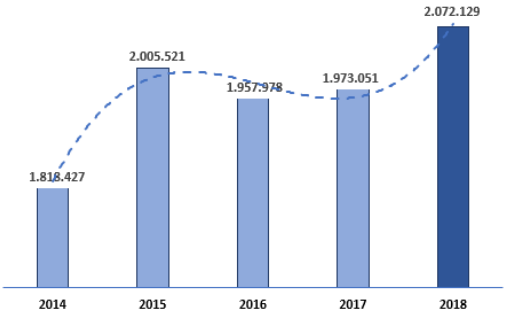


	2014	2015	2016	2017	2018
Transferencias Educacion	455.605.395.202	503.630.310.610	501.242.875.317	551.750.578.743	541.546.014.023
Matriculados Oficiales	173.430	165.091	158.626	161.544	156.542
Matriculados Cobertura	1.450	1.446	56.912	79.662	81.789
Matriculados Total	174.880	166.537	215.538	241.206	238.331
Transferencia Percapita	**2.605.246**	**3.024.135**	**2.325.543**	**2.287.466**	**2.272.243**

Fuente: Sicodis

5.2.2 Análisis Per Cápita Transferencias del Gobierno Central al Municipio de Medellín

En el siguiente grafico se relacionan las transferencias realizadas por la nación al municipio de Medellín, en el periodo analizado se observa un comportamiento irregular en los recursos girados. En la vigencia 2018 fue en la que se giro mayor cantidad de recursos por estudiante ($2.050.448), lo que equivale a 714 mil millones de pesos para un total de 348 mil estudiantes matriculados, de los cuales 287 mil corresponden a estudiantes matriculados en colegios oficiales y 61 mil en el programa de cobertura educativa.

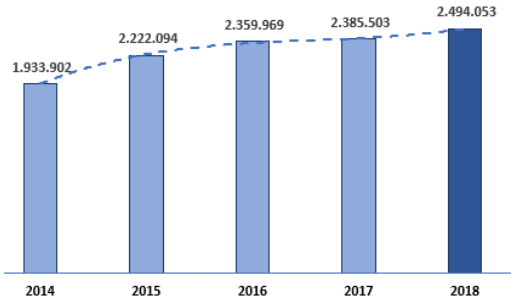


	2014	2015	2016	2017	2018
Transferencias Educacion	551.119.829.544	596.642.587.628	642.036.712.382	705.766.363.721	722.559.627.705
Matriculados Oficiales	303.036	297.500	293.652	289.756	287.314
Matriculados Cobertura	39	-	34.256	67.947	61.390
Matriculados Total	303.075	297.500	327.908	357.703	348.704
Transferencia Percapita	**1.818.427**	**2.005.521**	**1.957.978**	**1.973.051**	**2.072.129**

Fuente: Sicodis

5.2.3 Análisis Per Cápita Transferencias del Gobierno Central al Municipio de Barranquilla

En el siguiente grafico se relacionan las transferencias realizadas por la nación al municipio de Barranquilla, en el periodo analizado se observa un comportamiento ascendente en los recursos girados. En la vigencia 2018 fue en la que se giró mayor cantidad de recursos por estudiante ($2.448.240), lo que equivale a 497 mil millones de pesos para un total de 203 mil estudiantes matriculados, de los cuales 170 mil corresponden a estudiantes matriculados en colegios oficiales y 32 mil en el programa de cobertura educativa.



	2014	2015	2016	2017	2018
Transferencias Educacion	320.733.704.055	380.015.764.356	425.087.081.893	474.662.664.218	506.419.956.399
Matriculados Oficiales	155.903	160.824	172.018	175.146	170.408
Matriculados Cobertura	9.945	10.193	8.106	23.832	32.643
Matriculados Total	165.848	171.017	180.124	198.978	203.051
Transferencia Percapita	1.933.902	2.222.094	2.359.969	2.385.503	2.494.053

Fuente: Sicodis

6.Conclusiones

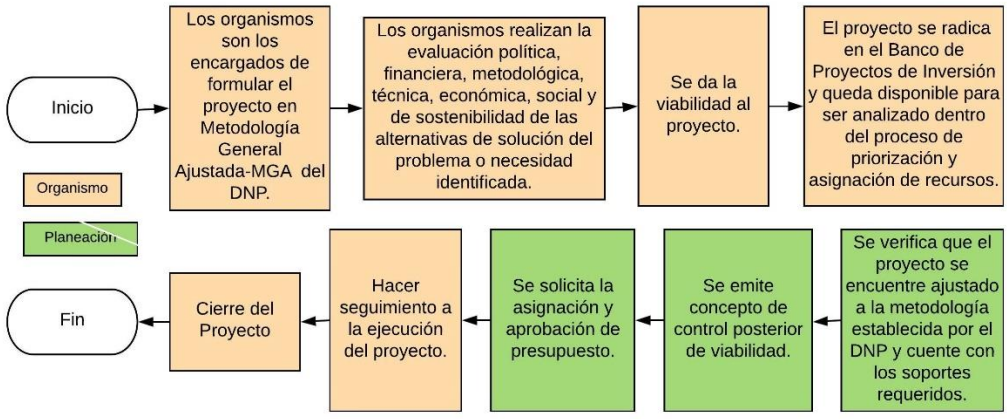
A partir del análisis realizado al sector educativo del Municipio de Santiago de Cali, se puede evidenciar un gran avance en la destinación de recursos orientados a la educación, así como sus fuentes de financiamiento y la participación del gobierno nacional en el desarrollo del sector. Cabe anotar que, al analizar las fuentes de financiamiento tanto de la infraestructura nueva como existente, estas son financiadas principalmente con recursos del municipio como lo son los recursos de empréstito y los recursos propios y en una menor medida las transferencias realizadas por el gobierno central.

El Municipio de Santiago de Cali históricamente ha incrementado el presupuesto destinado a educación, pasando de 545 mil millones de pesos en el año 2011 hasta 708 mil millones de pesos para en año 2019. La vigencia en la cual se destinaron mayores recursos fue la 2018 debido al programa Mi Comunidad es escuela, llegando a destinarse 908 mil millones de pesos al sector educativo del municipio. En el periodo de estudio, el presupuesto municipal tuvo un aumento del 86% y el de educación en un 43%.

Comparativamente en la vigencia 2018 ciudades como Cali, Medellín y barranquilla, reciben un valor similar por concepto de trasferencias, siendo Barranquilla la cuidad que mas recursos recibe por estudiante matriculado, seguido de Cali y Medellín. Cabe anotar que, entre las tres ciudades analizadas, Medellín es la que cuenta con el mayor numero de estudiantes matriculados seguido por Cali y barranquilla.

Respecto a los recursos de Ley 21, se van a construir 27 sedes educativas por un valor total de 97 mil millones de pesos, en los cuales participan el Ministerio de Educación Nacional y el Municipio con unos aportes del 52% y 48% respectivamente.

Flujograma de Aprobación de Proyectos con recursos propios y de empréstito



Como se puede apreciar el proceso es el mismo, la diferencia radica en el paso 7 “se solicita la asignación y aprobación de presupuesto” donde cada organismo define la fuente de financiación.