



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017



OSMAN DELGADO RUEDA
ALCALDE MUNICIPAL

HUGO VEGA ESCARRAGA
TEC. HACIENDA TESORERÍA MUNICIPAL

La Victoria, Boyacá, Noviembre de 2007



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

CONTENIDO

| | |
|---|-----------|
| 1. PLAN FINANCIERO | 8 |
| 1.1. INGRESOS | 8 |
| 1.2. GASTOS | 13 |
| 1.3. AHORRO / DÉFICIT CONSOLIDADO | 15 |
| 1.4. FINANCIAMIENTO | 18 |
| 1.5. PROYECCIONES | 18 |
| 1.6. CRITERIOS PARA LA PROGRAMACIÓN DE INGRESOS | 20 |
| 1.7. CRITERIOS PARA LA PROGRAMACIÓN DE LOS GASTOS | 22 |
| 1.8. PROYECCIÓN DEL PLAN ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA EN INGRESOS Y GASTOS - PAC 2007 | 25 |
| 2. METAS DE SUPERÁVIT PRIMARIO | 27 |
| 3. METAS DE DEUDA PÚBLICA Y ANÁLISIS DE SU SOSTENIBILIDAD | 29 |
| 4. ACCIONES Y MEDIDAS ESPECÍFICAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS, CON LOS CRONOGRAMAS DE EJECUCIÓN | 33 |
| 5. INFORME DE RESULTADOS FISCALES DE LA VIGENCIA FISCAL ANTERIOR – 2006 | 35 |
| 5.1. INGRESOS | 35 |
| 5.2. GASTOS TOTAL CONSOLIDADO | 43 |
| 5.3. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 45 |
| 5.4. GASTOS DE INVERSIÓN | 49 |
| 5.5. CUENTAS POR PAGAR | 56 |
| 6. ESTIMACIÓN DEL COSTO FISCAL DE LAS EXENCIONES/DESCUENTOS TRIBUTARIOS EXISTENTES EN LA VIGENCIA ANTERIOR | 58 |
| 6.1. INCENTIVOS TRIBUTARIOS | 58 |
| 6.2. EXENCIONES TRIBUTARIAS | 59 |
| 7. RELACIÓN DE LOS PASIVOS EXIGIBLES Y DE LOS CONTINGENTES | 63 |
| 7.1. PASIVOS EXIGIBLES (SENTENCIAS Y CONCILIACIONES) | 63 |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

7.2. PASIVOS CONTINGENTES POR PROCESOS JUDICIALES CONTRA LA ADMINISTRACIÓN 64

8. COSTO FISCAL DE LOS PROYECTOS DE ACUERDO SANCIONADOS EN LA VIGENCIA FISCAL 2006 67

9. INDICADORES DE GESTIÓN PRESUPUESTAL Y DE RESULTADO 70

9.1. INDICADORES DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY 617 DE 2000 70

9.2. INDICADORES DE SEGUIMIENTO AL DESEMPEÑO FISCAL DEL MUNICIPIO 72

10. ANEXOS 75

10.1. ANEXO 1A. EJECUCIONES PRESUPUESTALES A PRECIOS CORRIENTES MUNICIPIO DE LA VICTORIA PERIODO 1998-2002 75

10.2. ANEXO 1B. EJECUCIONES PRESUPUESTALES A PRECIOS CORRIENTES MUNICIPIO DE LA VICTORIA PERIODO 2003-2007* 76

10.3. ANEXO 2A. EJECUCIONES PRESUPUESTALES - CONSTANTES MUNICIPIO DE LA VICTORIA PERIODO 1998-2002 77

10.4. ANEXO 2B. EJECUCIONES PRESUPUESTALES - CONSTANTES MUNICIPIO DE LA VICTORIA PERIODO 2003-2007* 78

10.5. ANEXO 3A. TASAS DE CRECIMIENTO REAL PERIODO 1998-2004 MUNICIPIO DE LA VICTORIA 79

10.6. ANEXO 3B. TASAS DE CRECIMIENTO REAL PERIODO 2005-2007 MUNICIPIO DE LA VICTORIA 80

10.7. ANEXO 4A. TASAS DE PARTICIPACIÓN PERIODO 2000-2004 MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2000-2004 81

10.8. ANEXO 4B. TASAS DE PARTICIPACIÓN PERIODO 2000-2004 MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2005-2007 82



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

ÍNDICE DE TABLAS

| | |
|--|----|
| TABLA 1. SUPUESTOS MACROECONOMICOS | 19 |
| TABLA 2. PROYECCIONES PLAN FINANCIERO DE INGRESO, GASTOS Y FINANCIAMIENTO 2008-2012 | 23 |
| TABLA 3. PROYECCIONES PLAN FINANCIERO DE INGRESO, GASTOS Y FINANCIAMIENTO 2013-2017 | 24 |
| TABLA 4. PROYECCIONES PLAN ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA EN INGRESOS Y GASTOS - PAC 2008 | 26 |
| TABLA 5. PROYECCIONES PLAN ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA EN INGRESOS Y GASTOS - PAC 2008 | 26 |
| TABLA 6. PROYECCIONES DEL SUPERÁVIT PRIMARIO | 28 |
| TABLA 7. ESCENARIO DE CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2006-2009 | 30 |
| TABLA 8. ESCENARIO DE CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2010-2013 | 31 |
| TABLA 9. ESCENARIO DE CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2014-2017 | 32 |
| TABLA 10. ACCIONES Y MEDIDAS ESPECÍFICAS PARA EL MEJORAR EL RECAUDO DE IMPUESTOS | 33 |
| TABLA 11. PRESUPUESTO VS INGRESO EFECTIVOS 2006 | 36 |
| TABLA 12. COMPOSICIÓN DE LA EJECUCIÓN CONSOLIDAD DE INGRESOS EFECTIVOS 2006 | 42 |
| TABLA 13. PESUPUESTO VS EJECUCIÓN GASTOS DE FUNCIONAMEINTO 2006 | 45 |
| TABLA 14. LIMITE DE GASTO ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE LA VICTORIA, 2006 | 47 |
| TABLA 15. LIMITE DE GASTO CONCEJO Y PERSONERÍA MUNICIPAL LA VICTORIA, 2006.... | 48 |
| TABLA 16. PESUPUESTO VS EJECUCIÓN GASTOS DE INVERSIÓN 2006 | 49 |
| TABLA 17. EJECUCION DE INVERSIÓN TOTAL POR SECTORES 2005 | 55 |
| TABLA 18. RELACION DE CUENTAS POR PAGAR POR FUENTES, 2006 | 57 |
| TABLA 19. LISTADO DE PREDIOS EXENTOS – MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2005-2007 | 60 |
| TABLA 20. RELACIÓN DE DEMANDAS EN CONTRA DEL MUNICIPIO DE LA VICTORIA | 65 |
| TABLA 21. RELACIÓN DE DEMANDAS EN CONTRA DEL MUNICIPIO QUE GENERAN CONTINGENCIA | 66 |
| TABLA 22. RELACIÓN DE ACUERDOS SANCIONADOS EN 2006 | 67 |
| TABLA 23. PROYECCIONES DE INDICADORES DE MONITOREO A LA LEY 617 - 2006-2017 | 71 |
| TABLA 24. INDICADORES FINANCIEROS MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2000-2006 | 72 |
| TABLA 25. PROYECCIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS DE DESEMPEÑO FISCAL 2005 - 20016 | 73 |
| TABLA 26. PROYECCIÓN DE INDICADORES GENERALES DE PARTICIPACIÓN PARA SEGUIMIENTO A LA COMPOSICIÓN DEL INGRESO Y EL GASTO | 74 |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

INTRODUCCIÓN

La administración municipal de La Victoria presenta al Honorable Concejo Municipal, a título informativo el presente documento de Marco Fiscal de Mediano Plazo (MFMP) atendiendo las disposiciones legales establecidas en los artículos 2º y 5º de la ley 819 de 2003, conocida como de responsabilidad y transparencia fiscal, herramienta de planificación de las finanzas de mayor relevancia de las entidades territoriales, el cual conlleva a garantizar la sostenibilidad de la deuda en un periodo no inferior a 10 años. Con él se visualiza las posibilidades de desarrollo y crecimiento del municipio, amparado con los recursos disponibles para el cumplimiento y desarrollo de las competencias asignadas por la Constitución Política.

El presente documento recoge y sintetiza los factores integrantes del MFMP en nueve capítulos de conformidad con lo señalado por la ley 819 de 2003, como instrumento de referencia de planificación financiera con una perspectiva de 10 años para la acertada planificación y toma de decisiones a nivel financiero de la próxima administración.

Este MFMP es la línea de base del análisis de la estructura financiera de la administración municipal, el cual conforme a la ley, debe ser revisado anualmente en la ejecución de sus metas, para determinar los ajustes y medidas necesarias para corregir los posibles incumplimientos y en sus proyecciones futuras realizando las previsiones de cualquier situación endógena o exógena que pueda afectar directamente a situación y el desempeño financiero del municipio de La Victoria.

El municipio se encuentra clasificado en categoría sexta conforme a los criterios de Ingresos Corrientes de Libre Destinación (ICLD) y población, señalados por la ley 617 de 2000 y en consecuencia debe presentar a partir de la presente vigencia, junto con el proyecto de presupuesto para la vigencia fiscal de 2007, a título informativo y conforme a los contenidos señalados por a ley.

El presente instrumento constituye el horizonte de planificación financiera del municipio, proceso iniciado en la pasa administración, y continuado con grandes esfuerzos en la actualidad, tendiente a garantizar la viabilidad y sostenibilidad fiscal futura del municipio de La Victoria, que desde luego implica responsabilidad en el manejo de las finanzas y planificación de las decisión que en materia de ingresos y gastos toma el ejecutivo municipal, sus órganos de representación popular y entidades municipales en general.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Este documento se concibe como instrumento de referencia que permite tanto a la administración municipal, a los órganos de control, a la corporación de elección popular y a la comunidad en general realizar un seguimiento a la administración de los recursos y se perfila como un avance en el proceso de transparencia y rendición de cuentas de la presente administración y se constituye en un escenario posible a diez años 2007 – 2016, de la presente y próximas administraciones, buscando como ha sido un objetivo central de esta administración, que el comportamiento de los ingresos y gastos de municipio permitan y garanticen la sostenibilidad y viabilidad financiera del municipio, la razonabilidad del gasto público que conduzcan a la autonomía fiscal, además de ser un instrumento planificador para la toma de decisiones.

Su aplicación es prioritaria al gasto público social y en la formación bruta de capital buscando siempre un crecimiento permanente y sostenible en el tiempo, de tal forma que se contribuya al mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos, a la satisfacción de las necesidades básicas no satisfechas de la población más vulnerable del municipio.

La aplicación de los recursos con que ha contado y contará el municipio es prioritaria al gasto público social y en la formación bruta de capital buscando siempre un crecimiento permanente y sostenible en el tiempo, de tal forma que se contribuya al mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos, a la satisfacción de las necesidades básicas no satisfechas de la población más vulnerable del municipio, y a la consolidación de la planificación financiera y territorial, controlando que con los recursos invertidos se obtengan mejores indicadores de calidad de vida, así como el mantenimiento y ampliación de coberturas en cada uno de los sectores de la inversión de conformidad con las competencias Constitucionales asignadas al Municipio, buscando además el fortalecimiento de la infraestructura a fin de atraer la inversión privada que conlleve a que el municipio inicie el camino del desarrollo agroindustrial.

Este documento fue realizado a partir de la situación real del municipios a partir de la ejecución presupuestal que da cuenta de la realidad fiscal del municipio, y permite no solamente estimar los ingresos que amparen los gastos relacionados, sino además, realizar un seguimiento a los pasivos exigibles y las contingencias que podrían hacerse reales en un futuro inmediato, y establecer por cada año, el nivel de cumplimiento de los límites de endeudamiento legalmente autorizados, la sostenibilidad de la deuda, así como el cumplimiento de los indicadores establecidos por la Ley 617 de 2000.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

El presente MFMP constituye la línea de base del análisis de la estructura financiera de la administración municipal, el cual conforme a la ley, debe ser revisado anualmente en la ejecución de sus metas, para determinar los ajustes y medidas necesarias para corregir los posibles incumplimientos y en sus proyecciones futuras realizando las previsiones de cualquier situación endógena o exógena que pueda afectar directamente a situación y desempeño financiero de la administración municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

1. PLAN FINANCIERO

A continuación se presenta de conformidad con lo establecido en el contenido básico del Marco Fiscal de Mediano Plazo, el primer capítulo correspondiente al Plan Financiero Municipal, definido como un programa de ingresos y gastos de caja, con su respectivo financiamiento, como instrumento de planificación y gestión financiera del municipio de La Victoria Boyacá para un periodo de 10 años.

Este apartado se elaboró teniendo como base las Ejecuciones presupuestales en formato de operaciones efectivas del municipio que ha reportado anualmente a los como cifras oficiales, así mismo, el Plan Financiero se ajusta a la metodología establecida por las entidades del gobierno central como el Ministerio de Hacienda y Planeación Nacional para su desarrollo.

En este apartado se definen las previsiones de ingresos, gastos, déficit y su financiación y son la base para la elaboración del Programa Anual de Caja de la vigencia 2008.

Así mismo se proyectan las metas máximas de pagos a efectuarse durante el período de un año fiscal de 2008 las cuales servirán de base para elaborar el Plan Plurianual de Inversión de la próxima administración, el Operativo Anual de Inversiones, el presupuesto y el Programa Anual de Caja Municipal del año fiscal de 2008.

1.1. INGRESOS

Durante la vigencia 2006 los ingresos del municipio alcanzaron los \$3.472 millones de pesos (a pesos constantes de 2006), lo que significó un crecimiento de 22.3% en términos reales, frente a los resultados alcanzados en la vigencia 2005 en donde los ingresos totales alcanzaron cerca de 2.838 millones.

Los mayores ingresos de 2006 se debieron principalmente a los mayores ingresos por concepto de ingresos corrientes propios del municipio como el impuesto predial de industria y comercio y de transferencias de la nación del Sistema General de Participaciones como premio al esfuerzo fiscal y administrativo del municipio y la implementación del recaudo de la estampilla procultura.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"

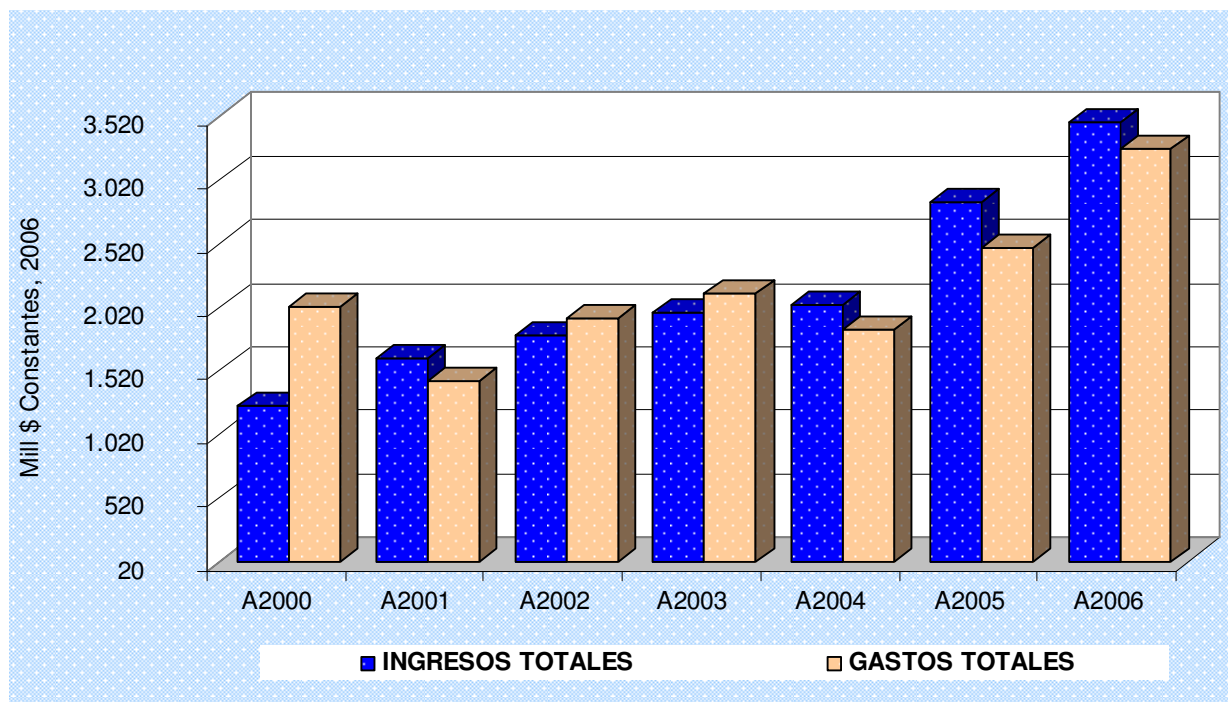


MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Al igual que los ingresos, los gastos totales crecieron en cerca de 31.8% al pasar de \$2.475 millones a \$3.262 millones entre 2005 y 2006, jalonados principalmente por los gastos de inversión en las competencias asignadas por ley al municipio.

Gráfico 1. INGRESOS Y GASTOS, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2000-2006

Millones de pesos constantes, 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

En materia de ingresos corrientes, pasaron de \$192,5 millones en 2000 a \$821,1 en 2006, con una tasa de crecimiento anual de 54%. Los ingresos más representativos han sido los correspondientes a las transferencias nacionales, con un peso promedio durante el período 2000-2006 del 16,1% del total de ingresos, seguidos por los recaudos tributarios, los cuales han pesado en promedio 0,9%. Vale la pena destacar el esfuerzo fiscal de los tres últimos años en los cuales, los ingresos tributarios del municipio pesaron mas del 1,4% pues el recaudo tributario al inicio de esta administración se recibió en 22,6 millones y a 2006 vamos en recaudos efectivos por cerca de 48,8 millones, es decir crecimientos anuales en términos reales por encima del 35%.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Como recomendación general en materia tributaria de la próxima administración la de insistir en mejorar los ingresos propios, fundamentalmente el recaudo por predial, promover la creación de una estación de servicio para tener recaudos por sobretasa a la gasolina, pues es sabido que, a pesar del manejo financiero responsable de esta administración, la situación fiscal del municipio puede deteriorarse en el mediano plazo si no se hacen esfuerzos de todas las autoridades municipales venideras por fortalecer la base económica, actualizar el catastro rural municipal y aplicarlo para mejorar los ingresos propios.

Nos preocupa como lo hemos manifestado y será visible para la próxima administración, el hecho que los ingresos propios del municipio (Ingresos tributarios y No tributarios) a precios de 2006, no han representado a lo largo del periodo ni siquiera el 2% del total de ingresos del municipio. Los ingresos por concepto de tributos pasaron de \$3,9 millones que se recaudó en 2000 a cerca de \$48,8 millones de pesos en 2006. Por su parte los recaudos por concepto de ingresos no tributarios (Tasas de acueducto, alcantarillado, aseo, multas, etc) pasaron de \$5,7 millones a \$5,2 millones entre 2000y 2006.

Al observar la composición de los ingresos corrientes de libre destinación entre el 2000 y 20046 se evidencian los esfuerzos de los últimos años por aumentar los ingresos propios, particularmente los tributarios en impuestos como el industria y comercio, el predial, avisos y tableros, y en los ingresos no tributarios como la estampilla pro cultura, los acarreo municipales, el alquiler de maquinaria, que le han significado el municipio recursos adicionales durante los últimos tres años por concepto eficiencia fiscal de conformidad con los criterios de distribución establecidos por la Ley 815 de 2001.

Otra preocupación manifiesta es que la historia ha evidenciado que el municipio solamente es viable en los términos de la ley 617 de 2000, es decir en el pago de su gasto de funcionamiento con los ingresos corrientes de libre destinación, únicamente si se cuenta con las transferencias de libre destinación del 28% del SGP propósito general, recursos con los cuales se paga gran parte de nuestra nómina de funcionamiento de la administración central, la personería y el concejo.



Libertad y Orden

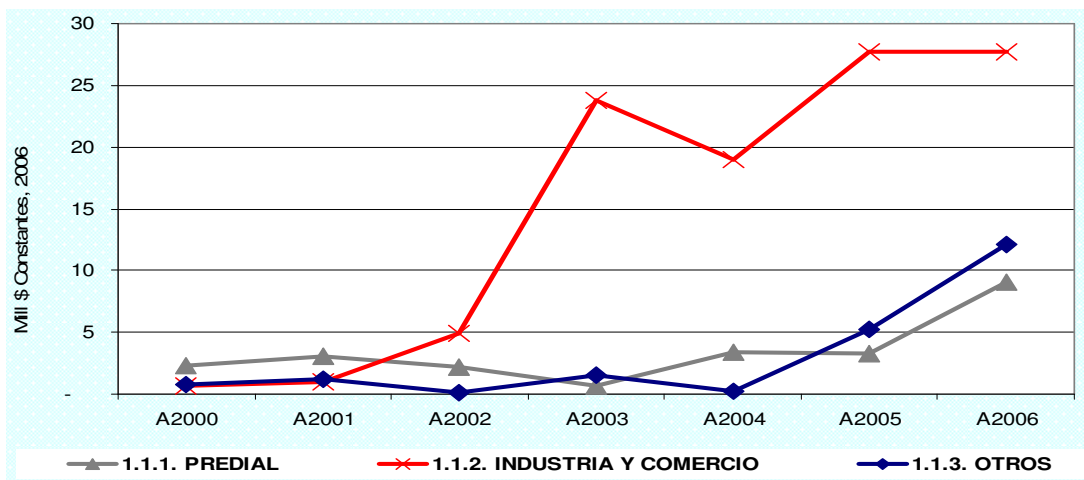
REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Gráfico 2. INGRESOS TRIBUTARIOS, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2000-2006

Millones de pesos constantes, 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

Los ingresos tributarios del Municipio, en el periodo 2000 – 2006 a precios de 2006 pasaron de \$3,9 millones en 2000 a \$48,8 en 2006, con una tasa promedio de crecimiento anual del 69,3% a lo largo del periodo (Ver. Grafico 1. Ingresos Tributarios Municipio de La Victoria 2000-2006). Es importante aclarar que el mayor recaudo de las últimas vigencias obedeció a un esfuerzo decidido de la administración de introducir reformas fiscales para mejorar los tributos y de los funcionarios por mayores recaudos, así como los mecanismos y sistemas de cobro anticipado del recaudo.

Este crecimiento sostenido en términos reales de los ingresos tributarios coloca de manifiesto el esfuerzo de esta administración por incrementar sus recursos propios, en procura de reducir paulatinamente la dependencia de fuentes exógenas de recursos como las transferencias de libre destinación del Sistema General de Participaciones -SGP).

Dentro de los ingresos tributarios se destaca la importancia adquirida el impuesto de industria y comercio y el predial. En particular, mientras que en 2000 el recaudo por predial era de \$2,3 en 2006 el recaudo efectivo llegó a \$9,1 millones. Sin embargo el mayor logro está por el lado del impuesto de industria y comercio pesaba en 2000 el 0,06% del total de ingresos del municipio con un recaudo de \$700 mil, en 2006 alcanzó una participación del 0,97% con un recaudo efectivo de



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

\$27,7 millones, estos recaudos obedecen a reformas administrativas implementadas por la administración municipal.

En materia de ingresos propios, se debe iniciar el proceso de actualización del catastro rural municipal. Pues en la vigencia 2006 se contrató con el Instituto Geográfico Agustín Codazzi - IGAC la actualización del catastro urbano que se ha venido desarrollando en la presente vigencia y se espera la nueva administración implemente los resultados en la vigencia 2008.

La meta recomendada para el futuro fiscal del municipio y como horizonte de la nueva administración es que el predial, debe ser la principal fuente de financiación propia del municipio, que además de apoyar la financiación de las competencias locales sea un estímulo para mejorar la productividad de nuestra tierra, por que en la actualidad el recaudo es muy débil, no existe catastro rural actualizado y se ha observado que el avalúo de los predios urbanos y rurales no refleja el valor real de las propiedades, solo por citar un ejemplo el valor comercial certificado por la longa de propiedad inmobiliaria está entre un 1.000 y 3.000% por debajo del valor catastral y se sigue pagando impuestos muy por debajo de lo que debería ser la tasa de tributación en el municipio.

Por su parte, al referirse a los ingresos no tributarios se han realizado importantes esfuerzos por fortalecer el recaudo especialmente en recaudo de tasas de servicios públicos, en donde se ha depurado la cartera y se han actualizado los registros de contribuyentes notificando mensualmente a los habitantes del casco urbano la factura de servicios públicos.

Así mismo se han realizado modificaciones de orden legal, tendiente a generar nuevos recursos por publicaciones, acarreos, alquiler de maquinaria, movilización de ganador, etc. A mediados del año 2006 se implementó el cobro de la estampilla pro cultura.

Para mejorar el perfil tributario del municipio, debe ser meta de la próxima administración la de dotar al municipio de un moderno estatuto tributario que mejore la base legal de los impuestos y compile la normatividad aplicable y dote a los funcionarios de procedimientos fáciles de fiscalización y cobro, con base a lo avanzado a la fecha. Este propósito no se ha cumplido ante los vacíos jurídicos que a nivel nacional existen al no haber una régimen procedimental único y sencillo, pues dado el tamaño del municipio, se dificulta para nuestros funcionarios aplicar los procesos y procedimientos que aplica la DIAN en materia de cobro y fiscalización de impuestos nacionales, pues estas actividades demandan de un personal altamente calificado con el que no se cuenta en la planta de personal y los costos de nómina asociados a su implementación son considerablemente altos.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Dentro de los ingresos tributarios es importante destacar el esfuerzo hecho para recaudar mayor impuesto de industria y comercio desde la vigencia 2002, que se ha venido fortaleciendo este tributo, aunque la base económica local está seriamente disminuida y agotada sin que las perspectivas de desarrollo en esta actividad sean alentadoras, una gran dificultad de municipios tan pequeños como La Victoria es que su base económica es muy precaria, pues los registros de comerciantes no superan las 30 tiendas en el área urbana y las ventas declaradas anuales no superan los 5 millones anuales. Ante este panorama cualquier recaudo adicional es plausible.

Los ingresos no tributarios específicos (tasas, multas y contribuciones, principalmente) representaron el 0,10% de los ingresos totales en 2006, luego de haber tenidos una participación de 0,46% en 2000, esta situación es explicada por la mayor cantidad de recursos nacionales recibidos que hacen que las fuentes internas pesen menos dentro de la financiación total del municipio.

En resumen, de las cifras se deduce que el municipio sigue dependiendo de las transferencias de la nación en un alto porcentaje (alrededor de 90%), no obstante el importante esfuerzo fiscal evidenciado en los últimos años por parte de la administración para mejorar su recaudo tributario.

1.2. GASTOS

Al cierre de la vigencia 2006, el municipio arrojó un gasto total por \$3.262,3 millones de pesos, los cuales fueron mayores a los ejecutados en 2005 en un 31,8%, explicados en su mayoría las mayores transferencias del SGP, la cofinanciación con el departamento y las regalías directas, para atender los compromisos del Plan Municipal de Desarrollo.

Los gastos de inversión pasaron de \$2.047,2 millones en 2005 a \$2.784,2 millones en 2006. Por su parte, los gastos corrientes de funcionamiento de la administración central, la personería y el concejo, pasaron de \$428 millones en 2005 a 478,1 millones en 2006.



Libertad y Orden

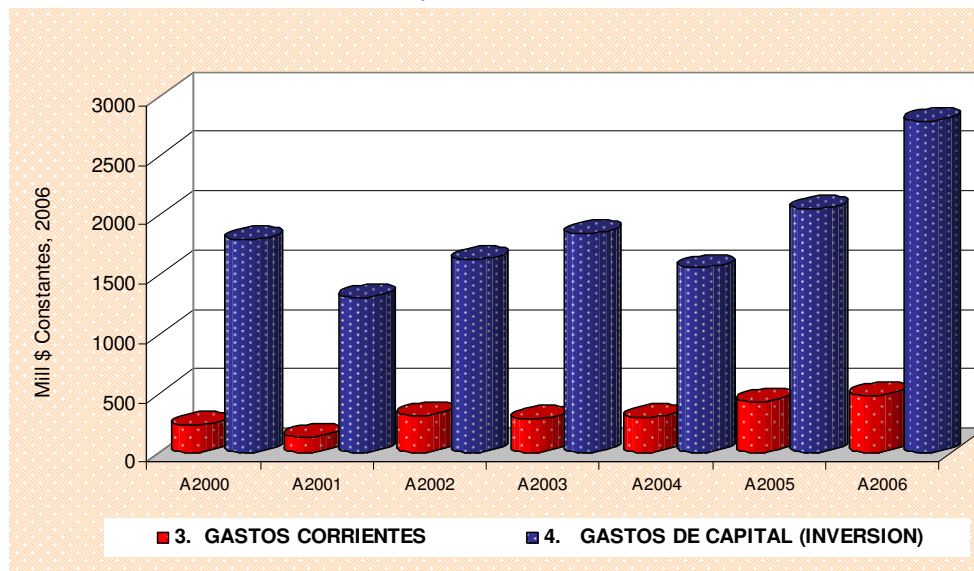
REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Gráfico 3. EVOLUCIÓN CONSOLIDAD DEL GASTO, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 200-2006

Millones de pesos constantes, 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

Dentro de los gastos corrientes, los más representativos han sido los gastos de funcionamiento, pasaron de ser \$228,1 millones en 2000 a \$478,1 en 2006, con una tasa de crecimiento del 11% en 2006 frente a lo pagado en 2005, explicado principalmente por los servicios personales de nómina y sus contribuciones en todas las secciones presupuestales. Los pagos de funcionamiento han mantenido en los últimos años su participación en el total de gasto por debajo del 15%; en efecto los gastos de funcionamiento pasaron de ser el 11,3% del gasto en 2000 a ser el 14,7% en 2006; a lo largo del periodo has estado por debajo \$500 millones constantes de 2006.

Por su parte, los gastos generales pasaron de \$103 millones en 2000 a \$201,6 millones en 2006, con una tasa de crecimiento anual del 35, aunque en el último año estos pagos cayeron en cerca del 14%.

Como se observar el ultimo año el gasto corriente no creció considerablemente, como en 2005, año en el cual la administración se vio abocada a pagar con cargo a sus ingresos corrientes de libre destinación, gastos que en pasadas administración no fueron cubiertos, como el caso de los impuestos de vehículos, servicios públicos, multas, aportas parafiscales y otros exigibilidades de este tipo como conciliaciones



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"

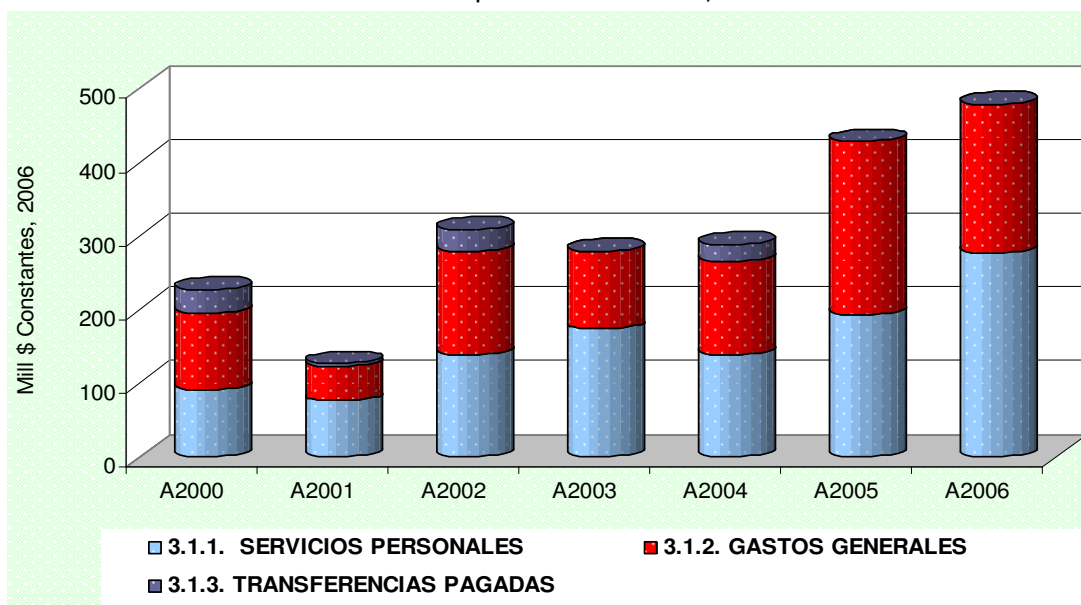


MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

con entidades nacionales como Findeter para atender malas gestiones administrativas del pasado.

Gráfico 4. COMPOSICIÓN DEL GASTO CORRIENTE, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2000-2006

Millones de pesos constantes, 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

1.3. AHORRO / DÉFICIT CONSOLIDADO

Los ingresos corrientes de libre destinación han sido suficientes para cubrir el gasto de funcionamiento, desde luego siendo necesario acudir al porcentaje del 28% de libre destinación del Sistema General de Participaciones para cubrir parte de este gasto y dejar remanentes para atender inversiones con ICLD que le han significado al municipio importantes recursos del Sistema General de Participaciones por eficiencia administrativa.

En efecto, como se puede observar en la relación de ingresos corrientes Vs gastos corrientes, a partir de 2002, se implementó una estrategia de control de gasto y aumento de ingresos que ha significado tener gastos de funcionamiento por debajo de los ingresos corrientes, como lo ordenan las leyes de ajuste fiscal. Esta relación



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

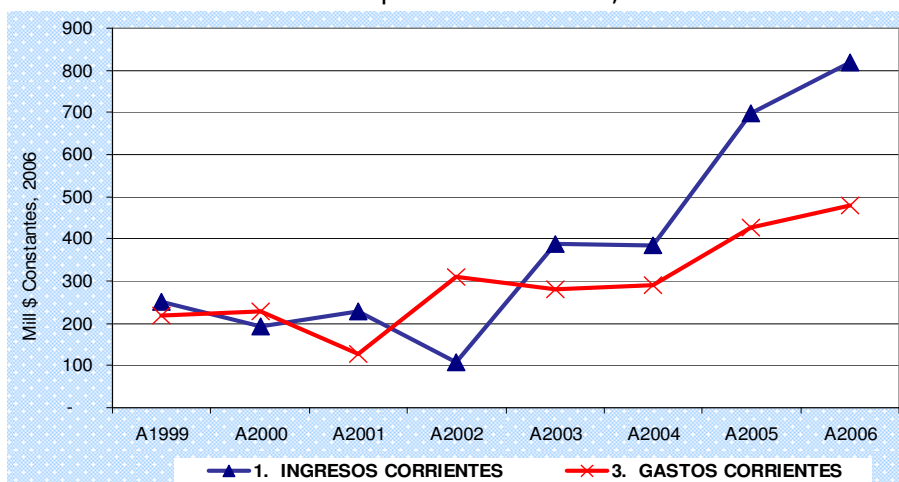
permite ver como el municipio ha liberando recursos corrientes para financiar inversiones por cerca de \$342 millones en 2006.

En primer lugar, el resultado que arroja un balance efectuado al término de un ejercicio, se caracteriza por que existe un saldo correspondiente a pagos corrientes que alcanzaron a ser cubiertos en su totalidad por los ingresos corrientes de dicho ejercicio (ahorro corriente) o un sobrante de ingresos corrientes, indica que el municipio de La Victoria, durante las tres ultimas vigencias ha realizado control de sus gastos que le han permitido liberar recursos propios para financiar inversiones, particularmente a partir de 2003 este balance ha sido positivo y se han contado con recursos para inversión.

Para la vigencia 2006, los ingresos corrientes de la entidad fueron crecientes, de hecho presentaron una tasa de crecimiento del 15,5% en 2006; a lo largo del periodo esta relación al mejorado considerablemente, pasando de generar un déficit corriente en 2000 cercano a los \$35,6 millones a un ahorro corriente de \$342 millones en 2006; los gastos corrientes por su parte, crecieron a una tasa del 25% al pasar de \$228,1 millones en 2000 a \$478,1 millones en 2006. Esta mayor diferencia positiva de ingresos corrientes frente a gastos corrientes le permitió al municipio cerrar a partir de 2003 con ahorro corriente, que le ha permitido apalancar sus inversiones con recursos propios.

Gráfico 5. INGRESOS CORRIENTES Vs GASTOS CORRIENTES, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2000-2006

Millones de pesos constantes, 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



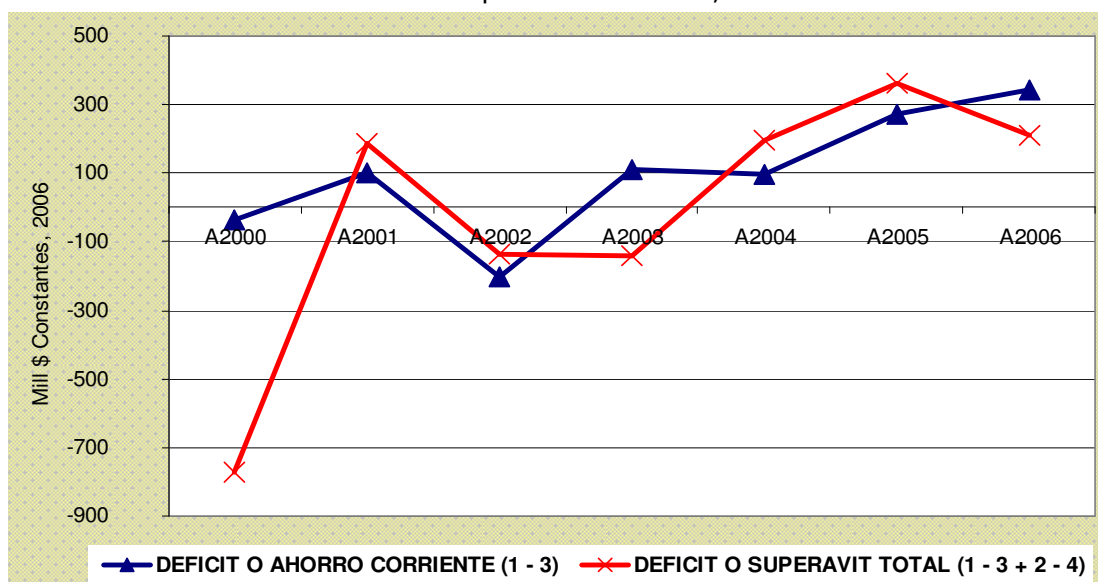
MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Por su parte, la relación consolidada de ingresos totales frente a los gastos totales ilustra cómo las finanzas municipales se han venido desequilibrando a lo largo del periodo, pues en el año 2000 los ingresos totales superaban en cerca de \$771,2 millones el gasto total de la entidad, mientras que al cierre de 2006 la relación fue positiva en cerca de \$209,7 millones, recursos que se dejan como saldo en caja no ejecutados y se adicionan al presupuesto de la siguiente vigencia como recursos del balance.

Para la vigencia 2006, el municipio cerró sus finanzas con un superávit total de \$209,7 millones de pesos y un ahorro corriente de \$342 millones, con estos resultados el municipio sigue mejorando su perfil financiero y continua con una política de manejo fiscal responsable y equilibrado de sus finanzas alcanzado en las vigencias anteriores de la presenta administración.

Gráfico 6. SITUACIÓN DE SUPERÁVIT/DÉFICIT, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2000-2006

Millones de pesos constantes, 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

Para la vigencia 2006, el municipio se ubicó en la categoría 6, para la cual, el límite de gastos de funcionamiento fue de 80% y conforme a los cálculos de evaluación fiscal que realiza el DNP, el municipio cumple con los límites de gasto de la ley 167 de 2000 por debajo del 45%.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Debido al buen comportamiento de los ingresos corrientes y al mantenimiento del gasto corriente, el municipio obtuvo un indicador de gastos de funcionamiento del 44% de sus ingresos corrientes de libre destinación, de manera que cumplió holgadamente con el límite establecido en la ley 617 de 2000 dejando remanentes para inversión con recursos propios, que al cierre de 2006 fueron cercanos a los 274 millones ejecutados.

Para la vigencia 2006, los ingresos corrientes de libre destinación alcanzaron los \$841,4 millones, de los cuales, \$478,1 millones se destinaron a cubrir el funcionamiento de la administración central, a Personería y el Concejo Municipal.

1.4. FINANCIAMIENTO

En materia de financiamiento del municipio, los recursos del balance han sido el origen más importante que ha utilizado la administración para financiar los niveles de gasto, principalmente llevando montos de recursos de una vigencia a otra como recursos del balance o saldos no ejecutados de las vigencias anteriores. Esta situación es determinada principalmente por las características de las fuentes de financiación de la inversión, principalmente por el cronograma de giros de los recursos.

El crédito fue utilizado en vigencias pasadas de anteriores administración como fuente transitoria de apalancamiento principalmente en la inversión en algunos sectores estratégicos y las prioridades de inversión de las respectivas administraciones municipales, sin embargo la presente administración aunque lo contempló como fuente de financiamiento en el plan de desarrollo, su uso no se formalizó y se optó por realizar gestiones en otros niveles de gobierno para atender importantes inversiones como proyectos de mejoramiento de vivienda de interés social, compra de la volqueta.

1.5. PROYECCIONES

En la estimación y las proyecciones de los recursos se parte de la información histórica de ejecución presupuestal que el municipio ha reportado al DNP y se realizan unos supuestos encaminados a elaborar pronósticos bajos, que permitan dar cumplimiento al cronograma de recaudo de los ingresos para determinar un monto real que permita tener un nivel de gasto sostenible y financiable.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Las metas financieras están encaminadas a mantener la solvencia y viabilidad financiera del municipio, teniendo en cuenta la realidad, el comportamiento de la economía, la inflación esperada y el cumplimiento normativo especialmente el referido a la viabilidad fiscal señalada por la ley 617 de 2000.

Para la proyección de los recursos se parte de la información histórica y se realizan unos supuestos encaminados a elaborar pronósticos conservadores, que permitan optimizar la captación de los ingresos para determinar un monto real de estos. Las metas financieras están encaminadas a mantener la solvencia y viabilidad fiscal del municipio, teniendo en cuenta la realidad, el comportamiento de la economía, la inflación esperada y el cumplimiento normativo, por ejemplo, para algunas proyecciones se utilizarán los supuestos macroeconómicos que son consistentes con las metas del Gobierno Nacional, sustentadas por el Departamento Nacional de Planeación y el Banco de la Republica, en particular para este MFMP y dependiendo de las consideraciones particulares de algunas rentas y gastos se utilizan como supuestos macroeconómicos los siguientes:

Tabla 1. SUPUESTOS MACROECONOMICOS

| AÑO | INFLACIÓN DOMÉSTICA (IPC) | CRECIMIENTO PIB REAL (%) | DEVALUACIÓN PROMEDIO AÑO (%) | TASA DE CAMBIO NOMINAL FIN AÑO | ESCENARIO |
|------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|
| 2000 | 8,75 | 2,92 | 18,70 | 2.229,3 | OBSERVADO |
| 2001 | 7,65 | 1,47 | 10,17 | 2.291,2 | |
| 2002 | 6,99 | 1,93 | 9,05 | 2.864,8 | |
| 2003 | 6,49 | 4,02 | 14,67 | 2.778,2 | |
| 2004 | 5,50 | 3,96 | - 8,60 | 2.389,8 | |
| 2005 | 4,85 | 4,00 | - 10,29 | 2.353,2 | |
| 2006 | 4,48 | 6,50 | - 1,99 | 2.238,8 | |
| 2007 | 4,58 | 5,00 | - 0,87 | 2.219,3 | PROYECTADO |
| 2008 | 3,50 | 5,00 | 10,90 | 2.461,3 | |
| 2009 | 3,00 | 5,00 | 1,16 | 2.489,9 | |
| 2010 | 3,00 | 5,00 | 4,53 | 2.602,8 | |
| 2011 | 3,00 | 5,00 | 0,35 | 2.611,8 | |
| 2012 | 3,00 | 5,00 | 2,35 | 2.673,1 | |
| 2013 | 3,00 | 5,00 | 2,35 | 2.735,9 | |
| 2014 | 3,00 | 5,00 | 2,35 | 2.800,1 | |
| 2015 | 3,00 | 5,00 | 2,35 | 2.868,8 | |
| 2016 | 3,00 | 5,00 | 2,35 | 2.933,9 | |
| 2017 | 3,00 | 5,00 | 2,35 | 2.945,9 | |

FUENTE: BANREP; DEE-DNP; DANE; MINHACIENDA.
 Actualizado 2007-2011 a enero de 2007



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Para la vigencia 2008 se presentarán las proyecciones de las principales variables de la administración como el total de ingresos, ingresos corrientes y de capital, ahorro corriente, déficit/superávit total y financiamiento.

1.6. CRITERIOS PARA LA PROGRAMACIÓN DE INGRESOS

En las proyecciones de las finanzas municipales se utilizó para la estimación de la vigencia 2007-2016 el principio de caja en los ingresos, es decir los efectivamente recibidos y/o los que se tienen la certeza de recaudo. Por su parte, se aprovisiona lo relacionado con los gastos para el funcionamiento de la administración y el saldo se computa como inversión.

La estimación del recaudo de los diferentes impuestos se realizó de acuerdo con las bases gravables, tarifas y su relación con el comportamiento de la actividad económica a la que está asociado cada tributo. En especial, se tienen en cuenta el recaudo del impuesto predial y el de industria y comercio, dado que son los impuestos más representativos del municipio y donde se tiene algún grado de maniobrabilidad.

En materia de los recursos del Sistema General de Participaciones, se procedió a realizar una proyección preliminar para la vigencia 2008 teniendo en cuenta las nuevas disposiciones constitucionales aprobadas en el Acto Legislativo 04 de 2007 y en espera de la normatividad que se expida en desarrollo de estas disposiciones para reglamentar los cambios introducidos, en todo caso la próxima administración una vez la Nación apruebe la distribución inicial de recursos de 2008 por concepto de SGP y la comunique la municipio, deberá realizar los ajustes correspondientes .

Dado que la distribución de recursos del SGP depende de información territorial y sectorial (población, matrícula, afiliados a los regimenes subsidiado, contributivo y de excepción, población pobre no asegurada en salud, cumplimiento de metas de vacunación, índice de necesidades básicas insatisfechas, riesgos en salud, población susceptible a ser vacunada y área, entre otras) se procedió a acoger las recomendaciones del DNP en esta materia.

De esta forma la proyección presentada, considerando que conforme al Acto Legislativo No. 04 de 2007, los recursos totales del SGP para el 2008 crecerán la inflación causada más 4 puntos, se procedió a proyectar a doce doceavas el valor de once doceavas asignado en 2007 por cada concepto sin considerar los recursos que le municipio ha recibido por esfuerzo fiscal y administrativo, a dicho valor se



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

procedió a incrementar dicho valor con la inflación estimada de 2007 (4%) y 2% adicionales, inferior al porcentaje del 4% que corresponde al crecimiento del total de los recursos del SGP como lo señala el Acto Legislativo.

El presupuesto de ingresos para la vigencia 2008 es equivalente a la suma de **\$1.829,97** millones, correspondiente a \$441,48 millones por ingresos corrientes, \$1.388,50 millones de ingresos de capital. El municipio dentro de su estructura financiera definida por el presente Marco Fiscal de Mediano Plazo los recursos correspondientes a crédito, y pagos por concepto de amortizaciones, estableciendo en términos netos la financiación real no se tiene previstos, pues no se espera por lo menos en el corto plazo contraer obligaciones financieras, salvo que estratégicamente se requiera para por parte de la próxima administración para atender su plan de desarrollo.

Para la estimación del presupuesto de 2008 los ingresos corrientes se establecen sobre una base con valores inferiores al recaudo acumulado de 2007, para ser coherentes en el manejo responsable de la situación fiscal y no inflar los ingresos tributarios para mayores gastos de funcionamiento y en aras de evitar presiones de gasto corriente y poder ajustar en cualquier momento la ejecución presupuestal a escenarios conservadores de cumplimiento de las normas de ajuste fiscal.

En los ingresos de capital, la fuente principal corresponde al SGP que en particular se proyecta para 2008 el valor básico de transferencia del año anterior, teniendo en cuenta las recomendaciones que sobre el particular brinda el DNP descritas anteriormente y evitando que un posible ajuste en la misma vía variables de cálculo e imprevistos de política como la reforma del SGP, nuevo censo de población, etc. alteren el desempeño financiero del municipio.

Se continúa con el control a la ejecución del presupuesto, con políticas de austeridad y eficiencia en el gasto manteniendo la cultura del ahorro en los gastos corrientes. Para el efecto se maneja una estrategia de austeridad, mejorando el control en los gastos y la estandarización del trabajo, buscando con ello fortalecer la gestión pública, sostenible y eficaz, orientada a resultados en condiciones razonables de costos.

Bajo el esquema de operaciones efectivas del plan financiero, el total de ingresos asciende a **\$1.829,97** millones como se detalla en el anexo correspondiente.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

1.7. CRITERIOS PARA LA PROGRAMACIÓN DE LOS GASTOS

Las proyecciones de gastos están fundamentadas en los criterios de austeridad y eficiencia, para el efecto se maneja una estrategia de control en los gastos y la reducción de los costos del funcionamiento de la administración sin desconocer la necesidad de mantener una mínima planta que no permita cumplir con las competencias constitucionales y legales.

El Total de gastos de la vigencia 2008 ascenderá a **\$1.829,97** millones correspondiente a \$350,75 millones de funcionamiento y \$ 1.479,22 millones para gastos de inversión. Los recursos por concepto de intereses y amortizaciones respectivamente (servicio de la deuda) ascienden a \$0,00 millones dado que no existe financiamiento con créditos.

Los gastos de funcionamiento se proyectan teniendo como en consideración el límite lo exigido por la Ley de 617 de 2000, con un límite estimado de 80% de los ingresos corrientes de libre destinación en la vigencia 2008, identificando y estimando los gastos recurrentes, y que son indispensables para operar y mantener el funcionamiento de la administración, las obras de infraestructura y servicios sociales.

Los recursos complementarios se asignarán de acuerdo con las prioridades del Plan de Desarrollo y orientados al cumplimiento de las metas establecidas en el mismo y contemplando las destinaciones y porcentajes de inversión establecidos por la ley.

Bajo el esquema de operaciones efectivas el presupuesto de gasto **asciende a \$1.829,97** millones como se detalla en el anexo correspondiente.

Las proyecciones de ingresos y gastos, con sus posibilidades de financiamiento, que corresponden al plan financiero, se presentan a continuación:



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 2. PROYECCIONES PLAN FINANCIERO DE INGRESO, GASTOS Y FINANCIAMIENTO 2008-2012
 Millones de pesos corrientes

| CUENTA | A2008 | A2009 | A2010 | A2011 | A2012 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| INGRESOS TOTALES | 1.829,97 | 1.847,4 | 1.865,0 | 1.882,7 | 1.900,7 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 441,48 | 445,0 | 448,5 | 452,2 | 455,8 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | 42,10 | 43,4 | 44,7 | 46,0 | 47,4 |
| 1.1.1. PREDIAL | 8,25 | 8,5 | 8,8 | 9,0 | 9,3 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | 28,75 | 29,6 | 30,5 | 31,4 | 32,4 |
| 1.1.3. OTROS | 5,10 | 5,3 | 5,4 | 5,6 | 5,7 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 9,85 | 10,1 | 10,5 | 10,8 | 11,1 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 389,52 | 391,5 | 393,4 | 395,4 | 397,4 |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | 389,52 | 391,5 | 393,4 | 395,4 | 397,4 |
| 1.3.2. OTRAS | - | - | - | - | - |
| GASTOS TOTALES | 1.829,97 | 38.118,4 | 36.510,9 | 39.335,5 | 43.164,6 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 350,75 | 357,8 | 364,9 | 372,2 | 379,7 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 350,75 | 357,8 | 364,9 | 372,2 | 379,7 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | 294,34 | 300,2 | 306,2 | 312,4 | 318,6 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | 56,41 | 57,5 | 58,7 | 59,9 | 61,1 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | - | - | - | - | - |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | 90,73 | 87,2 | 83,6 | 79,9 | 76,2 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 1.388,50 | 1.402,4 | 1.416,4 | 1.430,6 | 1.444,9 |
| 2.1. REGALIAS | 80,00 | 80,8 | 81,6 | 82,4 | 83,2 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 1.308,50 | 1.321,6 | 1.334,8 | 1.348,1 | 1.361,6 |
| 2.3. COFINANCIACION | - | - | - | - | - |
| 2.4. OTROS | - | - | - | - | - |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 1.479,22 | 37.760,7 | 36.146,0 | 38.963,3 | 42.784,9 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTAL DE CAPITAL FIJO | 961,50 | 25.242,4 | 24.289,7 | 25.462,8 | 26.609,0 |
| 4.1.1.2. OTROS | 517,73 | 12.518,3 | 11.856,3 | 13.500,5 | 16.176,0 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | - | - 36.271,1 | - 34.646,0 | - 37.452,8 | - 41.263,9 |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | - | - | - | - | - |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - | - | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | - | - | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | - | - | - | - | - |
| SALDO DE LA DEUDA | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 3. PROYECCIONES PLAN FINANCIERO DE INGRESO, GASTOS Y FINANCIAMIENTO 2013-2017
 Millones de pesos corrientes

| CUENTA | A2013 | A2014 | A2015 | A2016 | A2017 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| INGRESOS TOTALES | 1.918,9 | 1.937,3 | 1.955,9 | 1.974,7 | 1.993,8 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 459,6 | 463,4 | 467,3 | 471,2 | 475,2 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | 48,8 | 50,3 | 51,8 | 53,3 | 54,9 |
| 1.1.1. PREDIAL | 9,6 | 9,9 | 10,1 | 10,5 | 10,8 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | 33,3 | 34,3 | 35,4 | 36,4 | 37,5 |
| 1.1.3. OTROS | 5,9 | 6,1 | 6,3 | 6,5 | 6,7 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 11,4 | 11,8 | 12,1 | 12,5 | 12,9 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 399,4 | 401,4 | 403,4 | 405,4 | 407,4 |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | 399,4 | 401,4 | 403,4 | 405,4 | 407,4 |
| 1.3.2. OTRAS | - | - | - | - | - |
| GASTOS TOTALES | 47.602,6 | 48.328,8 | 49.070,7 | 49.828,7 | 50.603,2 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 387,3 | 395,0 | 402,9 | 411,0 | 419,2 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 387,3 | 395,0 | 402,9 | 411,0 | 419,2 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | 325,0 | 331,5 | 338,1 | 344,9 | 351,8 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | 62,3 | 63,5 | 64,8 | 66,1 | 67,4 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | - | - | - | - | - |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | 72,3 | 68,4 | 64,4 | 60,2 | 56,0 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 1.459,3 | 1.473,9 | 1.488,7 | 1.503,5 | 1.518,6 |
| 2.1. REGALIAS | 84,1 | 84,9 | 85,8 | 86,6 | 87,5 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 1.375,2 | 1.389,0 | 1.402,9 | 1.416,9 | 1.431,1 |
| 2.3. COFINANCIACION | - | - | - | - | - |
| 2.4. OTROS | - | - | - | - | - |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 47.215,3 | 47.933,8 | 48.667,8 | 49.417,7 | 50.184,1 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTAL DE CAPITAL FIJO | 27.857,0 | 28.280,9 | 28.714,0 | 29.156,5 | 29.608,6 |
| 4.1.1.2. OTROS | 19.358,3 | 19.652,8 | 19.953,8 | 20.261,3 | 20.575,5 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | - 45.683,6 | - 46.391,5 | - 47.114,8 | - 47.853,9 | - 48.609,5 |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | - | - | - | - | - |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - | - | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | - | - | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | - | - | - | - | - |
| SALDO DE LA DEUDA | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

1.8. PROYECCIÓN DEL PLAN ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA EN INGRESOS Y GASTOS - PAC 2007

El Plan anual mensualizado de Caja "PAC", se concibe como el instrumento mediante el cual se define el monto máximo mensual de fondos disponibles en las cuentas municipales y el monto máximo mensual de pagos en lo que se refiere a sus propios ingresos. En consecuencia, todo gasto se hará teniendo en cuenta el PAC y se sujetara a los montos aprobados en él.

EL PAC contendrá la distribución del presupuesto tanto en ingresos como en gastos, discriminando los ingresos en tributarios y no tributarios, fondos especiales y recursos de capital. Igualmente en el componente de gastos deberá tener en cuenta el gasto en funcionamiento. Las transferencias, el servicio de la deuda y el componente de inversión de acuerdo con cada una de las rentas a través de las cuales se quiere proyectar el rubro.

La ejecución del presupuesto de ingresos y gastos de los organismos que conforman La administración municipal se deberá hacer conforme al programa mensualizado de caja PAC. Esta herramienta de control en el gasto, deberá ser aprobada previamente por el consejo municipal de política fiscal. En consecuencia, todos los gastos se harán teniendo en cuenta el PAC y se sujetaran a los montos aprobados en él.

Con la elaboración del plan financiero se realizó la estimación del Plan Anual Mensualizado de Caja en ingresos y gastos – Pac para la vigencia 2008 de conformidad como se detalla a continuación:



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



Libertad y Orden

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 4. PROYECCIONES PLAN ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA EN INGRESOS Y GASTOS - PAC 2008

(1/2)

| CUENTA | ENE. | FEB. | MAR | ABR | MAY | JUN |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| INGRESOS TOTALES | 148,17 | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 153,36 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 32,46 | 37,66 | 37,66 | 37,66 | 37,66 | 37,66 |
| 1.1. INGRESOS TRIBUTARIOS | - | 4,21 | 4,21 | 4,21 | 4,21 | 4,21 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | - | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 32,46 | 32,46 | 32,46 | 32,46 | 32,46 | 32,46 |
| GASTOS TOTALES | 148,17 | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 153,36 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - | - |
| SALDOS EN CAJA DE ICLD | 3,23 | 8,43 | 8,43 | 8,43 | 8,43 | 8,43 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 115,71 | 115,71 | 115,71 | 115,71 | 115,71 | 115,71 |
| 2.1. REGALIAS | 6,67 | 6,67 | 6,67 | 6,67 | 6,67 | 6,67 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 109,04 | 109,04 | 109,04 | 109,04 | 109,04 | 109,04 |
| 2.3. COFINANCIACION | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. OTROS | - | - | - | - | - | - |
| 4. MAXIMOS PAGOS DE INVERSION | 118,94 | 124,13 | 124,13 | 124,13 | 124,13 | 124,13 |
| SALDOS TOTALES LIBRES EN CAJA | - | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

Tabla 5. PROYECCIONES PLAN ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA EN INGRESOS Y GASTOS - PAC 2008

(2/2)

| CUENTA | JUL | AGO | SEP | OCT | NOV | DIC | TOTAL PAC |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| INGRESOS TOTALES | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 148,17 | 1.829,97 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 37,66 | 37,66 | 37,66 | 37,66 | 37,66 | 32,46 | 441,48 |
| 1.1. INGRESOS TRIBUTARIOS | 4,21 | 4,21 | 4,21 | 4,21 | 4,21 | - | 42,10 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | - | 9,85 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 32,46 | 32,46 | 32,46 | 32,46 | 32,46 | 32,46 | 389,52 |
| GASTOS TOTALES | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 153,36 | 148,17 | 1.829,97 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 350,75 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 29,23 | 350,75 |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - | - | - |
| SALDOS EN CAJA DE ICLD | 8,43 | 8,43 | 8,43 | 8,43 | 8,43 | 3,23 | 90,73 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 115,71 | 115,71 | 115,71 | 115,71 | 115,71 | 115,71 | 1.388,50 |
| 2.1. REGALIAS | 6,67 | 6,67 | 6,67 | 6,67 | 6,67 | 6,67 | 80,00 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 109,04 | 109,04 | 109,04 | 109,04 | 109,04 | 109,04 | 1.308,50 |
| 2.3. COFINANCIACION | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. OTROS | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. MAXIMOS PAGOS DE INVERSION | 124,13 | 124,13 | 124,13 | 124,13 | 124,13 | 118,94 | 1.479,22 |
| SALDOS TOTALES LIBRES EN CAJA | - | - | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

2. METAS DE SUPERÁVIT PRIMARIO

Este apartado se realiza de manera complementaria como parte del análisis fiscal, sin embargo, de conformidad con la ley 819 de 2003, el municipio de La Victoria no está en la obligatoriedad legal de establecer una meta de superávit primario debido a que la ley estableció que este requerimiento solo debe ser atendido por los municipios de categorías especial, primera y segunda; se presenta este apartado como un análisis adicional que explica el comportamiento del respaldo del endeudamiento público municipal.

La meta de superávit primario es un indicador complementario a los establecidos por ley para determinar capacidad de pago es el de garantizar la sostenibilidad de la deuda.

Este indicador es necesario para establecer la capacidad de endeudamiento. Por lo tanto, se observara los dos indicadores de capacidad de pago establecidos por la ley 358 de 1997 y su decreto reglamentario 698 de 1998.

Este escenario de superávit primario indica que de conformidad con la ley 819 de 2003, el municipio de La Victoria tiene cumple holgadamente con generación de recursos suficientes para atender eventuales pagos de interese de deuda publica si legare a ser requerida por la próxima administración.

Este indicador le garantiza junto con los indicadores de capacidad de endeudamiento y solvencia un escenario de endeudamiento autónomo.

El objetivo de este indicador complementario a los establecidos por ley para determinar capacidad de pago es el de garantizar la sostenibilidad de la deuda. Por lo tanto, el municipio con base en la información de ejecución presupuestal en materia de ingresos corrientes y recursos de capital, menos los gastos de funcionamiento e inversión se establece las metas de superávit primario.

A partir de las ejecuciones presupuestales del municipio, se estima un escenario de superávit primario con el siguiente detalle:



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

**Tabla 6. PROYECCIONES DEL SUPERÁVIT PRIMARIO
2008-2018**

Millones de pesos corrientes

(1/2)

| SUPERAVIT PRIMARIO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 882.726 | 909.207 | 936.484 | 964.578 | 993.515 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 3.233.597 | 3.330.605 | 3.430.523 | 3.533.439 | 3.639.442 |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 514.632 | 530.071 | 545.973 | 562.352 | 579.222 |
| GASTOS DE INVERSION | 2.996.958 | 3.086.867 | 3.179.473 | 3.274.857 | 3.373.103 |
| SUPERAVIT PRIMARIO | 604.732 | 622.874 | 641.561 | 660.807 | 680.632 |
| INDICADOR (superavit primario / Intereses) > = 100 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE |

Miles de pesos

| Servicio | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|----------------|------|------|------|------|------|
| Intereses | - | - | - | - | - |
| Amortizaciones | - | - | - | - | - |
| Saldo | - | - | - | - | - |

(2/2)

| SUPERAVIT PRIMARIO | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 1.023.321 | 1.054.020 | 1.085.641 | 1.118.210 | 1.151.757 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 3.748.625 | 3.861.084 | 3.976.916 | 4.096.224 | 4.219.111 |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 596.599 | 614.497 | 632.932 | 651.920 | 671.478 |
| GASTOS DE INVERSION | 3.474.296 | 3.578.525 | 3.685.881 | 3.796.457 | 3.910.351 |
| SUPERAVIT PRIMARIO | 701.051 | 722.082 | 743.745 | 766.057 | 789.039 |
| INDICADOR (superavit primario / Intereses) > = 100 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE |

Miles de pesos

| Servicio | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------|------|------|------|------|------|
| Intereses | - | - | - | - | - |
| Amortizaciones | - | - | - | - | - |
| Saldo | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

En cuanto al indicador de la ley 819 se observa que el municipio para la vigencia 2008 posee superávit primario, este indicador se ubica en 604%, es decir muy superior al límite establecido por la ley, cumpliendo de manera amplia y suficiente el establecimiento legal, cumpliendo de manera puntual el primer indicador de capacidad de endeudamiento, dejando de esta manera abierta la posibilidad de contratar créditos para la financiación del próximo plan de desarrollo.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

3. METAS DE DEUDA PÚBLICA Y ANÁLISIS DE SU SOSTENIBILIDAD

Para establecer la existencia de capacidad de pago se observan dos indicadores complementarios al de superávit primario de la Ley 819 de 2003, uno de ellos mide la solvencia y el otro la sostenibilidad y que a nivel de descripción miden la relación de los intereses de la deuda con el ahorro operacional y del saldo de la deuda con los ingresos corrientes respectivamente.

Atendiendo a las normas de endeudamiento territorial, principalmente las leyes 358 de 1997 y 819 de 2003, el municipio tiene superávit primario de \$701 millones y un ahorro operacional de \$1.575 millones, dado que en la actualidad no registra deudas financieras.

En la vigencia inmediatamente anterior, el municipio cerró con un saldo de deuda de \$0,0 millones.

Con estos valores, el municipio presentó capacidad de endeudamiento por debajo de los límites que permite la legislación actual, con el siguiente escenario de endeudamiento, según el cual, el municipio en todos los años del escenario financiero del marco fiscal de mediano plazo, cumple con todos los indicadores de endeudamiento señalados por la Ley 819 de 2003 y Ley 358 de 1997.

Bajo este escenario el municipio de La Victoria, se encuentra en instancia de endeudamiento autónomo, o instancia de semáforo verde, según el cual puede contraer obligaciones financiera y endeudamientos cuando las necesidades de inversión así lo estimen conveniente, previo el lleno de requisitos adicionales que la ley señala para realizar operaciones de crédito publico.

En la construcción del escenario financiero del MFMP del municipio de La Victoria, se estimó un escenario de endeudamiento autónomo para todas las vigencias, considerando que dentro de las prioridades de la presente administración, por el momento no se tiene previsto contraer endeudamiento.

Las proyecciones de capacidad de endeudamiento para el periodo 2008-2017 corresponden a las siguientes:



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



Libertad y Orden

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 7. ESCENARIO DE CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO, MUNICIPIO DE LA VICTORIA
2006-2009
 Millones de pesos Corrientes
(1 de 3)

| CONCEPTO | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 2.430.073 | 2.527.276 | 2.615.730 | 2.694.202 |
| (+) Ingresos tributarios | 48.843 | 50.797 | 52.575 | 54.152 |
| (+) Ingresos no tributarios | 5.188 | 5.396 | 5.585 | 5.752 |
| (+) Regalías y comensaciones monetarias | 233.741 | 243.090 | 251.598 | 259.146 |
| (+) Sistema General de Participaciones | 1.772.836 | 1.843.750 | 1.908.281 | 1.965.529 |
| (+) Recursos del balance | 352.066 | 366.148 | 378.964 | 390.333 |
| (+) Rendimientos financieros | 17.398 | 18.094 | 18.728 | 19.289 |
| (-) Reservas 819/03 vigencia anterior | - | - | - | - |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 855.046 | 889.248 | 920.371 | 947.983 |
| (+) Gastos de personal | 276.461 | 287.520 | 297.583 | 306.511 |
| (+) Gastos generales | 201.643 | 209.709 | 217.049 | 223.560 |
| (+) Transferencias | - | - | - | - |
| (-) Indemnizaciones por programas de ajuste | - | - | - | - |
| (+) Gastos de personal presupuestados como inversión | 376.942 | 392.019 | 405.740 | 417.912 |
| (+) Pago de déficit de funcionamiento de vigencias anteriores | - | - | - | - |
| (-) Reservas 819/03 vigencia anterior (funcionamiento + inversión) | - | - | - | - |
| AHORRO OPERACIONAL (1-2) | 1.575.027 | 1.638.028 | 1.695.359 | 1.746.219 |
| META DE INFLACION PROYECTADA POR EL BANCO DE LA REPUBLICA | | 4,00% | 3,50% | 3,00% |
| SALDO DE DEUDA A 31 DE DICIEMBRE VIGENCIA ANTERIOR A LA ACTUAL | - | - | - | - |
| INTERESES DE DEUDA PAGADOS A 31 DE DICIEMBRE VIGENCIA ANTERIOR A LA ACTUAL | - | - | - | - |
| INTERESES DE LA DEUDA ANTERIOR | - | - | - | - |
| Intereses causados en la vigencia actual efectivamente pagados | - | - | - | - |
| Intereses causados en la vigencia por pagar | - | - | - | - |
| Intereses de los créditos de corto plazo + los de sobregiro + los de mora | - | - | - | - |
| AMORTIZACIONES CAUSADAS EN LA VIGENCIA ACTUAL DEL SALDO DE DEUDA ANTERIOR | - | - | - | - |
| Amortizaciones pagadas a la fecha de corte de la deuda existente | - | - | - | - |
| Amortizaciones por pagar en el resto de la vigencia | - | - | - | - |
| SITUACION DEL NUEVO CREDITO | | | | |
| Valor total del Nuevo Crédito | - | - | - | - |
| Amortizaciones del nuevo crédito causados en la vigencia actual | - | - | - | - |
| Intereses del nuevo crédito causados en la vigencia actual | - | - | - | - |
| CALCULO INDICADORES | | | | |
| TOTAL INTERESES = (7 + 9.3) | - | - | - | - |
| SALDO DEUDA NETO CON NUEVO CREDITO = (5 + 9.1 - 9.2 - 8.1) | - | - | - | - |
| SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = (10.1 / 3): | | | | |
| I / AO <= 40% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| SOSTENIBILIDAD = SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = (10.2 / 1): | | | | |
| SD / IC <= 80% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO INTERESES) | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE |
| ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO SALDO DE DEUDA) | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE |
| CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO (SEMAFORO) | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



Libertad y Orden

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 8. ESCENARIO DE CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2010-2013

Millones de pesos Corrientes

(2 de 3)

| CONCEPTO | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 2.775.028 | 2.858.279 | 2.944.027 | 3.032.348 |
| (+) Ingresos tributarios | 55.777 | 57.450 | 59.173 | 60.949 |
| (+) Ingresos no tributarios | 5.925 | 6.103 | 6.286 | 6.474 |
| (+) Regalías y comensaciones monetarias | 266.921 | 274.928 | 283.176 | 291.672 |
| (+) Sistema General de Participaciones | 2.024.495 | 2.085.230 | 2.147.787 | 2.212.220 |
| (+) Recursos del balance | 402.043 | 414.104 | 426.527 | 439.323 |
| (+) Rendimientos financieros | 19.868 | 20.464 | 21.078 | 21.710 |
| (-) Reservas 819/03 vigencia anterior | | | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 976.422 | 1.005.715 | 1.035.886 | 1.066.963 |
| (+) Gastos de personal | 315.706 | 325.177 | 334.932 | 344.980 |
| (+) Gastos generales | 230.267 | 237.175 | 244.290 | 251.619 |
| (+) Transferencias | - | - | - | - |
| (-) Indemnizaciones por programas de ajuste | - | - | - | - |
| (+) Gastos de personal presupuestados como inversión | 430.449 | 443.363 | 456.664 | 470.364 |
| (+) Pago de déficit de funcionamiento de vigencias anteriores | - | - | - | - |
| (-) Reservas 819/03 vigencia anterior (funcionamiento + inversión) | | | | |
| AHORRO OPERACIONAL (1-2) | 1.798.606 | 1.852.564 | 1.908.141 | 1.965.385 |
| META DE INFLACION PROYECTADA POR EL BANCO DE LA REPUBLICA | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% |
| SALDO DE DEUDA A 31 DE DICIEMBRE VIGENCIA ANTERIOR A LA ACTUAL | - | - | - | - |
| INTERESES DE DEUDA PAGADOS A 31 DE DICIEMBRE VIGENCIA ANTERIOR A LA ACTUAL | | | | |
| INTERESES DE LA DEUDA ANTERIOR | - | - | - | - |
| Intereses causados en la vigencia actual efectivamente pagados | | | | |
| Intereses causados en la vigencia por pagar | - | - | - | - |
| Intereses de los créditos de corto plazo + los de sobregiro + los de mora | | | | |
| AMORTIZACIONES CAUSADAS EN LA VIGENCIA ACTUAL DEL SALDO DE DEUDA ANTERIOR | - | - | - | - |
| Amortizaciones pagadas a la fecha de corte de la deuda existente | - | - | - | - |
| Amortizaciones por pagar en el resto de la vigencia | | | | |
| SITUACION DEL NUEVO CREDITO | | | | |
| Valor total del Nuevo Crédito | - | - | - | - |
| Amortizaciones del nuevo crédito causados en la vigencia actual | | | | |
| Intereses del nuevo crédito causados en la vigencia actual | | | | |
| CALCULO INDICADORES | | | | |
| TOTAL INTERESES = (7 + 9.3) | - | - | - | - |
| SALDO DEUDA NETO CON NUEVO CREDITO = (5 + 9.1 - 9.2 - 8.1) | - | - | - | - |
| SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = (10.1 / 3): | | | | |
| I / AO <= 40% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| SOSTENIBILIDAD = SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = (10.2 / 1): | | | | |
| SD / IC <= 80% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO INTERESES) | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE |
| ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO SALDO DE DEUDA) | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE |
| CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO (SEMAFORO) | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



Libertad y Orden

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 9. ESCENARIO DE CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO, MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2014-2017

Millones de pesos Corrientes

(3 de 3)

| CONCEPTO | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 3.123.319 | 3.217.018 | 3.313.529 | 3.412.935 |
| (+) Ingresos tributarios | 62.777 | 64.660 | 66.600 | 68.598 |
| (+) Ingresos no tributarios | 6.669 | 6.869 | 7.075 | 7.287 |
| (+) Regalías y comensaciones monetarias | 300.422 | 309.434 | 318.717 | 328.279 |
| (+) Sistema General de Participaciones | 2.278.587 | 2.346.945 | 2.417.353 | 2.489.874 |
| (+) Recursos del balance | 452.502 | 466.077 | 480.060 | 494.462 |
| (+) Rendimientos financieros | 22.362 | 23.033 | 23.724 | 24.435 |
| (-) Reservas 819/03 vigencia anterior | | | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 1.098.972 | 1.131.941 | 1.165.899 | 1.200.876 |
| (+) Gastos de personal | 355.330 | 365.990 | 376.969 | 388.278 |
| (+) Gastos generales | 259.167 | 266.942 | 274.951 | 283.199 |
| (+) Transferencias | - | - | - | - |
| (-) Indemnizaciones por programas de ajuste | - | - | - | - |
| (+) Gastos de personal presupuestados como inversión | 484.475 | 499.009 | 513.979 | 529.398 |
| (+) Pago de déficit de funcionamiento de vigencias anteriores | - | - | - | - |
| (-) Reservas 819/03 vigencia anterior (funcionamiento + inversión) | | | | |
| AHORRO OPERACIONAL (1-2) | 2.024.347 | 2.085.077 | 2.147.630 | 2.212.059 |
| META DE INFLACION PROYECTADA POR EL BANCO DE LA REPUBLICA | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% |
| SALDO DE DEUDA A 31 DE DICIEMBRE VIGENCIA ANTERIOR A LA ACTUAL | - | - | - | - |
| INTERESES DE DEUDA PAGADOS A 31 DE DICIEMBRE VIGENCIA ANTERIOR A LA ACTUAL | | | | |
| INTERESES DE LA DEUDA ANTERIOR | - | - | - | - |
| Intereses causados en la vigencia actual efectivamente pagados | | | | |
| Intereses causados en la vigencia por pagar | - | - | - | - |
| Intereses de los créditos de corto plazo + los de sobregiro + los de mora | | | | |
| AMORTIZACIONES CAUSADAS EN LA VIGENCIA ACTUAL DEL SALDO DE DEUDA ANTERIOR | - | - | - | - |
| Amortizaciones pagadas a la fecha de corte de la deuda existente | - | - | - | - |
| Amortizaciones por pagar en el resto de la vigencia | | | | |
| SITUACION DEL NUEVO CREDITO | | | | |
| Valor total del Nuevo Crédito | - | - | - | - |
| Amortizaciones del nuevo crédito causados en la vigencia actual | | | | |
| Intereses del nuevo crédito causados en la vigencia actual | | | | |
| CALCULO INDICADORES | | | | |
| TOTAL INTERESES = (7 + 9.3) | - | - | - | - |
| SALDO DEUDA NETO CON NUEVO CREDITO = (5 + 9.1 - 9.2 - 8.1) | - | - | - | - |
| SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = (10.1 / 3): | | | | |
| I / AO <= 40% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| SOSTENIBILIDAD = SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = (10.2 / 1): | | | | |
| SD / IC <= 80% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO INTERESES) | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE |
| ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO SALDO DE DEUDA) | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE |
| CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO (SEMAFORO) | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE | SEM. VERDE |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

4. ACCIONES Y MEDIDAS ESPECÍFICAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS, CON LOS CRONOGRAMAS DE EJECUCIÓN

Garantizar un buen desempeño a nivel fiscal constituye uno de los principales objetivos de la presente administración, mediante una estrategia de fortalecimiento y generación de ingresos, en este apartado se presenta a nivel general un bosquejo de las acciones específicas, metas e indicadores de fortalecimiento de los ingresos propios del municipio.

Dentro del programa de gobierno de la presente administración fue un objetivo primordial mantener la solidez de las finanzas, es por esto que la administración ha orientado su política económica al fortalecimiento y generación de ingresos, mediante programa de fortalecimiento de ingresos y acciones encaminadas a frenar la evasión y elusión fiscal, que se contrastan con los buenos resultados obtenidos hasta ahora, pero recomendando enfáticamente a la administración entrante continuar con el procesos de fortalecimiento de los ingresos propios del municipio.

Este apartado constituye una estrategia integral encaminadas a incrementar el recaudo efectivo de los ingresos principalmente, los tributarios con acciones tendientes a ejercer un mayor control a la evasión y morosidad, actualización de las bases gravables, reglamentación y cobro de ingresos.

Estas acciones se enumeran a continuación:

Tabla 10. ACCIONES Y MEDIDAS ESPECÍFICAS PARA EL MEJORAR EL RECAUDO DE IMPUESTOS

| ACTIVIDAD | META | INDICADOR | RESPONS. | 2007 | 2008 | 2009 |
|--|--|--|-----------------------------|------|------|------|
| Formación y actualización del catastro rural municipal | Firma de convenio IGAC para actualización catastral urbana y rural | Convenio firmado | Núcleo Hacienda y Tesorería | 0 | 0 | 1 |
| Implementar la actualización catastral del área urbana | Acuerdo de implementación de la actualización | Acuerdo aprobado por el concejo | Núcleo Hacienda y Tesorería | 0 | 1 | 0 |
| Capacitar a los funcionarios de la Secretaría de Hacienda en temas financieros | Capacitar a todos funcionarios de la secretaria de hacienda | No. de Funcionarios capacitados/ Total de funcionarios | Núcleo Hacienda y Tesorería | 100 | 100 | 100 |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | | | | |
|--|---|--|-----------------------------|------|------|------|
| Ajustar el presupuesto a las posibilidades reales de la administración. | Presupuesto equilibrados con fuentes no extraordinarias | Presupuestos elaborados = 3 | Núcleo Hacienda y Tesorería | 100 | 100 | 100 |
| Actualizar la historia laboral de los empleados y cálculo del pasivo pensional de la entidad | Pasivo laboral actualizado | Documento y base de datos actualizados | Núcleo Hacienda y Tesorería | 70 | 90 | 100 |
| Implementar un manual práctico de cobro tributario, con minutas y modelos de aplicación para el recaudo | Manual | 1 documento | Núcleo Hacienda y Tesorería | 0 | 100 | 0 |
| Implementar un manual de fiscalización tributaria | Manual | 1 documento | Núcleo Hacienda y Tesorería | 0 | 100 | 0 |
| Implementar un Manual de cobro coactivo del municipio de La Victoria | Manual | 1 documento | Núcleo Hacienda y Tesorería | 0 | 100 | 0 |
| Realizar campañas de cultura tributaria a la comunidad. | Realizar tres reuniones con la comunidad | No. de reuniones = 3 | Núcleo Hacienda y Tesorería | 0 | 2 | 2 |
| Fortalecimiento del recaudo por predial, mediante distribución de facturas de liquidación anual del impuesto | Distribuir el 100% de la facturación del impuesto predial | No. Factores distribuidas / Total facturas generadas | Núcleo Hacienda y Tesorería | 80% | 90% | 90% |
| Recuperación de cartera del impuesto predial a través de la iniciación de proceso de cobro coactivo. | Recuperar 100% cartera vencida | Total cartera recuperada por predial / Total cartera impuesto predial | Núcleo Hacienda y Tesorería | 0 | 25% | 50% |
| Control a vendedores ambulantes | Que el 100% de los vendedores ambulantes paguen el impuesto | No. Recibos de caja de impuesto a ventas ambulantes / Total vendedores ambulantes detectados | Núcleo Hacienda y Tesorería | 100% | 100% | 100% |
| Incentivos a los contribuyentes que se encuentren al día en el impuesto de industria y comercio, tales como rifas de electrodomésticos | Realizar 2 rifas anuales | No. Rifas realizadas | Núcleo Hacienda y Tesorería | 0 | 2 | 0 |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

5. INFORME DE RESULTADOS FISCALES DE LA VIGENCIA FISCAL ANTERIOR – 2006

A continuación se presentan los resultados de los principales agregados presupuestales con corte a 31 de diciembre de la vigencia 2006, señalando el comportamiento de los principales ingresos presupuestados frente a los recaudos efectivos, los gastos de funcionamiento, el servicio de deuda y la composición de la inversión.

5.1. INGRESOS

En materia de ingresos, la sección 1 del presupuesto de rentas y gastos del Municipio, corresponde a los ingresos municipales de la vigencia 2006. A nivel agregado el municipio obtuvo ingresos efectivos en caja y bancos totales por un valor de \$3.824,1 millones.

La planificación presupuestal de los ingresos correspondió a un 99%, es decir que del consolidado de ingresos presupuestado en 2006, se cumplieron las metas agregadas en mas de un 99%. (Ver. Presupuesto Vs Ingreso Efectivos 2006)

A nivel de secciones de ingreso, en primer lugar sobresale el recaudo de ingresos tributarios que se recaudaron muy cerca de las metas establecidas y alcanzaron una recaudo efectivo de 99,4%. En la secciones de ingresos no tributarios los recaudos estuvieron un 99,9% frente a lo presupuestado y en la sección de transferencias los ingresos efectivos estuvieron alrededor del 100% de lo presupuestado dando cumplimiento a lo señalado en la ley.



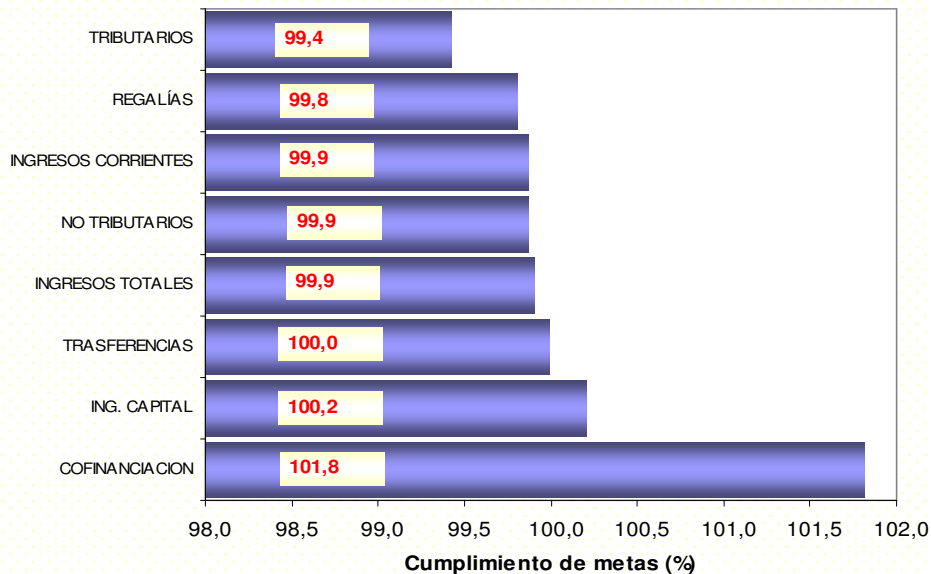
Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

GRÁFICO 7. CUMPLIMIENTO DE METAS EN GRANDES AGREGADOS DE INGRESO 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

El detalle de los ingresos efectivos frente a las metas presupuestadas en la vigencia 2006, se presenta a continuación:

Tabla 11. PRESUPUESTO Vs INGRESO EFECTIVOS 2006
 Miles de pesos corrientes

| CONCEPTO | PTO DEFINIT. | INGRESOS RECIBIDOS | (%) CUMPL. METAS |
|---|------------------|--------------------|------------------|
| T INGRESOS TOTALES | 3.827.882 | 3.824.157 | 99,9 |
| A INGRESOS CORRIENTES | 3.419.756 | 3.415.196 | 99,9 |
| 1 TRIBUTARIOS | 49.128 | 48.843 | 99,4 |
| 1.1 De naturaleza municipal | 49.128 | 48.843 | 99,4 |
| 1.1.1 'Impuesto de Circulación y Tránsito | - | - | - |
| 1.1.2 Impuesto predial unificado | 9.067 | 9.052 | 99,8 |
| 1.1.3 'Sobretasa Ambiental | - | - | - |
| 1.1.4 Impuesto de Industria y Comercio | 27.735 | 27.734 | 100,0 |
| 1.1.4.3 Avisos y Tableros | 5.595 | 5.595 | 100,0 |
| 1.1.5 Publicidad Exterior Visual | 3.666 | 3.659 | 99,8 |
| 1.1.6 Impuesto de Delineación | 1.060 | 1.048 | 98,8 |
| 1.1.7 Espectáculos Públicos | - | - | - |
| 1.1.9 Juegos Promocionales municipales | 110 | - | - |
| 1.1.10 Deguello de ganado menor | 100 | - | - |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | | |
|----------------------------------|--|------------------|------------------|--------------|
| 1.1.11 | Sobretasa bomberil | - | - | - |
| 1.1.12 | Sobretasa a la gasolina | 10 | - | - |
| 1.1.13 | Impuesto sobre teléfonos urbanos | - | - | - |
| 1.1.14 | Estampilla Pro Cultura | 6.110 | 6.101 | 99,8 |
| 1.1.15 | Impuesto sobre el servicio de alumbrado público | 10 | - | - |
| 1.1.16 | Impuesto nacional a la explotación de oro, plata y platino | - | - | - |
| 1.1.17 | Contribución sobre contratos de obras públicas | 1.260 | 1.250 | 99,2 |
| 1.1.18 | Impuesto de transporte por oleoductos y gasoductos | - | - | - |
| 2 NO TRIBUTARIOS | | 3.370.628 | 3.366.353 | 99,9 |
| 2.1 | Tasas y derechos | 3.000 | 900 | 30,0 |
| 2.2 | Multas y sanciones | 378 | 324 | 85,8 |
| 2.3 | Contribuciones | - | - | - |
| 2.4 | Venta de bienes y servicios | 4.400 | 3.030 | 68,9 |
| 2.4.1 | Acueducto | 2.000 | 1.482 | 74,1 |
| 2.4.2 | Alcantarillado | 800 | 782 | 97,7 |
| 2.4.3 | Aseo | 800 | 739 | 92,4 |
| 2.4.4 | Plaza de mercado | 400 | - | - |
| 2.4.5 | Plaza de ferias | - | - | - |
| 2.4.6 | Matadero público | 400 | 27 | 6,8 |
| 2.5 | Rentas contractuales | 934 | 934 | 100,0 |
| 2.6 TRASFERENCIAS | | 3.127.725 | 3.127.424 | 100,0 |
| 2.6.1 | Transferencias para Funcionamiento | 766.342 | 766.040 | 100,0 |
| 2.6.1.1 | Del Nivel Nacional | 766.040 | 766.040 | 100,0 |
| 2.6.1.1.1 | SGP: Libre destinación de participación de propósito general | 766.040 | 766.040 | 100,0 |
| 2.6.1.1.2 | Empresa territorial para la salud ETESA | - | - | - |
| 2.6.1.2 | Del Nivel Departamental | 302 | - | - |
| 2.6.1.2.2 | Deguello ganado mayor | 250 | - | - |
| 2.6.1.2.3 | Otras transferencias del nivel departamental | 52 | - | - |
| 2.6.2 | Transferencias para Inversión | 2.361.383 | 2.361.383 | 100,0 |
| 2.6.2.1 | Del nivel Nacional | 2.361.383 | 2.361.383 | 100,0 |
| 2.6.2.1.1 | SGP -Educación | 23.085 | 23.085 | 100,0 |
| 2.6.2.1.2 | SGP -Salud | 243.431 | 243.431 | 100,0 |
| 2.6.2.1.2.1 | S. G. P. Salud - Régimen subsidiado | 234.716 | 234.716 | 100,0 |
| 2.6.2.1.2.2 | S. G. P. Salud - Salud pública | 8.715 | 8.715 | 100,0 |
| 2.6.2.1.4 | SGP - Alimentación escolar | 83.819 | 83.819 | 100,0 |
| 2.6.2.1.5 | SGP- Forzosa Inversion Propósito General | 1.772.836 | 1.772.836 | 100,0 |
| 2.6.2.1.6 | Fondo de Solidaridad y Garantías -FOSYGA | 200.808 | 200.808 | 100,0 |
| 2.6.2.1.7 | Empresa territorial para la salud -ETESA | 37.404 | 37.404 | 100,0 |
| 2.7 | Regalías y Compensaciones | 234.191 | 233.741 | 99,8 |
| 2.8 | Otros Ingresos No Tributarios | - | - | - |
| B INGRESOS DE CAPITAL | | 408.126 | 408.961 | 100,2 |
| 1 COFINANCIACION | | 33.155 | 33.755 | 101,8 |
| 1.2 | Cofinanciación Departamental | 33.155 | 33.755 | 101,8 |
| 1.2.5 | Programas Departamentales otros sectores | 33.155 | 33.755 | 101,8 |
| 4 Recuperación de Cartera | | 5.743 | 5.742 | 100,0 |
| 5 Recursos del balance | | 351.826 | 352.066 | 100,1 |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

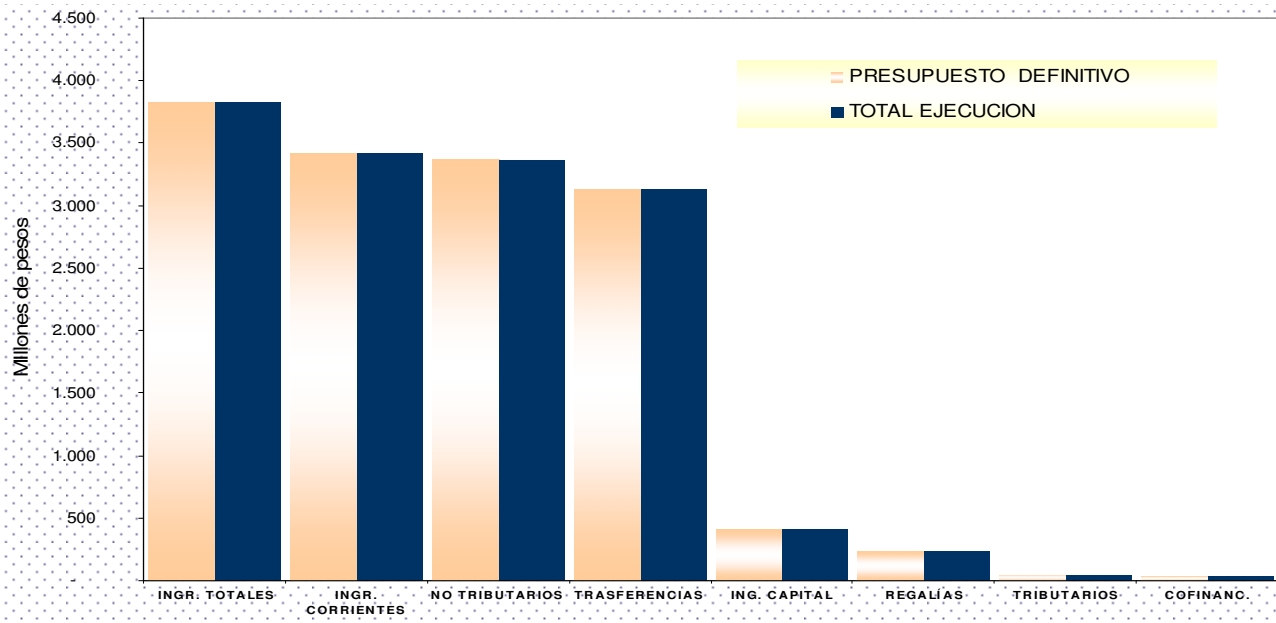
| | | | | |
|----------|---|---------------|---------------|--------------|
| 5.1 | Cancelación de reservas | - | - | - |
| 5.2 | Superávit Fiscal | 351.826 | 352.066 | 100,1 |
| 5.2.1 | Recursos de libre destinación | 29.606 | 29.606 | 100,0 |
| 5.2.2. | Recursos de forzosa inversión | 322.220 | 322.460 | 100,1 |
| 7 | Rendimientos por operaciones financieras | 17.401 | 17.398 | 100,0 |
| 7.1 | Provenientes de Recursos Libre destinación | 17.401 | 17.398 | 100,0 |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

La evolución consolidada por secciones de los ingresos totales del municipio, es decir de los ingresos tributarios, no tributarios, transferencia y recursos de capital, indica que las metas presupuestadas estuvieron por debajo de los recaudos efectivos.

Al interior del consolidado de ingresos de la vigencia 2006, los resultados indican que en materia de ingresos tributarios se presupuestó \$49,1 millones y se recaudaron \$48,8 millones con un cumplimiento del 99,4% de la meta fijada en la vigencia; por su parte en ingresos de transferencias la meta se cumplió en un 100% pues de se presupuestaron \$3.127,7 millones y los ingresos estuvieron alrededor de \$3.127,4 millones; por ultimo en ingresos de capital se presupuestaron \$408,1 millones y los ingresos fueron de \$409 millones que equivale a un nivel de cumplimiento del 100,2%, según se ilustra a continuación:

Gráfico 8. PRESUPUESTO Vs EJECUCION AGREGADA DE INGRESOS 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”

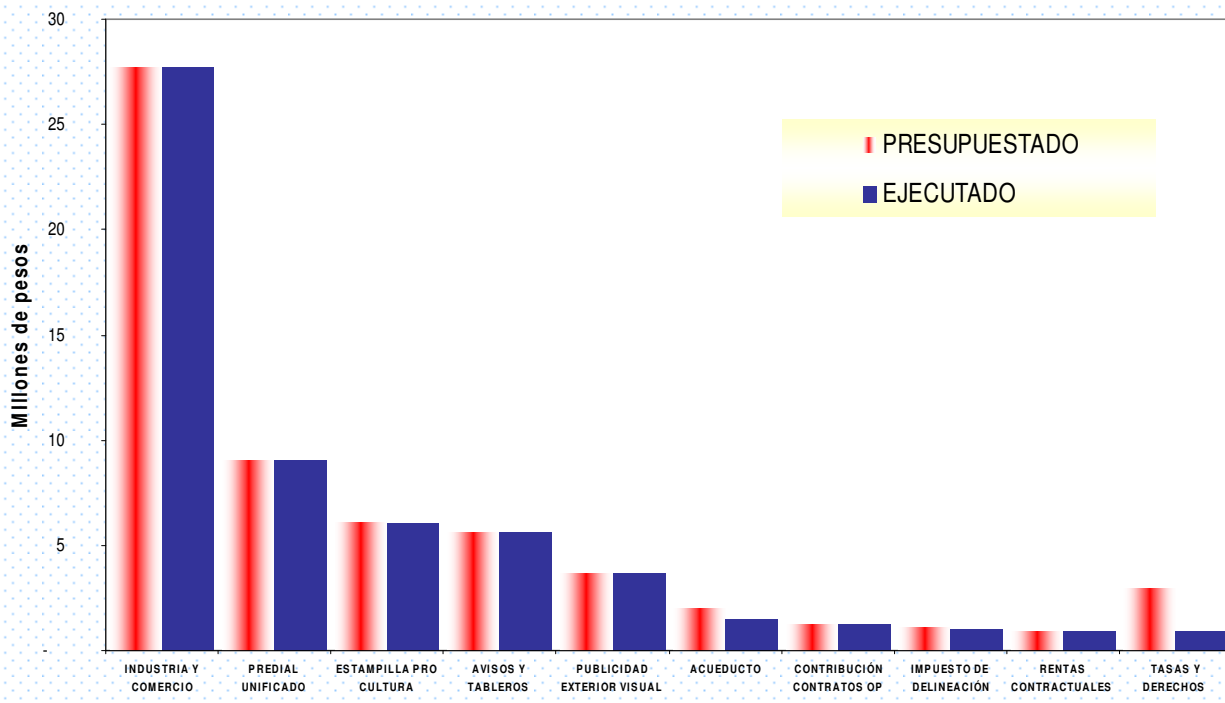


MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

En el consolidado de los ingresos propios del municipio, los principales tributos hayan mostrado niveles óptimos de cumplimiento de las metas, sobresale sin embargo el cumplimiento de meras en industria y comercio en un 100% que ha sido uno de los impuestos más dinámicos de la entidad, el recaudo pro predial que cumplió la meta en un 98%; los ingresos de la estampilla pro cultura cuya meta se cumplió en un 99,8%, etc.

El detalle de recaudo frente a la ejecución de los principales ingresos propios corresponde al siguiente detalle:

Gráfico 9. PRESUPUESTO VS EJECUCION GASTOS DE INGRESOS PROPIOS 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

El cumplimiento de las metas de recaudos tributarios estuvo alrededor de 99,4%, se presupuestaron \$49,1 millones y los recaudos efectivos fueron de \$48,8 millones; al interior de ellos el recaudo total mas sobresaliente correspondió a los impuestos de industria y comercio, delineación urbana, pesas y medidas y patentes marca y herretes. El detalle de cumplimiento porcentual de las metas se ilustra a continuación:



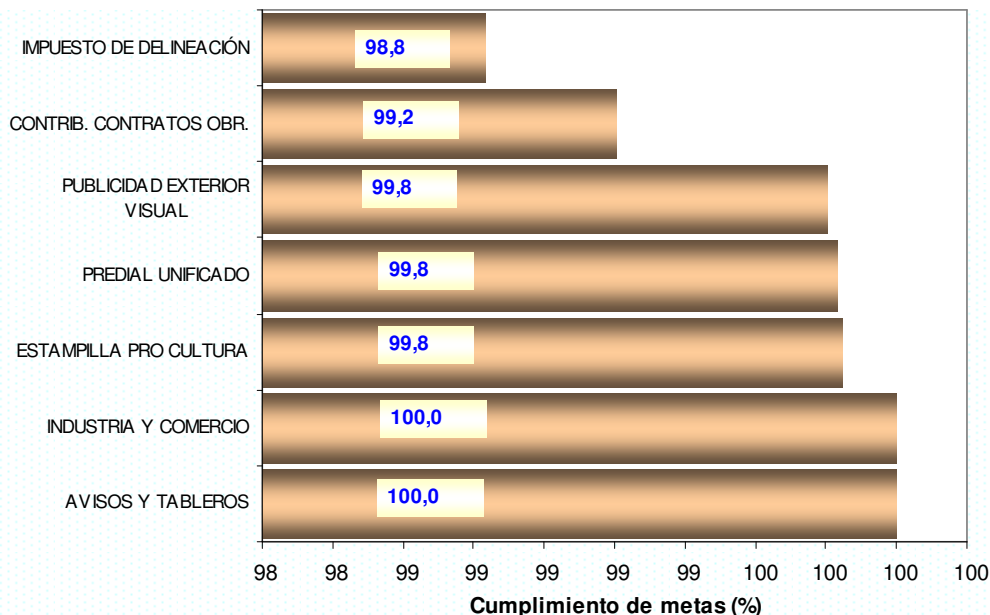
Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Gráfico 10. CUMPLIMIENTO DE METAS EN INGRESOS TRIBUTARIOS 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

Sin embargo, aunque la situación del comportamiento de los recaudos es moderadamente buena frente a lo presupuestado preocupa que muchos impuestos que deberían ser importantes para la entidad no hayan cumplido sus metas, dentro de estos merece especial atención para mejorar el recaudo por los siguientes impuestos que no cumplieron (por debajo del 70) con las metas de recaudo:

- ✓ Extracción de arena cascajo y piedra
- ✓ Degüello de ganado menor
- ✓ Sobretasa a la gasolina
- ✓ Rifas y juegos

Los ingresos propios del municipio mas representativos para el municipio durante la vigencia 2006, fueron los de industria y comercio que representa el 46,5% del total de tributos del municipio, seguido por el recaudo por predial que representa el 15,2%, y la estampilla pro cultura, recientemente implementada que representa el 6,1% del recaudo tributarios municipal. El consolidado de recaudo tributario para cada impuesto es el siguiente:



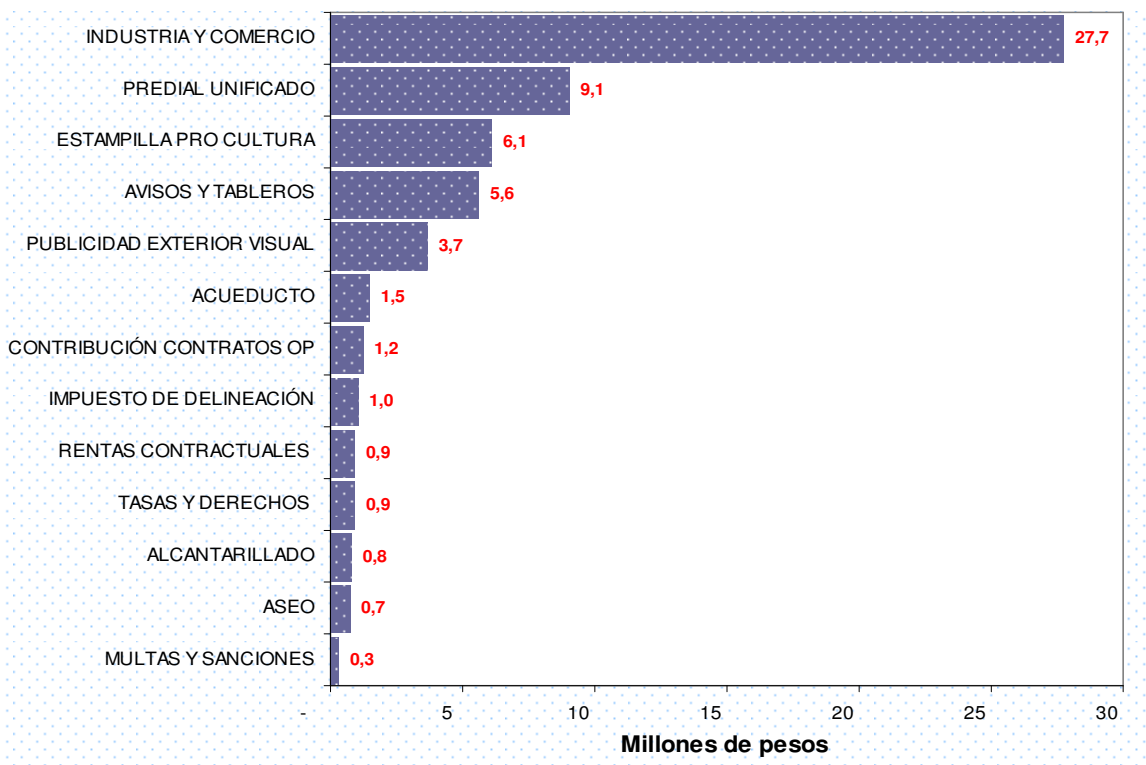
Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Gráfico 11. RECAUDO DE LOS INGRESOS PROPIOS DEL MUNICIPIO 2006
Millones de pesos



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

Al verificar el detalle el comportamiento de las metas en materia de ingresos propios del municipio, se puede verificar que los ingresos más dinámicos correspondieron a los de Industria y Comercio, predial, estampilla pro cultura y las tasa de acueducto y aseo.

Al interior de los ingresos corrientes, los ingresos tributarios participaron en un 1,28 en el total de ingresos totales. El impuesto más representativo es de industria y comercio con un aumento significativo por las últimas vigencias, al cierre de 2006 se recaudo por este concepto cerca de 27,7 millones.

En los ingresos corrientes sobresalen las transferencias, en especial las transferencias para funcionamiento (municipio de categoría sexta) equivalentes a \$766 millones; las del orden nacional destinadas a inversión con \$2.361 millones (en especial por el Sistema General de Participaciones) y equivalentes al 61,7% del total de ingresos del municipio.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



Libertad y Orden

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Las regalías constituyen el segundo ingreso de inversión del municipio y con una participación del 6.1% y equivalente a \$233,7 millones.

Por otro lado, los ingresos de capital, estuvieron representados casi por los recursos del balance de vigencias anteriores, equivalente a \$408,9 millones que representan el 10,6% estos recurso incluyen los rendimientos de operaciones financieras que representaron el 0,45% del os ingresos del municipio en 2006.

El detalle de la composición de la ejecución consolidad de ingresos efectivos 2006 corresponde al a la siguiente tabla:

Tabla 12. COMPOSICIÓN DE LA EJECUCIÓN CONSOLIDAD DE INGRESOS EFECTIVOS 2006

| CONCEPTO | INGRESOS 2006 | (%) PARTIC. |
|---|------------------|--------------|
| INGRESOS TOTALES | 3.824.157 | 100 |
| A INGRESOS CORRIENTES | 3.415.196 | 89,31 |
| 1 TRIBUTARIOS | 48.843 | 1,28 |
| 1.1.2 Impuesto predial unificado | 9.052 | 0,24 |
| 1.1.4 Impuesto de Industria y Comercio | 27.734 | 0,73 |
| 1.1.4.3 Avisos y Tableros | 5.595 | 0,15 |
| 1.1.5 Publicidad Exterior Visual | 3.659 | 0,10 |
| 1.1.6 Impuesto de Delineación | 1.048 | 0,03 |
| 1.1.7 Espectaculos Públicos | - | - |
| 1.1.9 Juegos Promocionales municipales | - | - |
| 1.1.14 Estampilla Pro Cultura | 6.101 | 0,16 |
| 1.1.17 Contribución sobre contratos de obras públicas | 1.250 | 0,03 |
| 2 NO TRIBUTARIOS | 3.366.353 | 88,03 |
| 2.1 Tasas y derechos | 900 | 0,02 |
| 2.2 Multas y sanciones | 324 | 0,01 |
| 2.3 Contribuciones | - | - |
| 2.4 Venta de bienes y servicios | 3.030 | 0,08 |
| 2.4.1 Acueducto | 1.482 | 0,04 |
| 2.4.2 Alcantarillado | 782 | 0,02 |
| 2.4.3 Aseo | 739 | 0,02 |
| 2.4.6 Matadero público | 27 | 0,00 |
| 2.5 Rentas contractuales | 934 | 0,02 |
| 2.6 TRASFERENCIAS | 3.127.424 | 81,78 |
| 2.6.1 Transferencias para Funcionamiento | 766.040 | 20,03 |
| 2.6.1.1 Del Nivel Nacional: SGP: Libre destinación | 766.040 | 20,03 |
| 2.6.2 Transferencias para Inversión | 2.361.383 | 61,75 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



Libertad y Orden

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | |
|-------------|---|----------------|--------------|
| 2.6.2.1 | Del nivel Nacional | 2.361.383 | 61,75 |
| 2.6.2.1.1 | SGP -Educación | 23.085 | 0,60 |
| 2.6.2.1.2 | SGP -Salud | 243.431 | 6,37 |
| 2.6.2.1.2.1 | S. G. P. Salud - Régimen subsidiado | 234.716 | 6,14 |
| 2.6.2.1.2.2 | S. G. P. Salud - Salud pública | 8.715 | 0,23 |
| 2.6.2.1.4 | SGP - Alimentación escolar | 83.819 | 2,19 |
| 2.6.2.1.5 | SGP- Forzosa Inversion Propósito General | 1.772.836 | 46,36 |
| 2.6.2.1.6 | Fondo de Solidaridad y Garantías -FOSYGA | 200.808 | 5,25 |
| 2.6.2.1.7 | Empresa territorial para la salud -ETESA | 37.404 | 0,98 |
| 2.7 | Regalías y Compensaciones | 233.741 | 6,11 |
| | B INGRESOS DE CAPITAL | 408.961 | 10,69 |
| 1 | Cofinanciación | 33.755 | 0,88 |
| 1.2 | Cofinanciación Departamental | 33.755 | 0,88 |
| 1.2.5 | Programas Departamentales otros sectores | 33.755 | 0,88 |
| 4 | Recuperación de Cartera | 5.742 | 0,15 |
| 5 | Recursos del balance | 352.066 | 9,21 |
| 5.1 | Cancelación de reservas | - | - |
| 5.2 | Superávit Fiscal | 352.066 | 9,21 |
| 5.2.1 | Recursos de libre destinación | 29.606 | 0,77 |
| 5.2.2. | Recursos de forzosa inversión | 322.460 | 8,43 |
| 7 | Rendimientos por operaciones financieras | 17.398 | 0,45 |
| 7.1 | Provenientes de Recursos Libre destinación | 17.398 | 0,45 |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

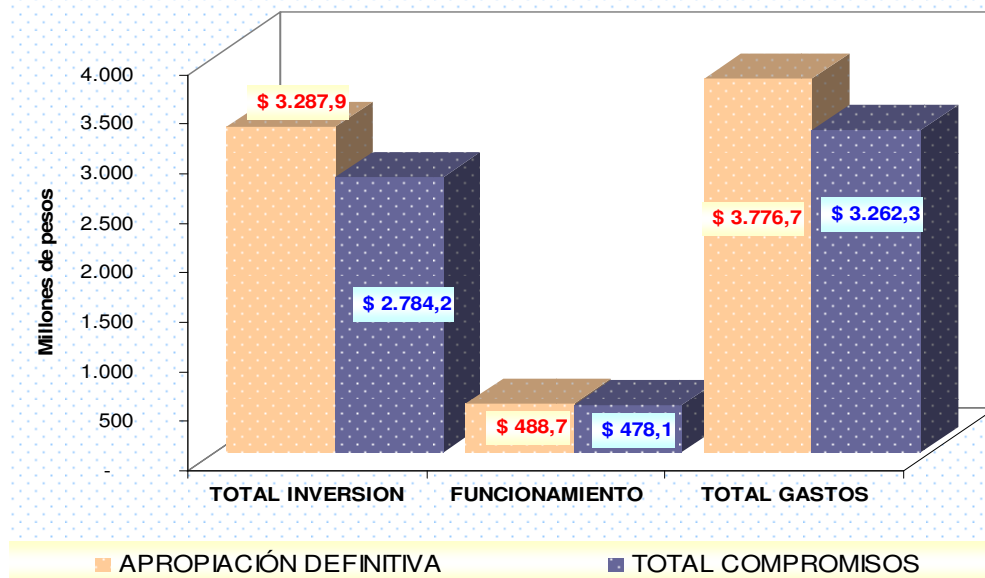
5.2. GASTOS TOTAL CONSOLIDADO

La ejecución total de gastos del municipio se cumplió en un 86,4% frente a lo presupuestado en 2006, en efecto, de cerca de \$3.776,6 millones se ejecutaron \$3.262,4 millones.

En las grandes agregados de gasto, en primer lugar, se presentó una ejecución del 97,8% en gastos de funcionamiento, mientras que en la sección de inversión, la ejecución consolidada de todos los sectores estuvo alrededor del 84,7%.

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

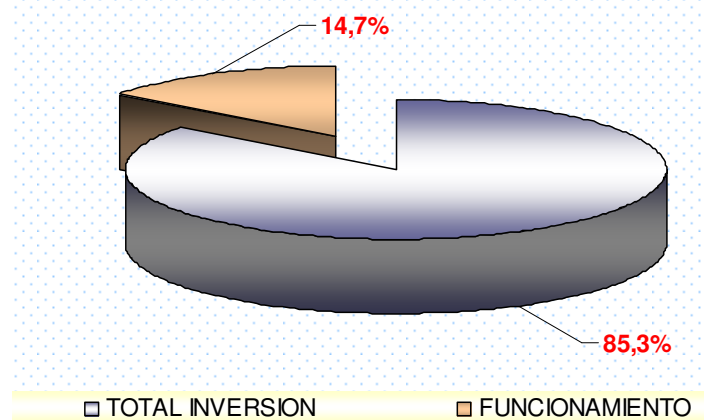
Gráfico 12. PRESUPUESTO Vs EJECUCION AGREGADA GASTOS 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

En las dos grandes secciones de gasto ejecutado por el municipio de La Victoria en 2006, la inversión ejecutada por cerca de \$3.784 millones representó el 85,3% del gasto total, mientras que los gastos de funcionamiento por cerca de \$478,1 millones correspondieron al 14,7% de la ejecución total, con el siguiente detalle:

Gráfico 13. COMPOSICIÓN AGREGADA DEL GASTO TOTAL 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



Libertad y Orden

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

5.3. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

En la sección de gastos de funcionamiento del presupuesto de rentas y gastos del Municipio, en la vigencia 2006 el nivel de ejecución estuvo alrededor del 97,8% frente a lo presupuestado, pues de \$488,7 millones presupuestados, se ejecutaron \$478,1 millones. Al interior de la sección el grado de ejecución de recursos frente a un presupuesto del concejo municipal estuvo alrededor del 96%, de la personería un 99.9%, del la administración central un 97,8%, de acuerdo con el siguiente detalle:

Tabla 13. PESUPUESTO Vs EJECUCIÓN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2006
 Miles de pesos

| CUENTA | PRESUP. DEFINITIVO | TOTAL COMPROM. | % EJECUCION |
|---|--------------------|----------------|-------------|
| TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 488.737 | 478.104 | 97,8 |
| TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO ORGANOS DE CONTROL | 121.423 | 118.959 | 98,0 |
| 1 CONCEJO MUNICIPAL | 60.223 | 57.822 | 96,0 |
| 1.1 Gastos de Personal | 37.121 | 34.734 | 93,6 |
| 1.1.1 Servicios personales asociados a nómina | 7.681 | 7.681 | 100,0 |
| 1.1.2 Servicios personales indirectos | 26.829 | 24.542 | 91,5 |
| 1.1.3 Contribuciones inherentes a la nómina | 2.610 | 2.511 | 96,2 |
| 1.2 Gastos Generales | 23.102 | 23.087 | 99,9 |
| 1.2.1 Adquisición de bienes | 5.841 | 5.839 | 100,0 |
| 1.2.2 Adquisición de servicios | 10.243 | 10.243 | 100,0 |
| 1.2.3 Otros gastos generales | 7.018 | 7.005 | 99,8 |
| 2 PERSONERIA MUNICIPAL | 61.200 | 61.137 | 99,9 |
| 2.1 Gastos de Personal | 51.252 | 51.189 | 99,9 |
| 2.1.1 Servicios personales asociados a nómina | 38.460 | 38.460 | 100,0 |
| 2.1.3 Contribuciones inherentes a la nómina | 12.792 | 12.729 | 99,5 |
| 2.2 Gastos Generales | 9.949 | 9.949 | 100,0 |
| 2.2.1 Adquisición de bienes | 3.258 | 3.258 | 100,0 |
| 2.2.2 Adquisición de servicios | 6.391 | 6.391 | 100,0 |
| 2.2.3 Otros gastos generales | 300 | 300 | 100,0 |
| B GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ALCALDIA | 367.314 | 359.146 | 97,8 |
| 4.1 Gastos de personal | 195.749 | 190.538 | 97,3 |
| 4.1.1 Servicios personales asociados a nómina | 107.949 | 104.925 | 97,2 |
| 4.1.2 Servicios personales indirectos | 54.500 | 53.981 | 99,0 |
| 4.1.3 Contribuciones inherentes a la nómina | 33.299 | 31.632 | 95,0 |
| 4.2 Gastos Generales | 171.566 | 168.607 | 98,3 |
| 4.2.1 Adquisición de bienes | 50.794 | 50.653 | 99,7 |
| 4.2.2 Adquisición de servicios | 120.697 | 117.955 | 97,7 |
| 4.2.3 Otros gastos generales | 75 | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Al interior de las secciones, salvo el despacho de la alcaldía el resto de secciones su ejecución frente a lo presupuestado estuvo por encima del 96%.

En términos generales, el gasto de funcionamiento cumplió con las expectativas señaladas. Durante la vigencia fiscal de 2006, los gastos efectivamente comprometidos a corte 31 de diciembre estuvieron en su correspondiente programación de gastos.

Los gastos del concejo municipal fueron equivalente a \$57,8 millones, que corresponde al 12,1% del total del funcionamiento, la personería en \$61,1 millones que fue el 12,8% del gasto y la sección alcaldía el 75,1% de total de gasto, según se ilustra a continuación:

Gráfico 14. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2006

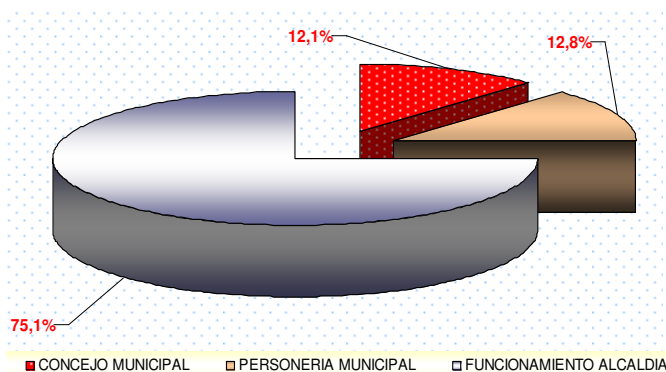
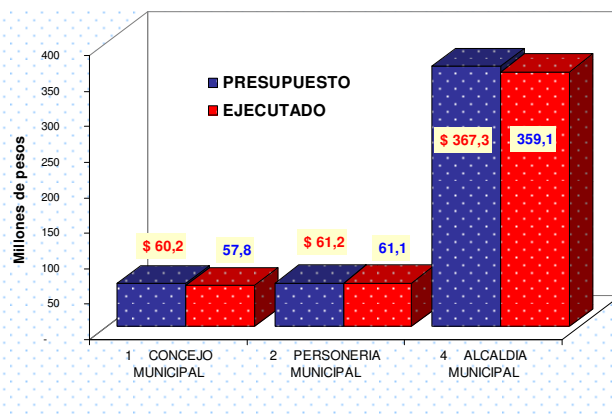


Gráfico 15. PRESUPUESTO Vs EJECUCION FUNCIONAMIENTO POR SECCIONES 2006



Fuente: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal

La administración central realizó pagos equivalentes a \$359,1 millones equivalentes al 75,1% del total de funcionamiento, de los cuales el 22,2% correspondió a servicios personales por cerca de \$104,9 millones; por gastos generales el 46,9% equivalentes a \$168,6 millones y por transferencias el corrientes se pagaron \$53,9 millones el 15% del gasto de la sección alcaldía.

En cuanto al cumplimiento de la ley 617 de 2000, considerando que la categoría del municipio de La Victoria, de conformidad con los criterios señalados por la ley es la sexta, el balance de seguimiento a la ley 167 de 2000, indica que en la sección administración central el indicador de ICLD/GF fue de **44.24%** inferior al señalado como límite por la ley, de acuerdo con el siguiente detalle de cálculo:



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 14. Limite de Gasto Administración Central del municipio de La Victoria, 2006

Miles de pesos

| INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION | 812.721 | 811.821 |
|---|----------------|----------------|
| 1.1.1 'Impuesto de Circulación y Tránsito sobre vehículos de servicio público (Total) (Sumar 1.1.1.1 al 1.1.1.2) | - | - |
| 1.1.2 Impuesto predial unificado (Total) (Sumar 1.1.2.1 al 1.1.2.6) | 9.052 | 9.052 |
| 1.1.4 Impuesto de Industria y Comercio (Total) (Sumar 1.1.4.1 al 1.1.4.3) | 27.734 | 27.734 |
| 1.1.5 Publicidad Exterior Visual | 3.659 | 3.659 |
| 1.1.6 Impuesto de Delineación | 1.048 | 1.048 |
| 1.1.7.2 'Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal | - | - |
| 1.1.9 'Derechos de explotación (Sumar 1.1.9.1 al 1.1.9.5) | - | - |
| 1.1.10 Deguello de ganado menor | - | - |
| 1.1.12 Sobretasa a la gasolina | - | - |
| 1.1.13 Impuesto sobre teléfonos urbanos | - | - |
| 1.1.15 Impuesto sobre el servicio de alumbrado público | - | - |
| 2.1.6 Publicaciones | 900 | - |
| 2.1.12 Otras tasas (desagregar o especificar) (Sumar 2.1.12.1 al 2.1.12.5) | - | - |
| 2.1.5 Derechos de tránsito | - | - |
| 2.2 Multas y sanciones (Sumar 2.2.1 al 2.2.9) | 324 | 324 |
| 2.4.1 Acueducto | 1.482 | 1.482 |
| 2.4.2 Alcantarillado | 782 | 782 |
| 2.4.3 Aseo | 739 | 739 |
| 2.4.4 Plaza de mercado | - | - |
| 2.4.5 Plaza de ferias | - | - |
| 2.4.6 Matadero público | 27 | 27 |
| 2.4.9 Servicios de tránsito y transporte | - | - |
| 2.4.10 Otros | - | - |
| 2.5.1 Arrendamientos | - | - |
| 2.5.2 Alquiler de maquinaria y equipos | 934 | 934 |
| 2.5.3 Otros | - | - |
| 2.6.1.1.1 Sistema General de Participaciones: Libre destinación de participación de propósito general (Municipios categoría 4, 5 y 6) | 766.040 | 766.040 |
| 2.6.1.1.2 Empresa territorial para la salud ETESA (máximo el 25 % en los términos del artículo 60 de la Ley 715) | - | - |
| 2.6.1.2.1 De vehículos automotores | - | - |
| 2.6.1.2.2 Deguello ganado mayor (En los terminos que lo defina la Ordenanza) | - | - |
| 2.6.1.2.3 Otras transferencias del nivel departamental | - | - |
| 2.6.1.5 Transferencia sector eléctrico 10% para libre destinación (Sumar 2.6.1.5.1 al 2.6.1.5.4) | - | - |
| 2.8 Otros Ingresos No Tributarios | - | - |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO BASE PARA EL INDICADOR | 359.146 | 359.146 |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 478.104 | 478.104 |
| (-) TRANSFERENCIAS AL CONCEJO | 57.822 | 57.822 |
| (-) TRANSFERENCIAS A LA PERSONERIA | 61.137 | 61.137 |
| (-) TRANSFERENCIAS A LA CONTRALORIA | - | - |
| (-) RESERVAS PRESUPUESTALES FUNCIONAMIENTO - VIG. ANTERIOR (Ley 8 | - | - |
| (-) SOBRETASA AMBIENTAL | - | - |
| (-) FONDO NACIONAL DE PENSIONES TERRITORIALES FONPET (Venta de acti | - | - |
| (-) DEFICIT (Causado con anterioridad al 31 de diciembre de 2000) | - | - |
| (-) SOBRETASA BOMBERIL | - | - |
| INDICADOR DE GF / ICLD | 44,19% | 44,24% |
| ESTADO DEL INDICADOR | | CUMPLE |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

A nivel de las secciones presupuestales, concejo y personería municipal, de igual forma el municipio dio cumplimiento a los límites de gasto señalados por la ley, de acuerdo con el siguiente detalle de cálculo a partir de la ejecución presupuestal de dichas secciones presupuestales:

Tabla 15. Limite de Gasto Concejo y Personería Municipal La Victoria, 2006

Miles de pesos

| DATOS BÁSICOS | VIGENCIA 2006 |
|--|--------------------|
| Departamento | BOYACA |
| MUNICIPIO | LA VICTORIA |
| Salario Mensual del alcalde vigencia (En Miles \$) | 2.191 |
| Número de concejales | 7 |
| Número de sesiones realizadas | 70 |
| Categoría | 6 |

| EVALUACION DE TRANSFERENCIAS A CONCEJOS | |
|---|---------------|
| Artículo 10 Ley 617/2000 | |
| ICLD | 811.821 |
| Salario Mensual del alcalde vigencia | 2.191 |
| Salario Diario del alcalde vigencia | 73 |
| Valor sesión concejo vigencia | 73 |
| Número de concejales | 7 |
| Número de sesiones permitidas(Art 20 Ley 617/2000) | 70 |
| Monto máximo por Honorarios | 35.791 |
| ICLD (1,5%) | 24.480 |
| Total Monto Máximo | 60.271 |
| Monto Ejecutado (Transferencia efectuada) | 57.822 |
| NIVEL DE CUMPLIMIENTO | CUMPLE |

| EVALUACION TRANSFERENCIAS A PERSONERIAS | |
|---|---------------|
| Artículo 10 ley 617/2000 | |
| SMML VIGENCIA | 408 |
| APORTES MAXIMOS en % ICLD | 150.000 |
| VALOR APORTE MAXIMO (en miles de pesos) | 61.200 |
| Transferencia efectuada | 61.137 |
| NIVEL DE CUMPLIMIENTO | CUMPLE |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

5.4. GASTOS DE INVERSIÓN

La sección 3 del presupuesto de rentas y gastos del Municipio, corresponde a los gastos de inversión, los cuales en la vigencia 2006 ascendieron a una ejecución del 84,7% por a suma de \$2.784,2 millones, frente a un presupuesto de \$3.287,9 millones.

Todos los sectores tuvieron un agrado de ejecución por encima del 60%, en detalle el grado de cumplimiento de las metas de ejecución frente a presupuesto corresponde al siguiente tabla:

Tabla 16. PESUPUESTO Vs EJECUCIÓN GASTOS DE INVERSIÓN 2006

| CUENTA | APROPIAC. DEFINITIVA | TOTAL COMPROM. | % EJECUCION |
|--|----------------------|------------------|-------------|
| TOTAL INVERSION | 3.287.915 | 2.784.242 | 84,7 |
| 1 ALIMENTACION ESCOLAR | 84.069 | 76.119 | 90,5 |
| 1.1 PRESTACION DIRECTA DEL SERVICIO | 84.069 | 76.119 | 90,5 |
| 1.1.1 COMPRA DE ALIMENTOS | 58.669 | 55.619 | 94,8 |
| 1.1.2 COMPRA DE IMPLEMENTOS DE COCINA | 10.000 | 5.100 | 51,0 |
| 1.1.3 PERSONAL CONTRATADO PARA LA PREPARACION DE ALIMENTOS | 15.400 | 15.400 | 100,0 |
| 2 EDUCACION | 208.992 | 194.399 | 93,0 |
| 2.4 CALIDAD | 208.992 | 194.399 | 93,0 |
| 2.4.1 CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA | 76.759 | 76.746 | 100,0 |
| 2.4.3 MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA | 43.341 | 42.246 | 97,5 |
| 2.4.4 DOTACION MATERIAL DIDACTICO, TEXTOS, EQUIPOS AUDIOVISUALES | 53.205 | 42.084 | 79,1 |
| 2.4.5 PAGO DE SERVICIOS PUBLICOS DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS | 2.688 | 792 | 29,5 |
| 2.4.5.2 ENERGIA | 2.500 | 792 | 31,7 |
| 2.4.5.4 OTROS | 188 | - | - |
| 2.4.6 TRANSPORTE ESCOLAR | 33.000 | 32.531 | 98,6 |
| 3 SALUD | 541.600 | 377.713 | 69,7 |
| 3.1 REGIMEN SUBSIDIADO | 509.885 | 349.998 | 68,6 |
| 3.1.1 PROMOCION Y PREVENCION 4.01% REGIMEN SUBSIDIADO | 15.758 | 15.758 | 100,0 |
| 3.1.2 AFILIACION AL REGIMEN SUBSIDIADO - CONTINUIDAD (Sin 4.01% de Promoción y Prevención) | 436.725 | 334.241 | 76,5 |
| 3.1.3 AFILIACION AL REGIMEN SUBSIDIADO - AMPLIACION (Sin 4.01% de Promoción y Prevención) | 57.403 | - | - |
| 3.2 SALUD PUBLICA | 31.715 | 27.715 | 87,4 |
| 3.2.1 FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA AMPLIADO DE INMUNIZACIONES | 6.430 | 6.430 | 100,0 |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | |
|--|------------------|----------------|-------------|
| 3.2.2 IMPLEMENTACION DE LA POLITICA DE SALUD SEXUAL Y REPRODUCTIVA (SSR) | 11.510 | 11.510 | 100,0 |
| 3.2.3 IMPLEMENTACION DE LA POLITICA DE SALUD MENTAL Y REDUCCION DEL IMPACTO | 1.730 | 1.730 | 100,0 |
| 3.2.4 FORTALECIMIENTO DEL PLAN NACIONAL DE ALIMENTACION Y NUTRICION | 2.945 | 2.945 | 100,0 |
| 3.2.6 PROMOCION DE ESTILOS DE VIDA SALUDABLE | 8.550 | 4.550 | 53,2 |
| 3.2.8 OTRAS ACCIONES PARA LA PREVENCION Y CONTROL DE ENFERMEDADES DE INTERES | 550 | 550 | 100,0 |
| 4 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | 1.009.541 | 903.767 | 89,5 |
| 4.1 SERVICIO DE ACUEDUCTO | 663.415 | 590.860 | 89,1 |
| 4.1.1 SUBSIDIOS - FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCION DEL INGRESO - ACUEDUCTO | 24.000 | - | - |
| 4.1.2 PREINVERSION EN DISEÑO | 25.000 | 25.000 | 100,0 |
| 4.1.3 INTERVENTORIAS | 12.124 | 2.525 | 20,8 |
| 4.1.5 CONSTRUCCION DE SISTEMAS DE ACUEDUCTO Y POTABILIZACION DEL AGUA | 370.000 | 368.575 | 99,6 |
| 4.1.6 AMPLIACION DE SISTEMAS DE ACUEDUCTO Y POTABILIZACION DEL AGUA | 44.000 | 41.070 | 93,3 |
| 4.1.7 REHABILITACION DE SISTEMAS DE ACUEDUCTO Y POTABILIZACION DEL AGUA | 127.479 | 124.400 | 97,6 |
| 4.1.8 CONSERVACION DE MICROCUENCAS QUE ABASTECEN EL ACUEDUCTO | 49.312 | 19.089 | 38,7 |
| 4.1.11 EQUIPOS REQUERIDOS PARA LA OPERACION DE LOS SISTEMAS DE ACUEDUCTO | 11.500 | 10.200 | 88,7 |
| 4.2 SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 256.236 | 229.114 | 89,4 |
| 4.2.5 CONSTRUCCION DE SISTEMAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES | 27.000 | - | - |
| 4.2.7 AMPLIACION DE SISTEMAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES | 50.000 | 49.999 | 100,0 |
| 4.2.8 AMPLIACION DE SISTEMAS DE ALCANTARILLADO PLUVIAL | 50.000 | 49.998 | 100,0 |
| 4.2.9 REHABILITACION DE SISTEMAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES | 13.000 | 13.000 | 100,0 |
| 4.2.12 EQUIPOS REQUERIDOS PARA LA OPERACION DE LOS SISTEMAS DE ALCANTARILLADO PLUVIAL | 30.000 | 30.000 | 100,0 |
| 4.2.13 SOLUCIONES ALTERNAS DE ALCANTARILLADO | 25.000 | 25.000 | 100,0 |
| 4.2.14 UNIDADES SANITARIAS | 61.236 | 61.117 | 99,8 |
| 4.3 SERVICIO DE ASEO | 89.889 | 83.793 | 93,2 |
| 4.3.5 TRATAMIENTO Y DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS | 89.889 | 83.793 | 93,2 |
| 5 DEPORTE | 98.253 | 82.228 | 83,7 |
| 5.1 INVERSION EN FOMENTO Y APOYO A LA PRACTICA DEL DEPORTE Y LA RECREACION | 27.487 | 27.399 | 99,7 |
| 5.2 CONSTRUCCION, REPARACION Y | 46.000 | 37.967 | 82,5 |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | |
|--|----------------|----------------|-------------|
| MANTENIMIENTO DE ESCENARIOS DEPORTIVOS | | | |
| 5.3 DOTACION DE ESCENARIOS DEPORTIVOS - IMPLEMENTOS PARA LA PRACTICA DEL DEPORTE | 17.000 | 14.936 | 87,9 |
| 5.5 PAGO DE INSTRUCTOR CONTRATADO PARA LA PRACTICA DEL DEPORTE | 7.766 | 1.925 | 24,8 |
| 6 CULTURA | 84.732 | 82.769 | 97,7 |
| 6.1 INVERSION EN EVENTOS CULTURALES | 47.138 | 46.753 | 99,2 |
| 6.2 CONSTRUCCION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE ESCENARIOS CULTURALES | 4.870 | 4.697 | 96,5 |
| 6.4 DOTACION DE ESCENARIOS CULTURALES | 8.500 | 8.500 | 100,0 |
| 6.5 PAGO DE INSTRUCTOR PARA LA EJECUCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS | 11.225 | 10.220 | 91,0 |
| 6.7 MANTENIMIENTO Y DOTACION DE BIBLIOTECAS | 13.000 | 12.598 | 96,9 |
| 7 SERVICIOS PUBLICOS DIFERENTES AAA | 113.500 | 82.970 | 73,1 |
| 7.6 MANTENIMIENTO Y AMPLIACION DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO | 9.500 | 2.000 | 21,1 |
| 7.7 AMPLIACION REDES ELECTRIFICACION RURAL | 104.000 | 80.970 | 77,9 |
| 8 VIVIENDA | 155.000 | 134.991 | 87,1 |
| 8.3 DOTACION DE SERVICIOS PUBLICOS E INFRAESTRUCTURA PARA TERRENOS DESTINADOS A VIS | 35.000 | 34.998 | 100,0 |
| 8.5 PROGRAMAS DE CONSTRUCCION Y MEJORAMIENTO DE VIVIENDA | 120.000 | 99.993 | 83,3 |
| 9 AGROPECUARIO | 124.640 | 120.985 | 97,1 |
| 9.1 CONSTRUCCION, REPARACION, DOTACION Y MANTENIMIENTO DE GRANJAS EXPERIMENTALES | 48.000 | 47.998 | 100,0 |
| 9.4 PROMOCION DE MECANISMOS DE ASOCIACION Y ALIANZAS DE PRODUCTORES | 2.000 | - | - |
| 9.6 PROGRAMAS Y PROYECTOS DE ASISTENCIA TECNICA AGROPECUARIA | 59.640 | 57.987 | 97,2 |
| 9.7 CONTRATOS CON ENTIDADES QUE PRESTAN SERVICIOS DE ASISTENCIA TECNICA AGROPECUARIA | 15.000 | 15.000 | 100,0 |
| 10 TRANSPORTE | 344.373 | 280.612 | 81,5 |
| 10.1 CONSTRUCCION DE VIAS | 98.083 | 97.425 | 99,3 |
| 10.1.1 VIAS URBANAS | 28.000 | 27.968 | 99,9 |
| 10.1.2 VIAS RURALES | 70.083 | 69.457 | 99,1 |
| 10.2 MANTENIMIENTO DE VIAS | 107.790 | 103.804 | 96,3 |
| 10.2.2 VIAS RURALES | 107.790 | 103.804 | 96,3 |
| 10.9 COMPRA DE MAQUINARIA | 138.500 | 79.383 | 57,3 |
| 11 AMBIENTAL | 20.454 | 19.519 | 95,4 |
| 11.8 REFORESTACION Y CONTROL DE EROSION | 20.454 | 19.519 | 95,4 |
| 13 PREVENCION Y ATENCION DE DESASTRES | 11.500 | 10.917 | 94,9 |
| 13.1 ADECUACION DE AREAS URBANAS Y RURALES EN ZONAS DE ALTO RIESGO | 6.500 | 6.000 | 92,3 |
| 13.2 REUBICACION DE ASENTAMIENTOS ESTABLECIDOS EN ZONAS DE ALTO RIESGO | 5.000 | 4.917 | 98,3 |
| 14 PROMOCION DEL DESARROLLO | 13.000 | 5.083 | 39,1 |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 14.2 PROMOCION DE LA CAPACITACION PARA EL EMPLEO | 7.000 | - | - |
| 14.3 FOMENTO Y APOYO AL ACCESO DE TECNOLOGIAS AVANZADAS PARA LOS PROCESOS | 6.000 | 5.083 | 84,7 |
| 15 ATENCION A GRUPOS VULNERABLES | 78.610 | 73.823 | 93,9 |
| 15.1 PROGRAMAS DE ATENCION PARA LA POBLACION INFANTIL | 38.610 | 38.610 | 100,0 |
| 15.2 PROGRAMA DE ATENCION PARA LOS ANCIANOS | 25.000 | 20.213 | 80,9 |
| 15.3 PROGRAMAS DE ATENCION PARA LAS MADRES CABEZA DE HOGAR | 15.000 | 15.000 | 100,0 |
| 16 EQUIPAMIENTO MUNICIPAL | 219.334 | 202.999 | 92,6 |
| 16.1 CONSTRUCCION DE DEPENDENCIAS MUNICIPALES | 20.000 | 19.970 | 99,9 |
| 16.2 MANTENIMIENTO DE DEPENDENCIAS MUNICIPALES | 5.334 | 5.333 | 100,0 |
| 16.3 CONSTRUCCION DE MATADEROS, PLAZAS DE MERCADO, CEMENTERIOS Y PLAZAS PUBLICAS | 186.000 | 169.696 | 91,2 |
| 16.4 MANTENIMIENTO DE MATADEROS, PLAZAS DE MERCADO, CEMENTERIOS Y PLAZAS PUBLICAS | 8.000 | 8.000 | 100,0 |
| 17 DESARROLLO COMUNITARIO | 5.000 | 5.000 | 100,0 |
| 17.1 DIVULGACION DE PROGRAMAS PARA CONSOLIDAR PROCESOS DE PARTICIPACION CIUDADANA | 5.000 | 5.000 | 100,0 |
| 18 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | 133.691 | 91.000 | 68,1 |
| 18.1 PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACION INSTITUCIONAL Y REORGANIZACION ADMINISTRATIVA | 13.000 | 13.000 | 100,0 |
| 18.2 PROGRAMA DE CAPACITACION ORIENTADOS AL DESARROLLO EFICIENTE DE LAS COMPETENCIAS | 41.000 | 36.000 | 87,8 |
| 18.9 ESTRATIFICACION SOCIOECONOMICA | 5.000 | - | - |
| 18.10 ACTUALIZACION CATASTRAL | 59.691 | 32.000 | 53,6 |
| 18.11 ELABORACION Y ACTUALIZACION DEL PLAN DE DESARROLLO | 10.000 | 10.000 | 100,0 |
| 18.12 ELABORACION Y ACTUALIZACION DEL PLAN DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL | 5.000 | - | - |
| 19. JUSTICIA | 41.625 | 39.349 | 94,5 |
| 19.1 PAGO DE SALARIOS DE LOS INSPECTORES DE POLICIA | 36.725 | 34.894 | 95,0 |
| 19.1.1 SERVICIOS PERSONALES | 18.768 | 17.924 | 95,5 |
| 19.1.2 CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA | 17.957 | 16.970 | 94,5 |
| 19.4 GASTOS DEL FONDO TERRITORIAL DE SEGURIDAD (ARTICULO 38 LEY 782 DE 2002) | 4.899 | 4.456 | 90,9 |
| 19.4.3. CONSTRUCCION Y RECONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA POLICIAL Y MILITAR | 4.750 | 4.456 | 93,8 |
| 19.4.4. OTRAS INVERSIONES: MOVILIDAD POLICIAL Y RECOMPENSAS | 149 | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

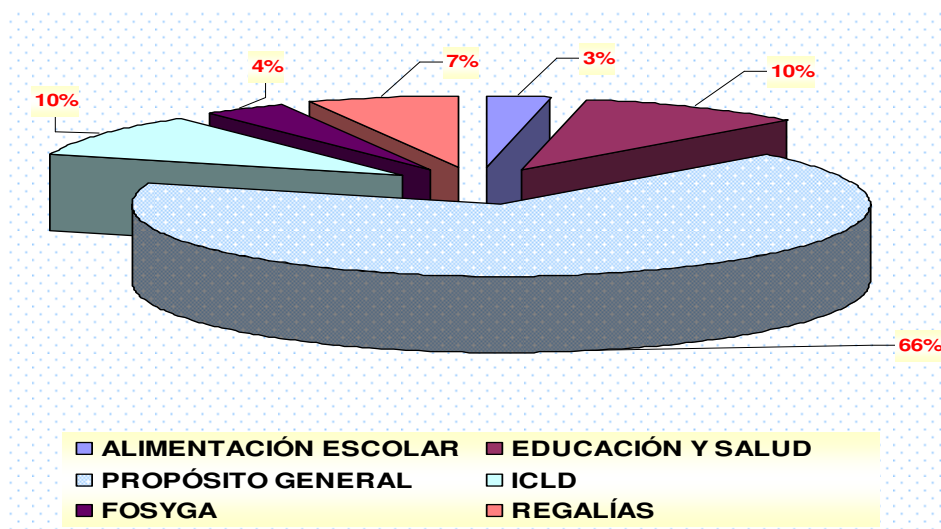
REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

El gasto de inversión total del municipio en la vigencia 2006 estuvo financiado con un 66% con recursos del sistema general de participaciones del componente propósito general, un 10% con recursos del SGP-Salud y Educación, un 10% con ICLD es decir con dineros que en lugar de pagar funcionamiento se invirtieron en la solución de necesidades de la población, un 7% con regalías esmeraldíferas, un 3 con SGP – Alimentación escolar y un 4% con recursos del Fosyga, de acuerdo al siguiente detalle:

Gráfico 16. FUENTES DE FINANCIACIÓN DEL GASTO DE INVERSIÓN TOTAL 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

La inversión municipal se concentró en principalmente en los sectores de Agua potable y saneamiento básico, salud, el sector vial y el equipamiento municipal que constituyen el 64% de la inversión municipal en la vigencia 2006, este gasto desde luego asociado a las competencias municipales en estos sectores básicos de inversión y la destinación que particularmente las principales fuentes de recursos del municipio como lo son el SGP y las regalías estas direccionadas a estos grandes sectores así como al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo.

La participación porcentual sectorial de la inversión total en la vigencia fiscal de 2006 corresponde al siguiente detalle:

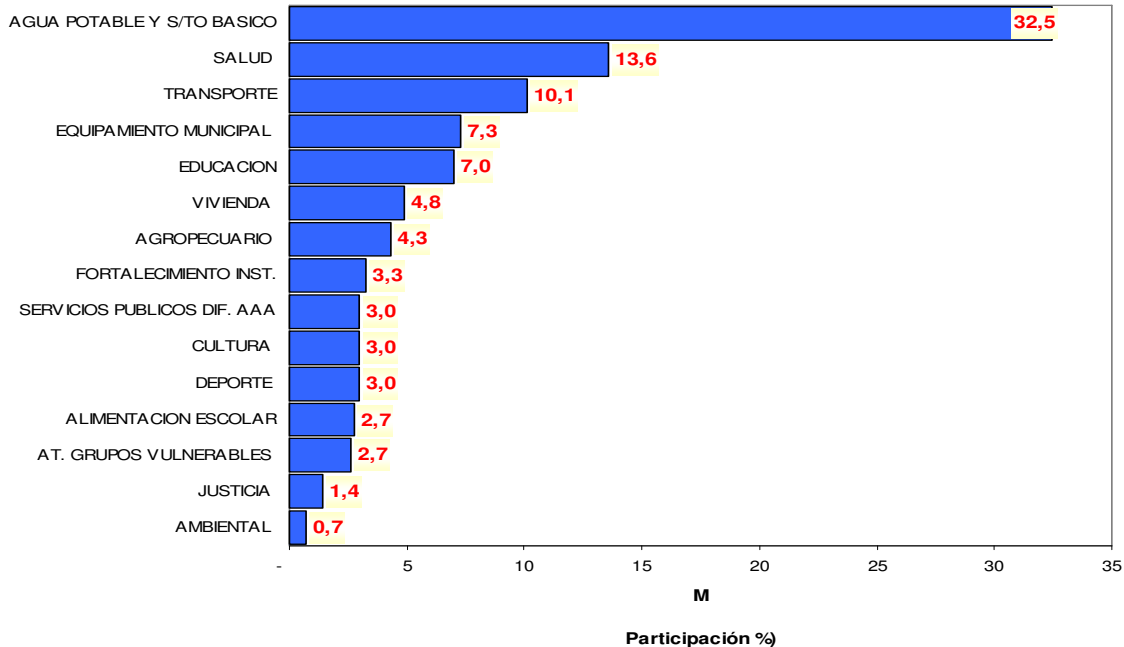


REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Gráfico 17. COMPOSICIÓN DE LA INVERSIÓN TOTAL 2006
 (Participación porcentual)



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

En detalle de ejecución de recursos al interior de los sectores de inversión de los cerca de los mil novecientos veintiún millones que corresponden al total de los recursos destinados a los diferentes sectores de inversión y su grado de participación en el total de la inversión del municipio se puede detallar así:



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 17. EJECUCION DE INVERSIÓN TOTAL POR SECTORES 2005

Miles de pesos

| SECTOR | EJECUTADO | % EJECUC | PARTICIP. (%) |
|-----------------------------|-----------------|-----------|---------------|
| DESARROLLO COMUNITARIO | 5,0 | 100,0 | 0,2 |
| PROMOCION DEL DESARROLLO | 5,1 | 39,1 | 0,2 |
| PREV Y ATENCION DESASTRES | 10,9 | 94,9 | 0,4 |
| AMBIENTAL | 19,5 | 95,4 | 0,7 |
| JUSTICIA | 39,3 | 94,5 | 1,4 |
| AT. GRUPOS VULNERABLES | 73,8 | 93,9 | 2,7 |
| ALIMENTACION ESCOLAR | 76,1 | 90,5 | 2,7 |
| DEPORTE | 82,2 | 83,7 | 3,0 |
| CULTURA | 82,8 | 97,7 | 3,0 |
| SERVICIOS PUBLICOS DIF. AAA | 83,0 | 73,1 | 3,0 |
| FORTALECIMIENTO INST. | 91,0 | 68,1 | 3,3 |
| AGROPECUARIO | 121,0 | 97,1 | 4,3 |
| VIVIENDA | 135,0 | 87,1 | 4,8 |
| EDUCACION | 194,4 | 93,0 | 7,0 |
| EQUIPAMIENTO MUNICIPAL | 203,0 | 92,6 | 7,3 |
| TRANSPORTE | 280,6 | 81,5 | 10,1 |
| SALUD | 377,7 | 69,7 | 13,6 |
| AGUA POTABLE Y S/TO BASICO | 903,8 | 89,5 | 32,5 |
| TOTAL INVERSION | 2.784,24 | 85 | 100 |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

La ejecución total de la inversión en el municipio de La Victoria, durante la vigencia 2006 corresponde a la ejecución de las metas, objetivos y estrategias plasmadas en el Plan de Desarrollo del Municipio para el periodo 2004-2007 que expira en la presente vigencia.

Dentro de los sectores más representativos de la inversión, en promedio el nivel de ejecución en el sector Salud estuvo alrededor del 68%, en el sector Educación el 93% y en el sector agua potable el 89,5%.

Al interior de los 21 sectores de inversión el grado de ejecución de recursos frente a la planificaron inicial de gastos presupuestados corresponde al siguiente detalle:



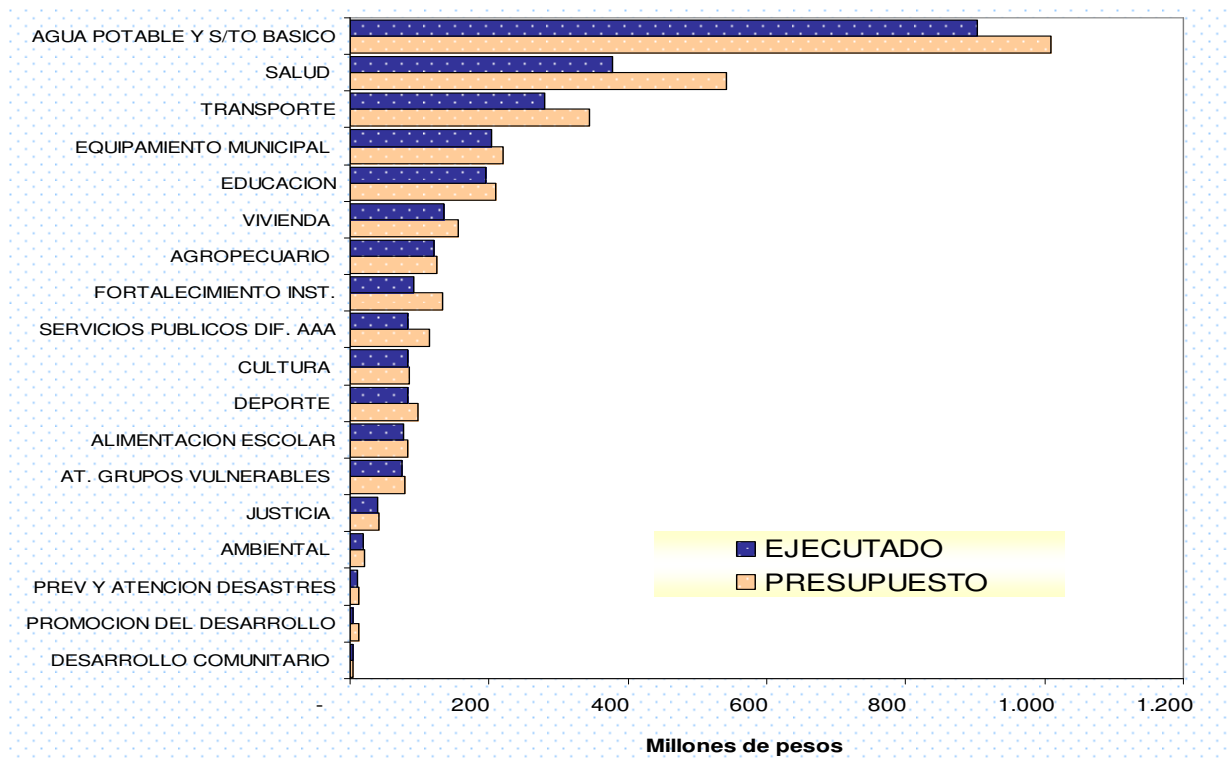
Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Gráfico 18. PRESUPUESTO Vs EJECUCION GASTOS DE INVERSION POR SECTORES 2006



Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

5.5. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de la vigencia, luego del proceso de ejecución presupuestal con las respectivas Disponibilidades Presupuestales y con la correspondiente apropiación en el Plan Anual Mensualizado de Caja PAC, quedaron pendientes unas cuentas por pagar ordenadas a 31 de diciembre de Dos Mil Seis.

Mediante acto administrativo resolución 070 de 2006, se constituyeron las Reservas de apropiación y Cuentas por Pagar del presupuesto para la vigencias fiscal de Dos Mil Seis (2006), por la una cifra cercana a los 337,2 millones de pesos con el siguiente detalle.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 18. RELACION DE CUENTAS POR PAGAR POR FUENTES, 2006

| FUENTE DE RECURSOS | VALOR* PAGAR (Millones) |
|---|------------------------------------|
| SECTOR GASTOS GENERALES | 47,1 |
| INVERSIONES CON RECURSOS ICLD | 22,0 |
| INVERSIONES CON SISTEMA GENERAL PARTICIPACIONES | 198,5 |
| INVERSIONES CON REGALÍAS | 65,8 |
| INVERSIONES CON OTRAS FUENTES | 4,0 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR 2006 | 337,5 |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

Estas cuentas por pagar han sido canceladas durante la presente vigencia y se ha dado cumplimiento al proceso presupuestal señalado para estos efectos.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

6. ESTIMACIÓN DEL COSTO FISCAL DE LAS EXENCIONES/DESCUENTOS TRIBUTARIOS EXISTENTES EN LA VIGENCIA ANTERIOR

En este capítulo se presentan las normas que establecieron las exenciones y/o descuentos tributarios, incentivos, las condiciones y requisitos exigidos para su otorgamiento, los tributos que comprende, si es total o parcial y el término de duración.

Paras efectos del Marco Fiscal de Mediano Plazo del municipio, en este capítulo se presentan la normas que establecieron las exenciones y/o descuentos tributarios, incentivos, las condiciones y requisitos exigidos para su otorgamiento, los tributos que comprende, si es total o parcial y el término de duración.

6.1. INCENTIVOS TRIBUTARIOS

Anualmente la alcaldía municipal adopta el calendario tributario y señala las fecha limites para el pago de los impuestos y obligaciones tributarias a favor del municipio para la vigencia 2007, conforme a lo dispuesto en el libro primero del acuerdo 003 de Marzo 10 de 2001.

Las fechas de pago de impuestos municipales son las siguientes:

| IMPUESTO | LIMITE PAGO |
|---|--------------------|
| 1. IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | Mayo 15 |
| 2. IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO | Marzo 15 |
| 3. IMPUESTO PATENTES, MARCAS Y HERRETES | Mayo 30 |
| 4. IMPUESTO PESAS Y MEDIDAS | Mayo 30 |

El no pago de los impuestos anteriormente descritos en las fechas establecidas acarreará sanciones y cobro de intereses por mora y cierre de establecimientos según el caso. Y en el caos de las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo deberán pagarse como mínimo cada dos meses dentro de los primeros 5 días del vencimiento de la tarifa.

Nuestro calendario tributarios en la actualidad no tiene estipulados ningún tipo de estímulo por el pago de impuestos, tales como descuentos o rifas de



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

electrodomésticos sobre contribuyentes al día, se espera en el futuro implementar estos estímulos que permitan mejorar el pago de los impuestos.

6.2. EXENCIONES TRIBUTARIAS

Se entiende por exención la dispensa legal, total o parcial, de la obligación tributaria, establecida por el Concejo Municipal a iniciativa del ejecutivo por plazo limitado que no puede ser superior a diez años, y de conformidad con el Plan de Desarrollo Municipal. La norma que establezca exenciones tributarias deberá especificar las condiciones y requisitos exigidos para su otorgamiento, los tributos que comprende, si es total o parcial y el plazo de duración; el beneficio de exenciones no podrá ser solicitado con retroactividad. En consecuencia, los pagos efectuados antes de declararse la exención no serán reembolsables.

En materia de exenciones tributarias, la regla general esta señalada por el estatuto tributario del municipio.

De conformidad con el artículo 5 del Acuerdo 003 de Marzo 9 de 2001 "Por medio del cual adopta el estatuto de rentas y de Procedimientos del Municipio de La Victoria Boyacá" (...) Se entiende por exención, la dispensa legal, total o parcial, de la obligación tributaria establecida de manera expresa y pro-témpore por el Concejo Municipal. Corresponde al Concejo Municipal decretar las exenciones de conformidad con los planes de desarrollo municipal, las cuales en ningún caso podrán exceder de diez (10) años, ni podrá ser solicitada con retroactividad. En consecuencia, los pagos efectuados antes de declararse la exención no serán reintegrables. La norma que establezca exenciones tributarias deberá especificar las condiciones y requisitos exigidos para su otorgamiento, los tributos que comprende, si es total o parcial y en su caso, el plazo de duración.

Como lo señala el mismo estatuto los contribuyentes están obligados a demostrar las circunstancias que los hacen acreedores a tal beneficio, dentro de los términos y condiciones que se establezcan para el efecto. Para tener derecho a la exención, se requiere estar a paz y salvo con el fisco municipal.

En materia de impuesto predial de conformidad con el Artículo 27 del estatuto se consideran como predios exentos del impuesto predial unificado los siguientes predios:



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

- ✓ Los predios que deban recibir tratamiento de exentos en virtud de tratados internacionales.
- ✓ Los predios que sean de propiedad de la Iglesia Católica destinados al culto y a la vivienda de las comunidades religiosas. Los demás predios o áreas con destinación diferente serán gravados con el impuesto predial unificado.
- ✓ Los predios de propiedad de otras iglesias diferentes de la católica, en la parte destinada exclusivamente al templo para el culto público. Los demás predios o áreas con destinación diferente serán gravados con el impuesto predial unificado.
- ✓ Los predios de propiedad del municipio.

Por concepto de estas exenciones se tiene cerca de 56 predios, en su todos ellos dentro algunos dentro de la escritura global del municipio cuya titularidad no se ha transferido, la mayoría de ello, corresponde a predios cuyo titular es la persona jurídica municipio de la Victoria y otros de las dos iglesias que funcionan en el municipio. En el primer caso de los predios escriturados al municipio de La Victoria contenidos en la escritura global, se debe implementar una campaña de escrituración para que los propietarios actuales cancelen los impuestos a su cargo, o un mecanismo de expropiación por ocupación indebida de parte del municipio.

Por este concepto de exención en predial, le han significado menores recaudos por cerca de \$3,057 millones en 2005, 3,194 millones en 2006 y en la presente vigencia estos predios significaron un menor recaudo estimado para la vigencia 2006 de \$4,049 millones, el listado de predios corresponde al siguiente detalle:

Tabla 19. LISTADO DE PREDIOS EXENTOS – MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2005-2007

| NOMBRE CONTRIBUYENTE | DIRECCION | AVALUO 2005 | AVALUO 2006 | AVALUO 2007 |
|-----------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| MUNICIPIO LA VICTORIA | C 2 2 221 225 | 287.081 | 300.000 | 397.000 |
| | C 1 1 82 C 2 1 69 | 237.321 | 248.000 | 329.000 |
| | C 2 2 135 137 | 583.732 | 610.000 | 808.000 |
| | C 2 2 167 169 173 175 | 938.756 | 981.000 | 1.302.000 |
| | C 2 2 181 183 | 295.694 | 309.000 | 410.000 |
| | C 2 2 191 195 | 281.340 | 294.000 | 390.000 |
| | C 2 2 199 203 | 559.809 | 585.000 | 776.000 |
| | C 2 3 82 84 | 787.560 | 823.000 | 1.093.000 |
| | C 3 3 242 | 323.445 | 338.000 | 450.000 |
| | C 2 1 38 K 2 2 04 | 253.589 | 265.000 | 353.000 |
| | C 2 3 66 | 308.134 | 322.000 | 428.000 |
| | C 2 3 58 | 325.359 | 340.000 | 452.000 |
| | K 2 1 33 | 294.737 | 308.000 | 409.000 |
| | C 2 4 98 PLAZA MERCADO | 14.665.072 | 15.325.000 | 20.343.000 |
| | C 2 3 48 52 | 563.636 | 589.000 | 781.000 |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| C 1 1 62 C 2 1 49 | 21.997.129 | 22.987.000 | 30.516.000 |
| C 2 4 26 28 32 36 | 627.751 | 656.000 | 870.000 |
| K 4 3 04 12 | 382.775 | 400.000 | 531.000 |
| C 2 2 263 | 2.176.077 | 2.274.000 | 3.018.000 |
| C 2 20 K 3 2 02 | 567.464 | 593.000 | 788.000 |
| K 4 3 36 | 552.153 | 577.000 | 766.000 |
| PARQUE PRINCIPAL | 1.505.263 | 1.573.000 | 2.086.000 |
| C 2 4 73 | 2.576.077 | 2.692.000 | 3.574.000 |
| C 2 1 06 21 | 968.421 | 1.012.000 | 1.344.000 |
| C 2 4 48 52 56 | 519.617 | 543.000 | 722.000 |
| K 4 2 19 21 23 | 400.957 | 419.000 | 556.000 |
| K 5 2 37 D 2 5 34 | 47.146.411 | 49.268.000 | 65.404.000 |
| C 2 2 95 99 | 1.167.464 | 1.220.000 | 1.619.000 |
| C 3 3 256 258 | 367.464 | 384.000 | 509.000 |
| C 2 2 117 | 835.407 | 873.000 | 1.160.000 |
| C 3 232 234 | 1.222.010 | 1.277.000 | 1.694.000 |
| C 2 4 10 12 K 4 2 05 | 685.167 | 716.000 | 951.000 |
| C 2 2 43 45 | 432.536 | 452.000 | 599.000 |
| C 2 3A 17 19 | 316.746 | 331.000 | 438.000 |
| C 2 3 134 136 | 421.053 | 440.000 | 586.000 |
| C 2 3 98 102 | 452.632 | 473.000 | 628.000 |
| C 2 3 108 110 | 527.273 | 551.000 | 731.000 |
| C 2 3 122 PTO POLICIA | 10.047.847 | 10.500.000 | 13.939.000 |
| C 2 2 21 | 630.622 | 659.000 | 874.000 |
| C 3A 25 27 | 316.746 | 331.000 | 438.000 |
| C 2 3 40 | 377.033 | 394.000 | 523.000 |
| C 3 4 37 | 386.603 | 404.000 | 537.000 |
| C 2 3 126 CS OBRERA | 3.241.148 | 3.387.000 | 4.496.000 |
| C 2 3 150 | 12.455.502 | 13.016.000 | 17.279.000 |
| K 3A 1 42 46 INT | 983.732 | 1.028.000 | 1.366.000 |
| C 1 1 0 28 C 2 1 15 | 491.866 | 514.000 | 682.000 |
| K 2 1 41 | 4.719.617 | 4.932.000 | 6.548.000 |
| C 2 3 04 | 1.123.445 | 1.174.000 | 1.559.000 |
| C 2 3 20 | 9.915.789 | 10.362.000 | 13.755.000 |
| MUNICIPIO - ESCUELAS | | | |
| CASA | 1.079.426 | 1.128.000 | 1.173.120 |
| CASA LOTE | 814.354 | 851.000 | 885.040 |
| CASA | 2.167.464 | 2.265.000 | 2.355.600 |
| CASA | 2.717.703 | 2.840.000 | 2.953.600 |
| IGLESIA CRUZADA | | | |
| C 3 4 37 | 2.034.450 | 2.126.000 | 2.211.040 |
| PARROQUIA | | | |
| C 2 3 218 IGLESIA | 11.973.206 | 12.512.000 | 13.012.480 |
| C 3 3 224 | 19.052.632 | 19.910.000 | 20.706.400 |
| TOTAL AVALUO | 191.082.297 | 199.681.000 | 253.104.280 |
| TARIFA (16*1000) | 0,016 | 0,016 | 0,016 |
| VALOR IMPUESTO PREDIOS EXENTOS | 3.057.317 | 3.194.896 | 4.049.668 |

Fuente: Oficina de recaudo.

Cálculos Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal, 2006.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

En el caso del impuesto de industria y comercio, la regla general del estatuto tributario es que ninguna actividad se encuentra exenta del impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros, salvo las que contempla la Ley.

Sin embargo por disposición el de Artículo 41, existen unas actividades que no causan el impuesto, de tal forma que en el Municipio de La Victoria y de conformidad con lo ordenado por la Ley 14 de 1983, no será sujeto del gravamen del impuesto de industria y comercio las siguientes actividades:

- ✓ La producción primaria agrícola, ganadera y avícola, sin que se incluyan en esta exención las fábricas de productos alimenticios o toda industria donde haya un proceso de transformación por elemental que sea este.
- ✓ La producción de artículos nacionales destinados a la exportación.
- ✓ La explotación de canteras y minas diferentes de sal, esmeraldas y metales preciosos cuando las regalías o participaciones para el Municipio sean iguales o superiores a lo que corresponda pagar por concepto de los impuestos de industria y comercio y de avisos y tableros.
- ✓ Las actividades realizadas por los establecimientos educativos públicos, entidades de beneficencia, culturales y deportivas, los sindicatos, las asociaciones de profesionales y gremiales sin ánimo de lucro, los partidos políticos y los hospitales públicos adscritos o vinculados al Sistema Nacional de Salud.
- ✓ La primera etapa de transformación realizada en predios rurales, cuando se trate de actividades de producción agropecuaria, con excepción de toda industria donde haya un proceso de transformación por elemental que ésta sea.

Considerando que en el municipio de La Victoria no se desarrolla ninguna de las actividades anteriores, durante la vigencia 2006 no se otorgó ninguna exclusión del pago del impuesto de industria y comercio.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

7. RELACIÓN DE LOS PASIVOS EXIGIBLES Y DE LOS CONTINGENTES

En este apartado se presenta una relación pormenorizada de los pasivos exigibles y contingentes del municipio, diferenciando que los Pasivos Contingentes; son todas aquellas obligaciones pecuniarias sometidas a condición, por la ocurrencia de un hecho futuro incierto, mientras que los exigibles son obligaciones conciliadas o falladas pendientes de pago.

En términos generales los pasivos contingentes son las obligaciones pecuniarias sometidas a condición, o la ocurrencia de un hecho futuro; tienen su origen en hechos específicos e independientes que pueden ocurrir o no. Estos pasivos pueden ser explícitos o implícitos:

- Explícitos: Acuerdos financieros contractuales que dan origen a obligaciones condicionales para efectuar pagos con valor económico (origen de Ley o contrato).
- Implícitos: No tienen origen jurídico ni contractual se reconocen después de cumplirse una cierta condición o producirse un determinado hecho.

Los pasivos exigibles de las entidades territoriales se originan principalmente en sentencias y/o conciliaciones por diverso pleitos, ya sea laborales, contractuales, etc. De acuerdo con la valoración hecha por el propio municipio, se han estimado pasivos contingentes y exigibles con el siguiente detalle:

7.1. PASIVOS EXIGIBLES (SENTENCIAS Y CONCILIACIONES)

El municipio de La Victoria tiene contabilizados e identificados en la actualidad pasivo exigible, recuerdo con el siguiente detalle: Actualmente existe proceso ejecutivo en contra del municipio RADICACIÓN: 2006- 1258, DTE: FINDETER (convenio 3257 de 1997 objeto: construcción de cancha múltiple y graderías.) juzgado: once administrativo del circuito de Tunja, sentencia en contra proferida el 16 de marzo de 2007, liquidación 15 de junio de 2007 por la suma de \$ 25.000.000. Capital sin interés ni indexación, y por concepto de costas la suma \$2.500.000. El valor del capital puede cancelarse suscribiendo un acuerdo de pago con FINDETER.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

7.2. PASIVOS CONTINGENTES POR PROCESOS JUDICIALES CONTRA LA ADMINISTRACIÓN

Para efectos del MFMP los pasivos contingentes deberán tener una valoración numérica de su existencia y se debe prever realizar provisiones tendientes a atender los pagos en el momento en que se hagan exigibles, el municipio de La Victoria no se ha identificado con certeza el monto de los pasivos contingentes identificados, ni se ha hecho el proceso de valorados.

Sin embargo, a diciembre de 2006, el municipio de La Victoria tiene cerca de 22 demandas en contra, de los cuales seca de 12 se encuentran vigentes, según se detalla en la tabla.

Frete a estas demandas, el municipio cuenta con la asesoría jurídica de un abogado externo para llevar acabo la asesoría jurídica en asuntos judiciales y extrajudiciales que el municipio de la victoria llegue a ser parte; realizando para la alcaldía municipal de La Victoria las siguientes actividades:

- Asesoría Jurídica en derecho administrativo, laboral, constitucional, penal, al municipio de La Victoria.
- Realizar la asesoría directa y contestación de todos aquellos asuntos judiciales y extrajudiciales en los que le municipio sea o llegue a ser parte durante el tiempo de ejecución del contrato.
- Emitir conceptos jurídicos y asesoría a los funcionarios de la Planta de personal de la administración con temas específicos de sus labores.
- Asesorar y resolver las demandas, querellas, pleitos, acciones, procesos y demás sea o llegue a ser parte el municipio de La Victoria.
- Orientar a los funcionarios en la resolución de asuntos de carácter eminente mente jurídico relacionados con sus cargos

Además de las anterior actividades nuestro abogado desarrollar las siguientes actuaciones: 1. Entregar como productos de la asesoría al Municipio de La Victoria, un inventario actualizado de todos los procesos, querellas, pleitos, demandas y demás en que actualmente es y llegue a ser parte el municipio de La Victoria. 2.- Recopilar y entregar al Municipio carpetas de los procesos y acciones jurídicas en su contra, efectuado la respectiva asesoría y contestación a que hubiere lugar. 3. Entregar a la tesorería municipal una valoración y relación de los pasivos contingentes y exigibles productos de querellas, demandas, pleitos contractuales y demás relacionados en los que el municipio sea y llegare a ser parte durante el tiempo de ejecución del contrato. 4. Entregar debidamente soportados y firmados los conceptos y asesorías jurídicas de que trata la cápsula primera del presente contrato.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

La relación total de demandas contra la persona jurídica municipio de La Victoria corresponde al siguiente detalle:

Tabla 20. RELACIÓN DE DEMANDAS EN CONTRA DEL MUNICIPIO DE LA VICTORIA

| No. | No. RAD. | DEMANDANTE | TIPO PROCESO | ACTUACION | TERMINADO |
|-----|-------------------|---|--|---|---------------------|
| 001 | RAD: 1998-0838 | CARLOS ENRIQUE PEREZ | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | ARCHIVADO | SI |
| 002 | RAD: 1999-2388 | VICTOR ANIBAL BAEZ MANCERA | ACCION POPULAR | ARCHIVADO | SI |
| 003 | RAD: 2000-0936 | VICTOR ANIBAL BAEZ MANCERA | ACCION POPULAR | ARCHIVADO | SI |
| 004 | RAD: 2000-0937 | VICTOR ANIBAL BAEZ MANCERA | ACCION POPULAR | ARCHIVADO | SI |
| 005 | RAD: 2001-1986 | GLADIS CASTILLO | EJECUTIVO | ARCHIVADO | SI |
| 006 | RAD: 2002-2771 | CARLOS MEDINA | ACCION POPULAR | ARCHIVADO | SI |
| 007 | RAD: 2002-3127 | FONDO DRI | EJECUTIVO | ARCHIVADO | SI |
| 008 | RAD: 2002-3859 | OSCAR SAMIR BENITES BUITRAGO | ACCION POPULAR | ARCHIVADO | SI |
| 009 | RAD 2003-778 | HECTOR MAURICIO RODRIGUEZ ORTIZ | ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | 26/04/2007 AL DESPACHO PARA SENTENCIA | NO |
| 010 | RAD: 2003-796 | CESAR AUGUSTO RUSINQUE ESCARRAGA | ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | EN PRUEBAS 14/09/2007 TERMINO CONTESTAR OFICIOS | NO |
| 011 | RAD: 2003-808 | LUZ MIRIAN TOVAR MARIÑO | ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | PRUEBAS TESTIMONIOS PARA EL 2 DE OCTUBRE | NO |
| 012 | RAD: 2004-190 | CORPORACION PARA LA DEFENSA Y EL MEDIO AMBIENTE | ACCION POPULAR | ARCHIVADO | SI |
| 013 | RAD: 2004-404 | VICTOR ANIBAL BAEZ MANCERA | ACCION ELECTORAL | DEMANDADO CONCEJO | NO ES DEL MUNICIPIO |
| 014 | RAD: 2004-677 | ALCIDES RIAÑO SANCHEZ | ACCION POPULAR | PARA ARCHIVO | NO |
| 015 | RAD: 2004-890 | JOSE OMAR CORTES QUIJANO | ACCION POPULAR | PARA FALLO | NO |
| 016 | RAD: 2004-1736 | GLADYS AMADA CASTILLO GUERRERO | ACCION CONTRACTUAL | NO HAY PROCESO | NO HAY PROCESO |
| 017 | RAD: 2006-1747 | ALCIDES RIAÑO | ACCION POPULAR | SENTENCIA A FAVOR | SI |
| 018 | RAD: 2005-1074 | LEON DARIO MEDINA | EJECUTIVO | TRANSACCIÓN | SI |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | | | |
|-----|-------------------|--|----------------------------|--|----|
| 019 | RAD: 2006-1258 | FINDETER | EJECUTIVO | SENTENCIA EN CONTRA LIQUIDACION CREDITO Y COSTAS | NO |
| 020 | RAD: 2006-1249 | FINDETER | EJECUTIVO | TERMINADOPOR PAGO TOTAL | SI |
| 021 | RAD: 2007-159 | JESUS TENORIO | ACCION POPULAR | CONSTESTA DEMANDA 02 10/2007 | NO |
| 022 | Convenios | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL | DEVOLUCIÓN DE CONVENIOS | SUSCRIPCION ACUERDOS DE PAGO MUNICIPIO | NO |

Teniendo en cuenta la relación de procesos que se adelantan en contra del municipio y otros asuntos, que se encuentran vigentes, procedo a relacionar las contingencias sin tener certeza de su pago, su monto o el momento en que se deba reconocer.

Tabla 21. RELACIÓN DE DEMANDAS EN CONTRA DEL MUNICIPIO que generan contingencia

| No. RAD. | DEMANDANTE | TIPO ACCION | PROM. DEFINICION PROCESO | INSTANCIA PROCESO | VALOR PRETENSION Millones | RIESGO |
|-------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------|-------------------|---------------------------|--------|
| RAD 2003-778 | HECTOR MAURICIO RODRIGUEZ ORTIZ | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | 3 MESES | PRIMERA | \$90 | 20% |
| RAD: 2003-796 | CESAR AUGUSTO RUSINQUE | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | 5 MESES | PRIMERA | \$90 | 65% |
| RAD: 2003-808 | LUZ MIRIAN TOVAR MARIÑO | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | 6 MESES | PRIMERA | \$90 | 65% |
| RAD: 2004-677 | ALCIDES RIAÑO SANCHEZ | ACCION POPULAR | 2 MESES | PRIMERA | | 0% |
| RAD: 2004-890 | JOSE OMAR CORTES | ACCION POPULAR | 15 DIAS | PRIMERA | 10 A 100 S.M.L.V | 85% |
| RAD: 2006-1747 | ALCIDES RIAÑO | ACCION POPULAR | SENTENCIA | PRIMERA | | 0% |
| RAD: 2006-1258 | FINDETER | EJECUTIVO | SENTENCIA | PRIMERA | \$27.5 | 100% |
| RAD: 2006-1249 | FINDETER | EJECUTIVO | TERMINADO | PRIMERA | | 0% |
| RAD: 2007-159 | JESUS TENORIO | ACCION POPULAR | 3 MESES | PRIMERA | 10 A 100 S.M.L.V | 50% |
| Convenio 1898/1994 y 675/1995 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL | DEVOLUCIÓN DE CONVENIOS | 1 MES | CONCIL. | \$42 | 100% |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

8. COSTO FISCAL DE LOS PROYECTOS DE ACUERDO SANCIONADOS EN LA VIGENCIA FISCAL 2006

Durante la vigencia fiscal de 2006, el honorable concejo municipal de La Victoria expidió en total Veintidós (22) acuerdos, referidos principalmente a facultades al alcalde municipal, modificaciones presupuéstales, adiciones, traslados, creación de estampilla. Del total de acuerdo expedido por el Concejo, dos de ellos revisten un costo fiscal adicional para la administración y se refieren a facultades para escriturar predios del municipio, la valoración de estos dos acuerdos está estimada en \$1 millón, que se calculo a partir de los valores catastrales de los predios enajenados por motivos de estar en zona de alto riesgo.

La relación de acuerdos sancionados en la vigencia fiscal anterior por el concejo municipal corresponde al siguiente detalle:

Tabla 22. RELACIÓN DE ACUERDOS SANCIONADOS EN 2006

| ACUERDO | FECHA | EPIGRAFE | TIPO CF | MONTO (Miles) | OBSV. |
|-----------------|--------------------|--|---------|---------------|-------|
| Acuerdo No. 001 | Febrero 08 de 2006 | “Por medio del cual se crea el sistema de gestión de la calidad para la administración municipal del municipio de La Victoria Boyacá y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No. 002 | Febrero 25 de 2006 | “Por el cual se hacen unas modificaciones al presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 003 | Mayo 10 de 2006 | “Por medio del cual se crea la estampilla pro cultura del municipio de La Victoria Boyacá, se ordena su uso y cobro y se dictan otras disposiciones | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 004 | Mayo 23 de 2006 | “Por el cual se hace una adición presupuestal al presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 005 | Agosto 28 de 2006 | “Por el cual se hacen unos traslados en el presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 006 | Agosto 28 de 2006 | Por medio de la cual se efectuan algunas modificaciones al presupuesto anual de rentas, ingresos, gastos e inversiones del municipio de la victoria para la vigencia fiscal año dos mil seis (2006). | Ninguno | 0,00 | |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | | | |
|-----------------|----------------------|---|---------|------|-------------------|
| Acuerdo No 007 | Agosto 28 de 2006 | “Por el cual se hace una adición presupuestal al presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 008 | Agosto 29 de 2006 | “Por el cual se hace una adición presupuestal al presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 009 | Agosto 29 de 2006 | “Por el cual se autoriza al señor alcalde municipal de la victoria, en su condición de representante legal, para ceder unos terrenos a titulo de donación para la reubicación de viviendas amenazadas por remoción deslizamiento y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | Derogado |
| Acuerdo No 010 | Agosto 29 de 2006 | Por el medio del cual se concede una autorización al señor alcalde del municipio de la victoria | Avaluó | 1,00 | 2 predios urbanos |
| Acuerdo No. 011 | Agosto 29 de 2006 | por medio del cual se crea y reglamenta la organización y funcionamiento del consejo municipal de juventud y se dictan otras disposiciones | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No. 012 | Agosto 29 de 2006 | Por medio de la cual se efectuan algunos traslados al presupuesto anual de rentas, ingresos, gastos e inversiones del municipio de la victoria para la vigencia fiscal año 2006 | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No. 013 | Noviembre 15 de 2006 | Por medio de la cual se efectuan algunas modificaciones al presupuesto anual de rentas, ingresos, gastos e inversiones del municipio de la victoria para la vigencia fiscal año dos mil seis (2006). | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 014 | Noviembre 17 de 2006 | “Por el cual se derogan un acuerdo municipal y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 015 | Noviembre 17 de 2006 | “Por el cual se fija escala de remuneración salarial para los diferentes empleos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil siete (2007) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 016 | Noviembre 17 de 2006 | “Por el cual se hace unos traslados al presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 017 | Noviembre 21 de 2006 | “Por el cual se hacen una adición al presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 018 | Noviembre 23 de 2006 | “Por el cual se hace una adición presupuestal al presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|--|----------------------|------|--|
| Acuerdo No 019 | Noviembre 28 de 2006 | “Por el cual se autoriza al señor alcalde municipal de la victoria, en su condición de representante legal, para ceder unos terrenos a título gratuito para la reubicación de viviendas amenazadas por remoción deslizamiento y se dictan otras disposiciones” | 613.2 | 0,00 | |
| Acuerdo No 020 | Noviembre 30 de 2006 | “Por el cual se hace unos traslados al presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 021 | Noviembre 30 de 2006 | “Por el cual se hace una adición presupuestal al presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil seis (2006) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| Acuerdo No 022 | Noviembre 30 de 2006 | “Por el cual se fija el presupuesto de rentas y gastos del municipio de La Victoria Boyacá para la vigencia fiscal del año dos mil siete (2007) y se dictan otras disposiciones” | Ninguno | 0,00 | |
| TOTAL ACUERDOS 2006 (22) | | | 1,00 millones | | |



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
"Con Todos y Para Todos"



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

9. INDICADORES DE GESTIÓN PRESUPUESTAL Y DE RESULTADO

Los indicadores financieros generales alertan sobre la frágil situación financiera del municipio, en particular, la insuficiente generación de rentas propias, la elevada dependencia de las transferencias y el escaso cobro de predial.

Para efectos de realizar seguimiento al cumplimiento ajuste y retroalimentación del escenario financiero definido en el presente Marco Fiscal de Mediano Plazo, se han definido una serie de indicadores financieros, tendientes a monitorear el cumplimiento de las metas financieras plasmadas en el MFMP, como un instrumento clave para llevar a cabo programas y proyectos de inversión y gasto en la entidad territorial; el conocimiento detallado de los recursos que van a ingresar a la entidad, así como los gastos tanto de funcionamiento como de inversión son elementos claves para una buena gestión presupuestal territorial.

Primer lugar se define como fundamental hacer seguimiento al cumplimiento de los límites de gasto de funcionamiento definidos por la ley 617 de 2000.

En segundo lugar, se hará seguimiento al desempeño global del manejo financiero del municipio, teniendo como indicadores de seguimiento el indicador de desempeño fiscal que anualmente calcula el DNP y a indicadores de participación y composiciones de la estructura de ingresos y gastos del municipio.

9.1. INDICADORES DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY 617 DE 2000

Con la expedición de la ley 617 de 2000, o ley de ley de ajuste fiscal se hizo imperativo para las entidades territoriales el saneamiento fiscal, en este sentido la ley establece que los gastos de funcionamiento de las entidades territoriales deben financiarse con sus ingresos corrientes de libre destinación, de tal manera que estos sean suficientes para atender sus obligaciones corrientes, provisionar el pasivo prestacional y pensional; y financiar, al menos parcialmente, la inversión pública autónoma de las mismas, en caso contrario se considera que el municipio no es viable, poniendo en riesgo su existencia como entidad territorial

De esta forma, las Entidades Territoriales deben efectuar anualmente los ajustes a sus presupuestos, tendientes a cumplir las metas de límites de gastos de



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

funcionamiento establecidos por la ley de ajuste fiscal, como un imperativo en todos los momentos del proceso presupuestal.

Considerando que de conformidad al artículo 19 de la Ley 617 de 2000, los gastos de funcionamiento de las entidades territoriales deben financiarse con sus ingresos corrientes de libre destinación, de tal manera que estos sean suficientes para atender sus obligaciones corrientes, provisionar el pasivo prestacional y pensional; y financiar, al menos parcialmente, la inversión pública autónoma de las mismas, de esta forma estableció de acuerdo con la categoría del municipio unos límites de gasto en cada sección presupuestal.

Si se incumplen los límites establecidos en los artículos 6o. y 10 de la ley, el municipio o distrito respectivo adelantará, durante una vigencia fiscal, un programa de saneamiento tendiente a obtener, a la mayor brevedad, los porcentajes autorizados.

Es escenario de cumplimiento del ajuste fiscal de gastos de funcionamiento para le municipio de La Victoria definido por el MFMP, es favorable en todos los años del escenario financiero y se ubica por debajo del límite establecido por la ley 617 de 2000, como se presenta a continuación:

Tabla 23. **PROYECCIONES DE INDICADORES DE MONITOREO A LA LEY 617 - 2006-2017**

(Millones de pesos corrientes)

| CONCEPTO | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ing. Corrientes Libre Destinación | 812 | 863 | 437 | 441 | 444 | 448 |
| Gastos de Funcionamiento | 359 | 359 | 263 | 269 | 274 | 280 |
| Indicador | 44% | 42% | 60% | 61% | 62% | 62% |
| CUMPLIMIENTO | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |

| CONCEPTO | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ing. Corrientes Libre Destinación | 451 | 455 | 459 | 463 | 466 | 470 |
| Gastos de Funcionamiento | 285 | 291 | 297 | 303 | 309 | 315 |
| Indicador | 63% | 64% | 65% | 65% | 66% | 67% |
| CUMPLIMIENTO | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

9.2. INDICADORES DE SEGUIMIENTO AL DESEMPEÑO FISCAL DEL MUNICIPIO

En particular se han definido como clave para hacer seguimiento al desempeño de la gestión fiscal de la entidad territorial, los indicadores de desempeño fiscal que anualmente calcula el DNP. Estos indicadores financieros recogen los siguientes aspectos: la capacidad que han tenido las administraciones territoriales para corregir los excesos de gasto de funcionamiento con respecto a sus ingresos de libre destinación (impuestos, multas, tasas, contribuciones, transferencias para funcionamiento, etc.); la importancia de las rentas propias en las fuentes de financiamiento territorial; las causas de los déficit fiscales; las debilidades en capacidad de generación de rentas propias; los problemas asociados a la escasez de recursos necesarios para financiar las necesidades de gasto territorial; la capacidad de solvencia frente al endeudamiento.

Los indicadores financieros utilizados en la evaluación de la gestión fiscal por el Departamento Nacional de Planeación, muestran que el municipio ha venido mejorando su desempeño fiscal en las últimas vigencias como se presenta en la siguiente tabla:

Tabla 24. INDICADORES FINANCIEROS MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2000-2006

| CUENTA | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Porcentaje de ingresos corrientes destinados a funcionamiento 1/ | 51,82 | 70,23 | 48,23 | 49,95 | 47,14 | 44,24 |
| Magnitud de la deuda 2/ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Porcentaje de ingresos que corresponden a transferencias 3/ | 91,00 | 92,50 | 85,22 | 82,19 | 93,91 | 90,07 |
| Porcentaje de ingresos que corresponden a recursos propios 4/ | 0,32 | 0,36 | 1,32 | 1,11 | 1,27 | 1,41 |
| Porcentaje del gasto total destinado a inversión 5/ | 86,48 | 84,03 | 86,78 | 84,31 | 82,71 | 85,34 |
| Capacidad de ahorro 6/ | 10,84 | -1,51 | 27,93 | 25,10 | 38,67 | 41,70 |
| Indicador de desempeño Fiscal 7/ | 53,11 | 50,78 | 56,91 | 56,50 | 56,52 | 58,07 |
| Posición a nivel nacional | 533 | 870 | 439 | 571 | 685 | 616 |
| Posición en el departamento | 50 | 109 | 55 | 58 | 65 | 59 |

Fuente: DDTs-DNP.

1/ Gasto funcionamiento/ ingresos libre destinación*100

2/ Deuda/ingreso total*100

3/ Transferencias/ingreso total*100

4/ Tributos/ingreso total*100

5/ Inversión/gasto total*100

6/ Ahorro corriente/ingresos corrientes*100

7/ Calificación de 0 a 100



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

El Municipio de la Victoria obtuvo para la vigencia 2006 el puesto 616 en el ranking de desempeño fiscal a nivel nacional con un índice de **58,07**. El balance de la gestión fiscal del municipio para la vigencia 2006 es favorable, mejoró su desempeño fiscal, aumento su capacidad de inversión y disminuyó el gasto de funcionamiento. El reto de la próxima administración será mantener y/o mejorar la calificación obtenida en la vigencia 2006 y continuar con la política de saneamiento de las finanzas locales.

Este desempeño reconoce la buena gestión financiera del municipio en aspectos como la capacidad que ha tenido para autofinanciar su funcionamiento, es decir el cubrimiento de los gastos de funcionamiento con los Ingresos Corrientes de Libre Destinación, que en otras palabras es el cumplimiento de la ley 617 de 2000.

Se confirman los altos niveles de inversión y ahorro del municipios. Todos estos aspectos confirman una solvencia financiera y reflejan el arduo trabajo de la administración por mejorar la situación fiscal del municipio.

Se hará seguimiento al desempeño global del manejo financiero del municipio, teniendo como indicadores de seguimiento el indicador de desempeño fiscal que anualmente calcula el DNP. Los Indicadores de Desempeño Fiscal, para le escenario financiero del MFMP del municipio se estiman, así:

**Tabla 25. PROYECCIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS DE DESEMPEÑO FISCAL
 2005 -20016**
INDICADORES DE DESEMPEÑO FISCAL

| INDICADOR | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 1. Autofinanciación del funcionamiento: Porcentaje de los Ingresos Corrientes destinados a Funcionamiento | 44,2 | 41,7 | 60,3 | 61,0 | 61,7 | 62,5 | 63,2 | 63,9 | 64,7 | 65,4 | 66,2 | 66,9 |
| 2. Magnitud de la Deuda: Saldo de deuda / Ingresos totales | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Importancia de las transferencias de la Nación: Transferencias Nal. / Ingresos Totales (no incluyen regalías ni cofinanciación). | 90,1 | 94,5 | 92,8 | 92,7 | 92,7 | 92,6 | 92,5 | 92,5 | 92,4 | 92,3 | 92,3 | 92,2 |
| 4. Generación de Recursos Propios: Ingresos Tributarios / Ingresos Totales | 1,4 | 1,3 | 2,3 | 2,3 | 2,4 | 2,4 | 2,5 | 2,5 | 2,6 | 2,6 | 2,7 | 2,8 |
| 5. Magnitud de la Inversión: Inversión / Gasto Total | 85,3 | 86,0 | 80,8 | 99,1 | 99,0 | 99,1 | 99,1 | 99,2 | 99,2 | 99,2 | 99,2 | 99,2 |
| 6. Capacidad de Ahorro: Ahorro corriente/ Ingresos Corrientes | 41,7 | 45,1 | 20,6 | 19,6 | 18,6 | 17,7 | 16,7 | 15,7 | 14,8 | 13,8 | 12,8 | 11,8 |
| 7. Indicador de Desempeño Fiscal* | 58,1 | 58,0 | 53,7 | 56,6 | 56,5 | 56,4 | 56,3 | 56,1 | 56,0 | 55,9 | 55,7 | 55,6 |

* Estimado

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

Como complemento al desempeño fiscal del municipio, se han identificado una serie de indicadores de composición y seguimiento del comportamiento anual de del ingreso y el gasto durante s los diferentes años de vigencia del MFMP, como se indica a continuación:



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

Tabla 26. PROYECCIÓN DE INDICADORES GENERALES DE PARTICIPACIÓN PARA SEGUIMIENTO A LA COMPOSICIÓN DEL INGRESO Y EL GASTO
 INDICADORES GENERALES DE PARTICIPACIÓN

| INDICADOR | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ingresos tributarios / Ingresos corrientes (%) | 6,0 | 5,2 | 9,5 | 9,7 | 10,0 | 10,2 | 10,4 | 10,6 | 10,8 | 11,1 | 11,3 | 11,6 |
| Ingresos Tributarios + No Tributarios / Ingresos totales (%) | 1,6 | 1,5 | 2,8 | 2,9 | 3,0 | 3,0 | 3,1 | 3,1 | 3,2 | 3,3 | 3,3 | 3,4 |
| Ingresos tributarios / Ingresos totales (%) | 1,4 | 1,3 | 2,3 | 2,3 | 2,4 | 2,4 | 2,5 | 2,5 | 2,6 | 2,6 | 2,7 | 2,8 |
| Recaudo predial / Ingresos corrientes (%) | 1,1 | 0,5 | 1,9 | 1,9 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,1 | 2,1 | 2,2 | 2,2 | 2,3 |
| Recaudo industria y comercio / Ingresos corrientes (%) | 3,4 | 3,2 | 6,5 | 6,7 | 6,8 | 6,9 | 7,1 | 7,3 | 7,4 | 7,6 | 7,7 | 7,9 |
| Regalías / Ingresos totales (%) | 6,7 | 3,2 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 |
| Cofinanciación / Ingresos totales (%) | 1,0 | 0,9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gastos de funcionamiento / Ingresos propios | 884,9 | 949,9 | 675,1 | 668,6 | 662,1 | 655,6 | 649,3 | 643,0 | 636,7 | 630,6 | 624,4 | 618,4 |
| Gastos de funcionamiento / Gastos totales (%) | 14,7 | 14,0 | 19,2 | 0,9 | 1,0 | 0,9 | 0,9 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 |
| Intereses de deuda pagados / Gastos corriente (%) | - | - | 2,2 | 0,5 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Formación bruta de capital fijo / Gastos totales (%) | 58,9 | 51,4 | 52,5 | 66,2 | 66,5 | 64,7 | 61,6 | 58,5 | 58,5 | 58,5 | 58,5 | 58,5 |
| Otros gastos de capital / Gastos totales (%) | 26,5 | 34,6 | 28,3 | 32,8 | 32,5 | 34,3 | 37,5 | 40,7 | 40,7 | 40,7 | 40,7 | 40,7 |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



Libertad y Orden

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

10. ANEXOS

**10.1. ANEXO 1A. EJECUCIONES PRESUPUESTALES A PRECIOS CORRIENTES
 MUNICIPIO DE LA VICTORIA PERIODO 1998-2002**

Millones de pesos corrientes

| CUENTA | A1998 | A1999 | A2000 | A2001 | A2002 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| INGRESOS TOTALES | 664,0 | 792,2 | 906,6 | 1.243,2 | 1.456,7 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 137,6 | 163,2 | 140,0 | 175,8 | 87,6 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | 2,1 | 1,8 | 2,8 | 4,0 | 5,9 |
| 1.1.1. PREDIAL | 1,3 | 1,4 | 1,7 | 2,3 | 1,8 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | 0,3 | 0,1 | 0,5 | 0,7 | 4,0 |
| 1.1.3. OTROS | 0,6 | 0,3 | 0,6 | 0,9 | 0,1 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 17,0 | 34,2 | 4,2 | 5,7 | 8,0 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 118,5 | 127,2 | 133,1 | 166,0 | 73,7 |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | 118,5 | 127,2 | 133,1 | 166,0 | 73,7 |
| 1.3.2. OTRAS | - | - | - | - | - |
| GASTOS TOTALES | 765,8 | 898,3 | 1.467,5 | 1.100,1 | 1.568,8 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 244,4 | 142,0 | 165,9 | 97,5 | 250,6 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 239,0 | 141,3 | 165,9 | 97,5 | 250,6 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | 100,9 | 91,4 | 67,1 | 59,0 | 113,4 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | 99,6 | 39,6 | 75,2 | 35,5 | 112,9 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | 38,5 | 10,3 | 23,7 | 2,9 | 24,2 |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | 5,4 | 0,7 | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | - 106,7 | 21,2 | - 25,9 | 78,3 | - 163,0 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 526,4 | 629,0 | 766,6 | 1.067,4 | 1.369,1 |
| 2.1. REGALIAS | 1,0 | - | 0,4 | 86,6 | 86,9 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 445,9 | 570,8 | 754,4 | 965,3 | 1.261,7 |
| 2.3. COFINANCIACION | - | - | - | - | - |
| 2.4. OTROS | 79,5 | 58,2 | 11,8 | 15,5 | 20,5 |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 521,4 | 756,4 | 1.301,6 | 1.002,6 | 1.318,2 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTAL DE CAPITAL FIJO | 350,2 | 580,8 | 761,7 | 534,5 | 761,2 |
| 4.1.1.2. OTROS | 171,2 | 175,5 | 539,9 | 468,1 | 557,0 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | - 101,8 | - 106,2 | - 560,9 | 143,1 | - 112,1 |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | 101,8 | 106,2 | 560,9 | - 143,1 | 112,1 |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - 14,3 | - 10,5 | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | 14,3 | 10,5 | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | 116,1 | 116,6 | 560,9 | - 143,1 | 112,1 |
| SALDO DE DEUDA | 39,7 | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

10.2. . ANEXO 1B. EJECUCIONES PRESUPUESTALES A PRECIOS CORRIENTES MUNICIPIO DE LA VICTORIA PERIODO 2003-2007*

Millones de pesos corrientes

| CUENTA | A2003 | A2004 | A2005 | A2006 | A2007* |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| INGRESOS TOTALES | 1.709,0 | 1.865,5 | 2.729,0 | 3.472,1 | 3.421,0 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 336,1 | 353,1 | 671,0 | 820,1 | 871,7 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | 22,5 | 20,7 | 34,7 | 48,8 | 45,1 |
| 1.1.1. PREDIAL | 0,5 | 3,1 | 3,2 | 9,1 | 4,5 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | 20,6 | 17,4 | 26,6 | 27,7 | 28,3 |
| 1.1.3. OTROS | 1,3 | 0,2 | 5,0 | 12,1 | 12,3 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 4,4 | 15,2 | 15,8 | 5,2 | 5,3 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 309,3 | 317,2 | 620,4 | 766,0 | 821,4 |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | 309,3 | 317,2 | 620,3 | 766,0 | 821,4 |
| 1.3.2. OTRAS | - | - | 0,1 | - | - |
| GASTOS TOTALES | 1.832,2 | 1.685,5 | 2.380,0 | 3.262,3 | 3.421,0 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 242,2 | 264,5 | 411,5 | 478,1 | 478,6 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 242,2 | 264,5 | 411,5 | 478,1 | 478,6 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | 150,4 | 127,2 | 185,6 | 276,5 | 213,5 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | 91,3 | 115,8 | 226,0 | 201,6 | 265,0 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | 0,5 | 21,4 | - | - | - |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | 93,9 | 88,6 | 259,5 | 342,0 | 393,2 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 1.372,9 | 1.512,4 | 2.058,0 | 2.652,0 | 2.549,2 |
| 2.1. REGALIAS | 157,1 | 142,3 | 87,0 | 233,7 | 108,4 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 1.147,2 | 1.216,0 | 1.942,5 | 2.361,4 | 2.410,9 |
| 2.3. COFINANCIACION | 47,7 | - | 28,6 | 33,8 | 30,0 |
| 2.4. OTROS | 20,9 | 154,0 | - | 23,1 | - |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 1.590,0 | 1.421,0 | 1.968,4 | 2.784,2 | 2.942,4 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTAL DE CAPITAL FIJO | 1.098,7 | 796,9 | 1.291,4 | 1.920,1 | 1.758,1 |
| 4.1.1.2. OTROS | 491,3 | 624,2 | 677,0 | 864,1 | 1.184,3 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | - 123,2 | 180,0 | 349,0 | 209,7 | - |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | 123,2 | - 180,0 | - 349,0 | - 209,7 | - |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - | - | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | - | - | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | 123,2 | - 180,0 | - 349,0 | - 209,7 | - |
| SALDO DE DEUDA | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.

Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.

*/. Proyección preliminar de ejecución.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

10.3. ANEXO 2A. EJECUCIONES PRESUPUESTALES - CONSTANTES
MUNICIPIO DE LA VICTORIA PERIODO 1998-2002

Millones de pesos constantes

| CUENTA | A1998 | A1999 | A2000 | A2001 | A2002 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| INGRESOS TOTALES | 1.152,7 | 1.221,1 | 1.246,5 | 1.614,1 | 1.792,1 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 238,9 | 251,6 | 192,5 | 228,2 | 107,8 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | 3,7 | 2,8 | 3,9 | 5,2 | 7,2 |
| 1.1.1. PREDIAL | 2,2 | 2,2 | 2,3 | 3,0 | 2,2 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | 0,5 | 0,1 | 0,7 | 1,0 | 4,9 |
| 1.1.3. OTROS | 1,0 | 0,5 | 0,8 | 1,2 | 0,1 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 29,5 | 52,7 | 5,7 | 7,4 | 9,9 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 205,7 | 196,1 | 182,9 | 215,6 | 90,7 |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | 205,7 | 196,1 | 182,9 | 215,6 | 90,7 |
| 1.3.2. OTRAS | - | - | - | - | - |
| GASTOS TOTALES | 1.329,4 | 1.384,7 | 2.017,7 | 1.428,3 | 1.930,0 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 424,2 | 218,8 | 228,1 | 126,6 | 308,3 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 414,9 | 217,8 | 228,1 | 126,6 | 308,3 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | 175,1 | 140,9 | 92,2 | 76,6 | 139,6 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | 172,9 | 61,0 | 103,3 | 46,1 | 138,9 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | 66,8 | 15,9 | 32,6 | 3,8 | 29,8 |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | 9,4 | 1,0 | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | - 185,3 | 32,7 | - 35,6 | 101,6 | - 200,5 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 913,8 | 969,5 | 1.054,0 | 1.385,9 | 1.684,3 |
| 2.1. REGALIAS | 1,7 | - | 0,6 | 112,4 | 106,9 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 774,0 | 879,8 | 1.037,2 | 1.253,3 | 1.552,3 |
| 2.3. COFINANCIACION | - | - | - | - | - |
| 2.4. OTROS | 138,1 | 89,7 | 16,2 | 20,2 | 25,2 |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 905,2 | 1.165,9 | 1.789,5 | 1.301,7 | 1.621,7 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTA DE CAPITAL FIJO | 607,9 | 895,3 | 1.047,3 | 694,0 | 936,4 |
| 4.1.1.2. OTROS | 297,3 | 270,6 | 742,3 | 607,7 | 685,3 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | - 176,7 | - 163,6 | - 771,2 | 185,8 | - 137,9 |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | 176,7 | 163,6 | 771,2 | - 185,8 | 137,9 |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - 24,8 | - 16,1 | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | 24,8 | 16,1 | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | 201,5 | 179,8 | 771,2 | - 185,8 | 137,9 |
| SALDO DE DEUDA | 69,0 | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



Libertad y Orden

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

10.4. ANEXO 2B. EJECUCIONES PRESUPUESTALES - CONSTANTES
MUNICIPIO DE LA VICTORIA PERIODO 2003-2007*

Millones de pesos constantes

| CUENTA | A2003 | A2004 | A2005 | A2006 | A2007* |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| INGRESOS TOTALES | 1.976,3 | 2.037,1 | 2.838,1 | 3.472,1 | 3.421,0 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 388,7 | 385,6 | 697,8 | 820,1 | 871,7 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | 26,0 | 22,6 | 36,1 | 48,8 | 45,1 |
| 1.1.1. PREDIAL | 0,6 | 3,4 | 3,3 | 9,1 | 4,5 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | 23,8 | 19,0 | 27,7 | 27,7 | 28,3 |
| 1.1.3. OTROS | 1,6 | 0,2 | 5,2 | 12,1 | 12,3 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 5,0 | 16,6 | 16,4 | 5,2 | 5,3 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 357,6 | 346,4 | 645,3 | 766,0 | 821,4 |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | 357,6 | 346,4 | 645,1 | 766,0 | 821,4 |
| 1.3.2. OTRAS | - | - | 0,1 | - | - |
| GASTOS TOTALES | 2.118,8 | 1.840,6 | 2.475,2 | 3.262,3 | 3.421,0 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 280,1 | 288,8 | 428,0 | 478,1 | 478,6 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 280,1 | 288,8 | 428,0 | 478,1 | 478,6 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | 174,0 | 138,9 | 193,0 | 276,5 | 213,5 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | 105,6 | 126,5 | 235,0 | 201,6 | 265,0 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | 0,6 | 23,4 | - | - | - |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | 108,6 | 96,8 | 269,8 | 342,0 | 393,2 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 1.587,7 | 1.651,5 | 2.140,3 | 2.652,0 | 2.549,2 |
| 2.1. REGALIAS | 181,7 | 155,4 | 90,4 | 233,7 | 108,4 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 1.326,6 | 1.327,9 | 2.020,2 | 2.361,4 | 2.410,9 |
| 2.3. COFINANCIACION | 55,2 | - | 29,7 | 33,8 | 30,0 |
| 2.4. OTROS | 24,2 | 168,2 | - | 23,1 | - |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 1.838,7 | 1.551,8 | 2.047,2 | 2.784,2 | 2.942,4 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTAL DE CAPITAL FIJO | 1.270,6 | 870,2 | 1.343,1 | 1.920,1 | 1.758,1 |
| 4.1.1.2. OTROS | 568,1 | 681,6 | 704,1 | 864,1 | 1.184,3 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | - 142,5 | 196,5 | 363,0 | 209,7 | - |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | 142,5 | - 196,5 | - 363,0 | - 209,7 | - |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - | - | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | - | - | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | 142,5 | - 196,5 | - 363,0 | - 209,7 | - |
| SALDO DE DEUDA | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.
 */. Proyección preliminar de ejecución.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

10.5. ANEXO 3A. TASAS DE CRECIMIENTO REAL PERIODO 1998-2004
MUNICIPIO DE LA VICTORIA

| CUENTA | 1999/1998 | 2000/1999 | 2001/2000 | 2002/2001 | 2003/2002 | 2004/2003 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| INGRESOS TOTALES | 5,9 | 2,1 | 29,5 | 11,0 | 10,3 | 3,1 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 5,3 | - 23,5 | 18,5 | - 52,8 | 260,5 | - 0,8 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | - 24,9 | 39,8 | 34,6 | 39,0 | 260,5 | - 12,9 |
| 1.1.1. PREDIAL | - 2,8 | 8,4 | 28,6 | - 27,2 | - 71,2 | 437,7 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | - 82,0 | 758,3 | 37,2 | 414,5 | 380,9 | - 20,2 |
| 1.1.3. OTROS | - 47,9 | 56,8 | 49,4 | - 94,1 | 2.047,6 | - 84,8 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 78,6 | - 89,1 | 29,9 | 33,2 | - 49,1 | 229,1 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | - 4,7 | - 6,7 | 17,8 | - 57,9 | - | - |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | - 4,7 | - 6,7 | - | - 57,9 | - | - |
| 1.3.2. OTRAS | - | - | - | - | - | - |
| GASTOS TOTALES | 4,2 | 45,7 | - 29,2 | 35,1 | 9,8 | - 13,1 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | - 48,4 | 4,2 | - 44,5 | 143,6 | - 9,1 | 3,1 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | - 47,5 | 4,7 | - 44,5 | 143,6 | - 9,1 | 3,1 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | - 19,5 | - 34,5 | - 16,9 | 82,2 | 24,7 | - 20,2 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | - 64,7 | 69,3 | - 55,4 | 201,2 | - 24,0 | 19,8 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | - 76,2 | 104,6 | - 88,3 | 683,1 | - 98,1 | 3.947,1 |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - 89,2 | - | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | - 117,6 | - 208,9 | - 385,3 | - 297,3 | - 154,1 | - 10,8 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 6,1 | 8,7 | 31,5 | 21,5 | - 5,7 | 4,0 |
| 2.1. REGALIAS | - 100,0 | - | 19.371,0 | - 4,9 | 70,0 | - 14,5 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 13,7 | 17,9 | 20,8 | 23,9 | - 14,5 | 0,1 |
| 2.3. COFINANCIACION | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. OTROS | - 35,0 | - 81,9 | 24,4 | 24,7 | - 4,0 | 596,1 |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 28,8 | 53,5 | - 27,3 | 24,6 | 13,4 | - 15,6 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTAL DE CAPITAL FIJO | 47,3 | 17,0 | - 33,7 | 34,9 | 35,7 | - 31,5 |
| 4.1.1.2. OTROS | - 9,0 | 174,3 | - 18,1 | 12,8 | - 17,1 | 20,0 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | - 7,4 | 371,2 | - 124,1 | - 174,2 | 3,4 | - 237,9 |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | - 7,4 | 371,2 | - 124,1 | - 174,2 | 3,4 | - 237,9 |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - 34,9 | - | - | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | - 34,9 | - | - | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | - 10,8 | 328,9 | - 124,1 | - 174,2 | 3,4 | - 237,9 |
| SALDO DE DEUDA | - 100,0 | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

10.6. ANEXO 3B. TASAS DE CRECIMIENTO REAL PERIODO 2005-2007
MUNICIPIO DE LA VICTORIA

| CUENTA | 2005/2004 | 2006/2005 | 2007/2006 | Tasa prom. Per | Prom Anual 00-06 |
|--|-----------|-----------|-----------|----------------|------------------|
| INGRESOS TOTALES | 39,3 | 22,3 | - 1,5 | 117,9 | 19,3 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 81,0 | 17,5 | 6,3 | 129,4 | 54,0 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | 59,7 | 35,2 | - 7,7 | 156,4 | 69,3 |
| 1.1.1. PREDIAL | - 3,3 | 175,7 | - 50,3 | 107,0 | 90,1 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | 45,6 | 0,3 | 2,0 | 208,6 | 143,0 |
| 1.1.3. OTROS | 2.087,4 | 132,6 | 2,0 | 144,7 | 689,7 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | - 0,8 | - 68,4 | 2,0 | 123,5 | 29,0 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | - | - | 7,2 | - | 6,7 |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | - | - | 7,2 | - | 9,7 |
| 1.3.2. OTRAS | - | - | - | - | - |
| GASTOS TOTALES | 34,5 | 31,8 | 4,9 | 104,2 | 11,5 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 48,2 | 11,7 | 0,1 | 113,4 | 25,5 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 48,2 | 11,7 | 0,1 | 113,4 | 25,5 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | 38,9 | 43,3 | - 22,8 | 115,9 | 25,3 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | 85,8 | - 14,2 | 31,4 | 117,9 | 35,5 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | - 100,0 | - | - | - | 724,0 |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | 178,8 | 26,7 | 15,0 | - 149,9 | - 107,0 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 29,6 | 23,9 | - 3,9 | 115,2 | 17,5 |
| 2.1. REGALIAS | - 41,8 | 158,4 | - 53,6 | 274,8 | 3.256,4 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 52,1 | 16,9 | 2,1 | 114,3 | 16,5 |
| 2.3. COFINANCIACION | - | 13,6 | - 11,2 | - | 2,3 |
| 2.4. OTROS | - 100,0 | - | - 100,0 | - | 90,2 |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 31,9 | 36,0 | 5,7 | 102,7 | 10,5 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTAL DE CAPITAL FIJO | 54,3 | 43,0 | - 8,4 | 105,1 | 17,1 |
| 4.1.1.2. OTROS | 3,3 | 22,7 | 37,1 | 98,9 | 3,9 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | 84,7 | - 42,2 | - 100,0 | - 86,0 | - 81,7 |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | 84,7 | - 42,2 | - 100,0 | - 86,0 | - 81,7 |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - | - | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | - | - | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | 84,7 | - 42,2 | - 100,0 | - 86,0 | - 81,7 |
| SALDO DE DEUDA | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

10.7. ANEXO 4A. TASAS DE PARTICIPACIÓN PERIODO 2000-2004
MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2000-2004

| CUENTA | A2000 | A2001 | A2002 | A2003 | A2004 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| INGRESOS TOTALES | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 15,4 | 14,1 | 6,0 | 19,7 | 18,9 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 1,3 | 1,1 |
| 1.1.1. PREDIAL | 0,2 | 0,2 | 0,1 | 0,0 | 0,2 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | 0,1 | 0,1 | 0,3 | 1,2 | 0,9 |
| 1.1.3. OTROS | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0,5 | 0,5 | 0,6 | 0,3 | 0,8 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 14,7 | 13,4 | 5,1 | 18,1 | 17,0 |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | 14,7 | 13,4 | 5,1 | 18,1 | 17,0 |
| 1.3.2. OTRAS | - | - | - | - | - |
| GASTOS TOTALES | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 11,3 | 8,9 | 16,0 | 13,2 | 15,7 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 11,3 | 8,9 | 16,0 | 13,2 | 15,7 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | 4,6 | 5,4 | 7,2 | 8,2 | 7,5 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | 5,1 | 3,2 | 7,2 | 5,0 | 6,9 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | 1,6 | 0,3 | 1,5 | 0,0 | 1,3 |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | - 2,9 | 6,3 | - 11,2 | 5,5 | 4,8 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 84,6 | 85,9 | 94,0 | 80,3 | 81,1 |
| 2.1. REGALIAS | 0,0 | 7,0 | 6,0 | 9,2 | 7,6 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 83,2 | 77,6 | 86,6 | 67,1 | 65,2 |
| 2.3. COFINANCIACION | - | - | - | 2,8 | - |
| 2.4. OTROS | 1,3 | 1,2 | 1,4 | 1,2 | 8,3 |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 88,7 | 91,1 | 84,0 | 86,8 | 84,3 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTAL DE CAPITAL FIJO | 51,9 | 48,6 | 48,5 | 60,0 | 47,3 |
| 4.1.1.2. OTROS | 36,8 | 42,5 | 35,5 | 26,8 | 37,0 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | - 61,9 | 11,5 | - 7,7 | - 7,2 | 9,6 |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | 61,9 | - 11,5 | 7,7 | 7,2 | - 9,6 |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - | - | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | - | - | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | 61,9 | - 11,5 | 7,7 | 7,2 | - 9,6 |
| SALDO DE DEUDA | - | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.



Libertad y Orden

REPÚBLICA DE COLOMBIA
ALCALDÍA MUNICIPAL
LA VICTORIA – BOYACÁ
 “Con Todos y Para Todos”



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2008-2017

**10.8. ANEXO 4B. TASAS DE PARTICIPACIÓN PERIODO 2000-2004
 MUNICIPIO DE LA VICTORIA 2005-2007**

| CUENTA | A2005 | A2006 | A2007 | Part. Prom. |
|--|--------|-------|-------|-------------|
| INGRESOS TOTALES | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 1. INGRESOS CORRIENTES | 24,6 | 23,6 | 25,5 | 17,5 |
| 1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS | 1,3 | 1,4 | 1,3 | 0,9 |
| 1.1.1. PREDIAL | 0,1 | 0,3 | 0,1 | 0,2 |
| 1.1.2. INDUSTRIA Y COMERCIO | 1,0 | 0,8 | 0,8 | 0,6 |
| 1.1.3. OTROS | 0,2 | 0,3 | 0,4 | 0,1 |
| 1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0,6 | 0,1 | 0,2 | 0,5 |
| 1.3. TRANSFERENCIAS | 22,7 | 22,1 | 24,0 | 16,1 |
| 1.3.1. DEL NIVEL NACIONAL | 22,7 | 22,1 | 24,0 | 16,1 |
| 1.3.2. OTRAS | 0,0 | - | - | 0,0 |
| GASTOS TOTALES | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 3. GASTOS CORRIENTES | 17,3 | 14,7 | 14,0 | 13,9 |
| 3.1. FUNCIONAMIENTO | 17,3 | 14,7 | 14,0 | 13,9 |
| 3.1.1. SERVICIOS PERSONALES | 7,8 | 8,5 | 6,2 | 7,0 |
| 3.1.2. GASTOS GENERALES | 9,5 | 6,2 | 7,7 | 6,2 |
| 3.1.3. TRANSFERENCIAS PAGADAS | - | - | - | 0,7 |
| 3.2. INTERESES DEUDA PUBLICA | - | - | - | - |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES | - | - | - | - |
| DEFICIT O AHORRO CORRIENTE (1 - 3) | 9,5 | 9,8 | 11,5 | 3,1 |
| 2. INGRESOS DE CAPITAL | 75,4 | 76,4 | 74,5 | 82,5 |
| 2.1. REGALIAS | 3,2 | 6,7 | 3,2 | 5,7 |
| 2.2. TRANSFERENCIAS NACIONALES (SGP, etc.) | 71,2 | 68,0 | 70,5 | 74,1 |
| 2.3. COFINANCIACION | 1,0 | 1,0 | 0,9 | 0,7 |
| 2.4. OTROS | - | 0,7 | - | 2,0 |
| 4. GASTOS DE CAPITAL (INVERSION) | 82,7 | 85,3 | 86,0 | 86,1 |
| 4.1.1.1. FORMACION BRUTAL DE CAPITAL FIJO | 54,3 | 58,9 | 51,4 | 52,8 |
| 4.1.1.2. OTROS | 28,4 | 26,5 | 34,6 | 33,4 |
| DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL (1 - 3 + 2 - 4) | 12,8 | 6,0 | - | 5,3 |
| 5. FINANCIAMIENTO (5.1 + 5.2) | - 12,8 | - 6,0 | - | 5,3 |
| 5.1. CREDITO INTERNO Y EXTERNO (5.1.1 - 5.1.2.) | - | - | - | - |
| 5.1.1. DESEMBOLSOS (+) | - | - | - | - |
| 5.1.2. AMORTIZACIONES (-) | - | - | - | - |
| 5.2. RECURSOS BALANCE, VAR. DEPOSITOS, OTROS | - 12,8 | - 6,0 | - | 5,3 |
| SALDO DE DEUDA | - | - | - | - |

Fuente: Ejecuciones presupuestales municipales.
 Cálculos: Núcleo de Hacienda y Tesorería Municipal.