



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



FONDOS Y RENTAS DE DESTINACION ESPECIFICA (000)				
COMPONENTES	APROPIADO	RECIBIDO	COMPROMISOS	%
TOTAL FONDOS Y RENTAS DE DESTINACION ESPECIFICA	1.496.656	929.031	606.953	65,33
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	331.965	289.756	229.096	79,07
Fondo Bomberos	32.000	20.168	18.440	91,43
Fondo de Seguridad	32.000	15.303	15.549	101,6
Pro cultura	27.140	27.140	1.500	5,53
FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCION DE NGRESOS	220.824	208.432	178.040	85,42
Aseo	154.587	148.619	118.227	79,55
Energía	66.237	59.813	59.813	100
Fondo Pro estampilla adulto Mayor	19.001	18.703	15.567	83,23
Fondo Centro Cultural	1.000	10		0



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio

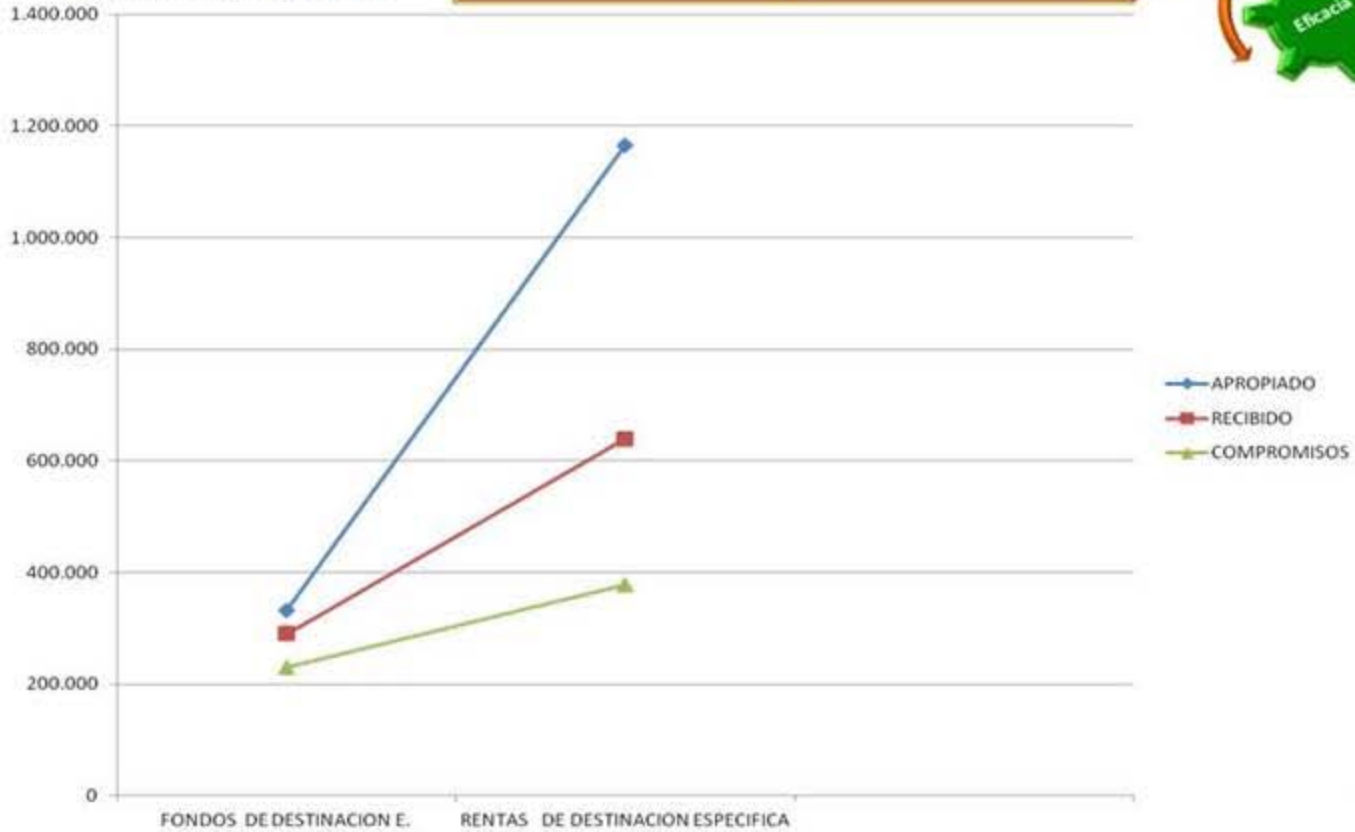


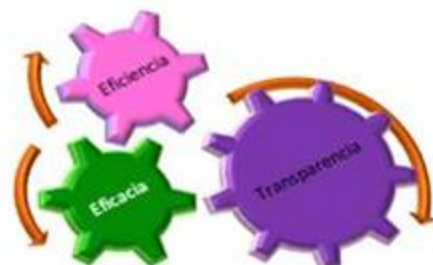
RENTAS DE DESTINACION ESPECIFICA	1.164.691	639.275	377.857	59,11
TRANSFERENCIAS A NIVEL NACIONAL	680.041	271.350	60.000	100
Vías	200.000	200.000		0
Otros Aportes	468.691	60.000	60.000	100
Primera Infancia	11.350	11.350		0
TRANSFERENCIAS A NIVEL DEPARTAMENTAL	218.648	154.975	104.907	67,69
Educación	117.646	92.307	92.307	100
Deporte(tabaco)	13.001	7.168	7.100	99,05
Cultura	20.001	5.500	5.500	100
Otros Aportes	68.000	50.000	0	0
CONVENIOS	266.002	212.950	212.950	100
Convenio Corpocaldas	266.000	212.950	212.950	100
Convenio Ica	2	0		



**Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012**

Hacienda y Patrimonio





2- ESTADOS FINANCIEROS

2-1 BALANCE GENERAL

El activo total asciende \$12.990.0 millones, correspondiendo al activo corriente 2.783.2 millones equivalente al 21.43 %; activo no corriente \$ 10.206. Millones que en términos porcentuales equivale al 78,57%.

Con relación al Pasivo su valor asciende a \$ 5.861.9 millones, conformado por pasivo corriente del orden de \$ 861.8 millones 14.7% y Pasivo no corriente por valor de \$ 5.000.0 millones, con participación del 85.3% sobre el total del Pasivo



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



BALANCE GENERAL		
PERIODO : AÑO 2012		
ACTIVO		%
CORRIENTE	2.783.298	21,43
EFFECTIVO	543.271	4,18
INVERSIONES	700.258	5,39
RENTAS POR COBRAR	615.863	4,74
DEUDORES	923.906	7,11
NO CORRIENTE	10.206.729	78,57
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.052.880	31,2
OTROS ACTIVOS	6.153.849	47,37
TOTAL ACTIVO	12.990.027	100



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



PASIVO		
CORRIENTE	861.896	14,7
CUENTAS POR PAGAR	563.461	9,61
OBLIGACIONES LABORALES	289.833	4,94
OTROS PASIVOS	8.602	0,15
NO CORRIENTE	5.000.064	85,3
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	250.000	4,26
BONOS TITULOS EMITIDOS	270.717	4,62
PASIVOS ESTIMADOS	4.479.347	76,41
TOTAL PASIVO	5.861.960	100
TOTAL PATRIMONIO	7.128.067	
HACIENDA PUBLICA	7.128.067	100
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12.990.027	

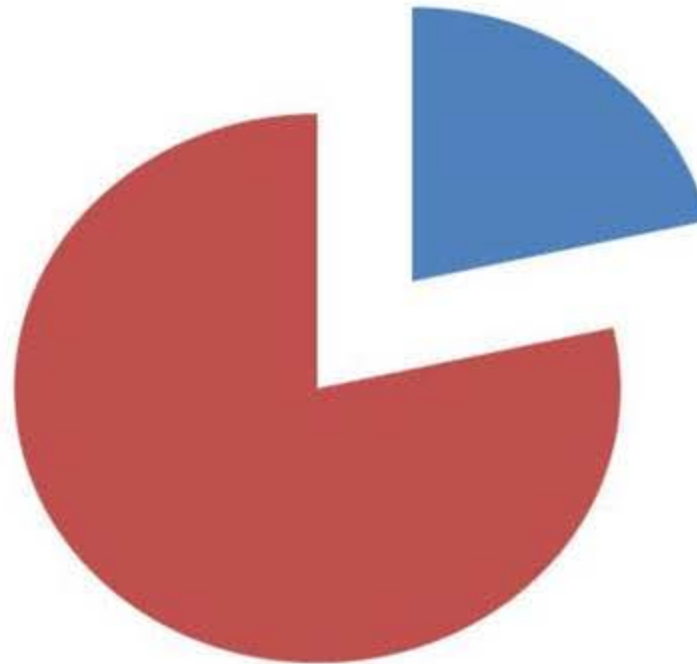


Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



ACTIVO TOTAL

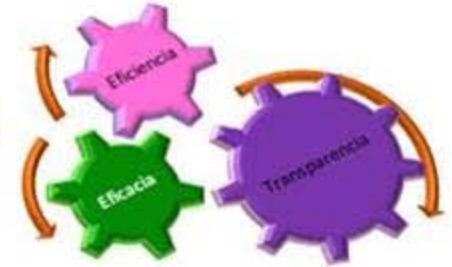


■ ACTIVO CORRIENTE
■ ACTIVO NO CORRIENTE

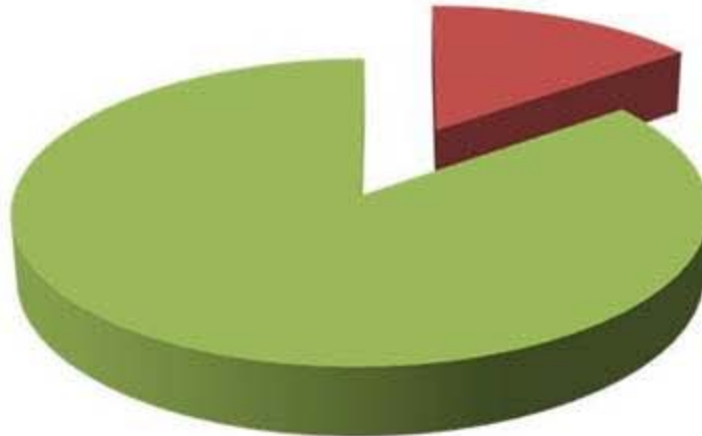


Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



PASIVO TOTAL



- PASIVO CORRIENTE
- PASIVO NO CORRIENTE
- 3er trim.



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



2-2 CAMBIOS EN LA ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL

Producto del desarrollo de operaciones financieras propias del Municipio, en el año 2012 se registraron ingresos por un valor de \$ 10.117.0 millones y \$7.899.8 millones de pagos u operaciones por compromisos administrativos y Sociales según plan de Desarrollo periodos 2012-2015

Los ingresos fiscales representan el 12.77% del total de los ingresos y las transferencias a nivel Departamental y Nacional el 87,23%

Se observa un excedente operacional por valor de \$ 2.184.2 millones , cuyo origen son los ingresos operacionales menos los gastos operacionales

Con relación a los egresos operacionales corresponde a los gastos administrativos y transferencias recibidas del Gobierno Nacional para el cumplimiento del objetivo estatal

Cuadro ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio

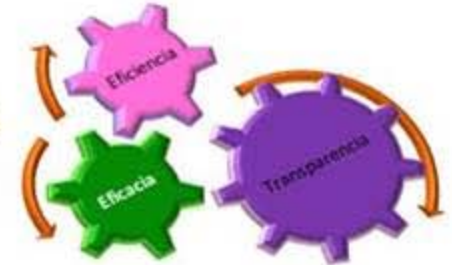


PERIODO 2012		%
Cuentas	PERIODO	
INGRESOS OPERACIONALES (1)	10.135.309	
Ingresos Fiscales	1.294.190	12,77
Transferencias	8.841.119	87,23
GASTOS OPERACIONALES	7.951.059	
De Administración	1.866.924	23,48
Transferencias	202.187	
Gasto Público Social	5.881.948	73,98
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	2.184.250	
OTROS INGRESOS	-18.210	
Otros Ingresos	-18.210	
SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO	0	
OTROS GASTOS	-51.197	
Otros Gastos	-51.197	
PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS		
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	2.217.237	

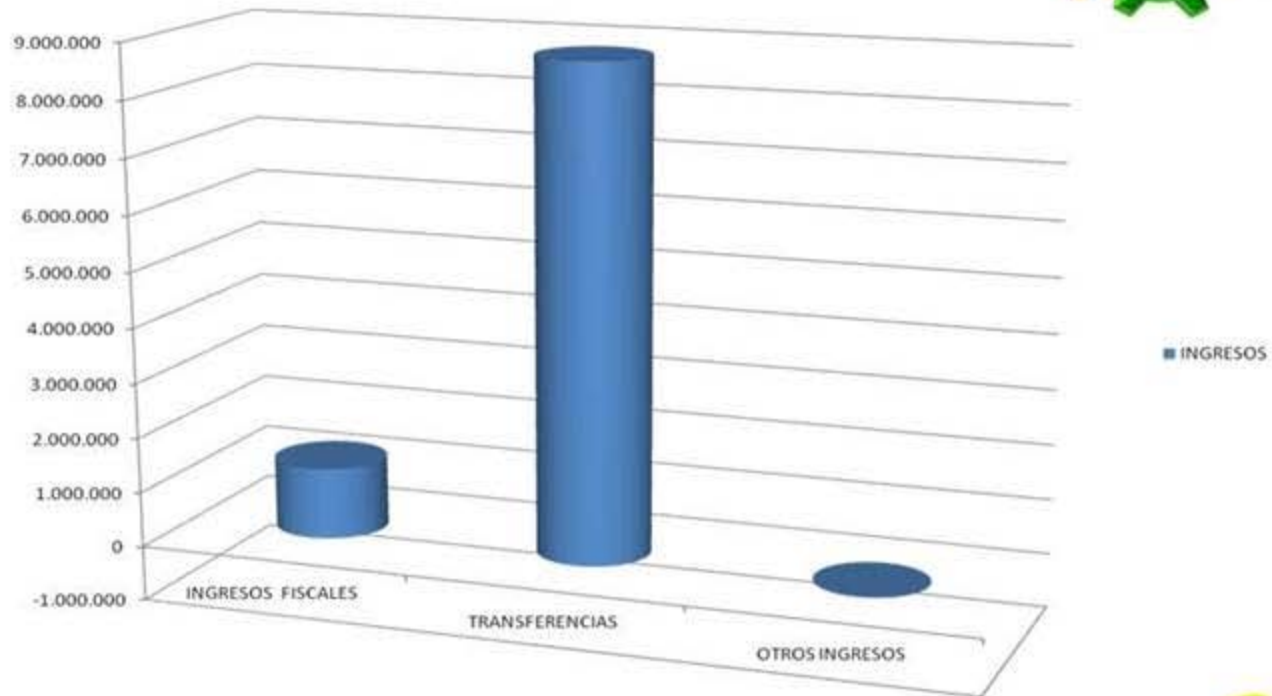


Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



INGRESOS



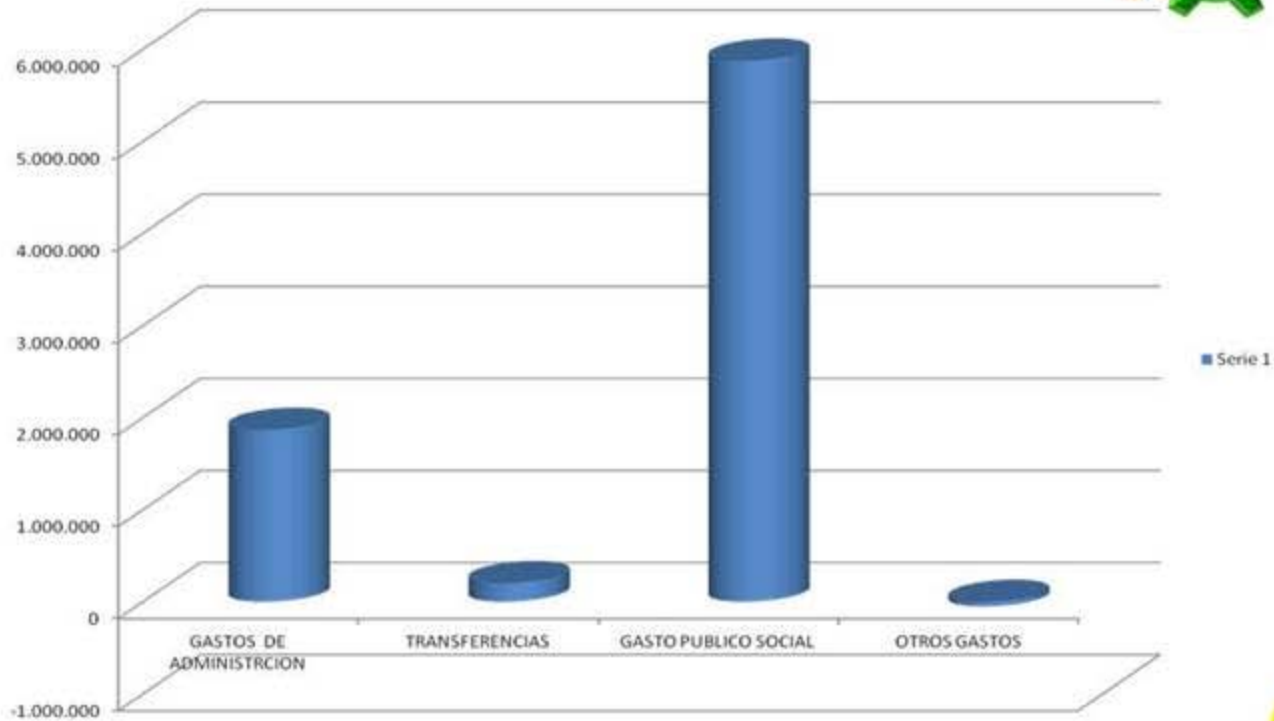


Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



GASTOS





Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



INDICADORES

3-1 SERVICIO A LA DEUDA

3-1-1. PRESUPUESTO SERVICIO A LA DEUDA

Para atender el servicio de la deuda la administración dentro de los recursos de inversión Infraestructura vial , \$ 23.3 Millo y su ejecución fue del 100, atendiéndose la amortización a intereses , según lo muestra la tabla siguiente.



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



DETALLE	APROPIACION	EJECUCIONES
SERVICIO A LA DEUDA PUBLICA	23.273	23.263
Amortización a Capital	0	0
Amortización Intereses	23.273	23.263



Audiencia Pública de Rendición de Cuentas Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



— SEGUN LEY 617 de 2000

Los indicadores financieros utilizados en la evaluación de la gestión fiscal por el Departamento Nacional de Planeación, muestran que el municipio ha realizado los ajustes necesarios para el cumplimiento del límite legal establecido en la ley 617 de 2000, este indicador se ubicó por debajo del porcentaje establecido por la ley para la vigencia 2011.

En efecto, el municipio ha mantenido la política de reducción de gasto, fortalecimiento de las rentas propias para contribuir de esta manera a la generación de ahorro corriente.

INDICADORES DE SEGUIMIENTO AL AJUSTE FISCAL.

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, a 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.

Límite de Gasto Administración Central.

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, según indicadores del cuadro número 15.

Límite de Gasto Concejo y Personería Municipal (Miles de pesos)

El escenario de cumplimiento del ajuste fiscal de gastos de funcionamiento para el Municipio de Risaralda Caldas 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:



**Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012**

Hacienda y Patrimonio



VARIABLES	CONCEPTOS	DICIEMBRE 31/2011	DICIEMBRE 31 DE 2012
INGRESOS LIBRE DESTINACION	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	1.158.232.840	1.161.365.084
	Ingresos Tributarios	553.109.763	571.172.083
	Impuestos Directos	363.408.343	378.184.309
	Impuestos Indirectos	189.701.420	192.987.774
	Tasas	94.105.069	67.507.808
	Multas	211.416	0
	Sistema General de Participaciones Funcionamiento	510.806.592	522.685.193
GASTOS DE LA ADMINISTRACION CENTRAL	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	827.182.696	927.969.523
	GASTOS FUNCIONAMIENTO NIVEL CENTRAL CON ICLD	655.397.432	732.794.761
INDICADORES	Límite Gasto. de Fto. /ICLD según Ley 617 de 2000	80,00%	80,00%
	(Gasto. Fto Nivel Central + Org. de Control) /ICLD	71,42%	78,42%
VARIABLES	CONCEPTOS		
GASTOS ORGANOS DE CONTROL	C. GASTOS ORGANOS DE CONTROL	171.785.264	178.034.750
	Concejo	93.893.684	103.474.711
	Personería	77.891.580	74.560.039
INDICADORES	(Gasto. Funcionamiento. Organismos. de Control) /ICLD	14,83%	15,33%
	(Gasto. Fto Nivel Central /ICLD	56,59%	63,09%
	AHORRO DISPONIBLE PARA OTROS GASTOS)	331.050.144	250.535.573



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



3-3 METAS DE DEUDA PÚBLICA Y ANÁLISIS DE SU SOSTENIBILIDAD.

1.1. SALDO DE LA DEUDA.

Con corte a diciembre 31 de 2012, el saldo de la deuda pública municipal, ascendía en pesos corrientes a la suma de **\$250.000**. Millones Mtce.

3-4 CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO.

Para establecer la existencia de capacidad de pago se observaron los dos indicadores de la ley 358 de 1997 que junto al de superávit primario de la ley 819 de 2003 determinan capacidad de endeudamiento; referente a los de la ley 358 de 1997, 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.



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



COMPONENTE DEUDA PUBLICA	23.262.500
Deuda Sector infraestructura Vial	23.262.500
Capital	0
Intereses	23.262.500
COMPONENTE DEUDA PUBLICA (INDICADORES DE CONTROL)	
SERVICIO A LA DEUDA INTERESES	23.262.500
Intereses de la deuda pagados y causados durante la vigencia (año)	23.262.500
SERVICIO A LA DEUDA CAPITAL ACTUAL	250.000.000
Saldo de la deuda a Diciembre del periodo fiscal anterior	250.000.000
Superávit Primario	840.692.091
SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA	
Sostenibilidad = Saldo deuda/ Ingresos Corrientes	14,32%
Límite Máximo	60,00%



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



Diferencia	45,68%
límite máximo de deuda = Ingresos corrientes* limite máximo	696.819.050
Límite máximo para nueva deuda = Deuda calculada menos deuda actual	446.819.050
SOLVENCIA	
Solvencia = Intereses de la deuda ejecutado/ Ahorro Operativo	9,97%
Limite máximo 40%	40,00%
DIFERENCIA	30,03%
Límite máximo de intereses = Ahorro operacional *40%	93.358.224
Límite máximo de intereses nuevos créditos= Intereses calculados menos intereses pagados	70.095.724



Audiencia Pública de
Rendición de Cuentas
Segundo Semestre 2012

Hacienda y Patrimonio



Como se puede observar, el Municipio de Risaralda Caldas, presenta indicadores viables para adquirir un nuevo crédito o autorización para comprometer presupuestos de vigencias futuras, es decir, que aplicados los criterios de análisis de capacidad de endeudamiento se encuentra en la instancia de semáforo en verde o de endeudamiento autónomo.

Es decir, el Municipio cumple con los tres indicadores para establecer capacidad de endeudamiento. Así mismo, se establece la proyección del servicio de la deuda (intereses + amortizaciones) y el saldo del mismo.