



PLAN FINANCIERO

1. DIAGNOSTICO FINANCIERO

Para el análisis de las finanzas municipales se tendrá en cuenta los informes de la ejecución presupuestal presentados por Tesorería Municipal, al igual que los balances generales a 31 de diciembre de los años en estudio. También los Acuerdos aprobados por el Honorable Concejo Municipal sobre presupuesto de ingresos y egresos para las vigencias respectivas.

a. Análisis de la Estructura Fiscal

Tabla No. 9 Ejecución de Ingresos y Gastos a Precios Corrientes (2005-2007) Miles de Pesos

Concepto \ Años (pesos corrientes)	2005	2006	2007
A. Ingresos Corrientes	2.935.031	3.042.772	3.002.722
1. Tributarios	72.540	52.207	42.773
a. Predial	62.717	41.825	35.944
b. Industria y Comercio	3.660	3.656	2.679
c. Circulación y Tránsito	0	0	0
d. Otros tributarios	6.163	6.726	4.150
2. No tributarios	2.862.491	2.990.565	2.959.949
a. Tasas y contribuciones	99.439	77.246	71.298
b. Multas	1.975	32	0
c. Transferencias	2.761.077	2.913.287	2.888.651
SGP (PICN)	2.534.289	2.233.311	1.809.105
Regalías	0	0	0
Otras transf. Nacionales	3.283	98.086	323.619
Transf. Departamentales	117.069	40.247	181.275
Otras	106.436	541.643	574.652
B. Ingresos de capital	0	0	0
1. Recursos del crédito	0	0	0
2. Recursos del balance	0	0	0
Ingresos Totales	2.935.031	3.042.772	3.002.722
A. Gastos corrientes	459.522	468.884	384.612
1. Funcionamiento	459.522	468.884	384.612
a. Servicios personales	273.557	267.114	258.258
b. Gastos generales	185.965	201.770	126.354
c. Transferencias	0	0	0
2. Servicio de la deuda	0	0	0
B. Inversión	2.243.087	2.323.750	2.295.972
Gastos totales	2.702.609	2.792.634	2.680.584

b. Análisis Cuantitativo

Unidos Por Nuestro Pueblo

Tabla No. 10 Deflactación de Ingresos y Gastos a Precios Constantes

Concepto \ Años (pesos corrientes)	2005	2006	2007
A. Ingresos Corrientes	3.241.065	3.216.029	3.002.722
1. Tributarios	80.104	55.180	42.773
a. Predial	69.256	44.207	35.944
b. Industria y Comercio	4.042	3.864	2.679
c. Circulación y Tránsito	0	0	0
d. Otros tributarios	6.806	7.109	4.150
2. No tributarios	3.160.961	3.160.850	2.959.949
a. Tasas y contribuciones	109.807	81.644	71.298
b. Multas	2.181	34	0
c. Transferencias	3.048.973	3.079.171	2.888.651
SGP (PICN)	2.798.538	2.360.477	1.809.105
Regalías	0	0	0
Otras transf. Nacionales	3.625	103.671	323.619
Transf. Departamentales	129.276	42.539	181.275
Otras	117.534	572.484	574.652
B. Ingresos de capital	0	0	0
1. Recursos del crédito	0	0	0
2. Recursos del balance	0	0	0
Ingresos Totales	3.241.065	3.216.029	3.002.722
A. Gastos corrientes	507.436	495.583	384.612
1. Funcionamiento	507.436	495.583	384.612
a. Servicios personales	302.081	282.324	258.258
b. Gastos generales	205.355	213.259	126.354
c. Transferencias	0	0	0
2. Servicio de la deuda	0	0	0
B. Inversión	2.476.973	2.456.066	2.295.972
Gastos totales	2.984.409	2.951.648	2.680.584
Deflactor: IPC 2007 = 100	0,91	0,95	1,00

c. Participaciones

Tabla No. 11 Promedio de Participación

Concepto \ Años (%)	2005	2006	2007
A. Ingresos Corrientes	100,00	100,00	100,00
1. Tributarios	2,50	1,70	1,40
a. Predial	2,10	1,40	1,20
b. Industria y Comercio	0,10	0,10	0,10
c. Circulación y Tránsito	0,00	0,00	0,00
d. Otros tributarios	0,20	0,20	0,10
2. No tributarios	97,50	98,30	98,60
a. Tasas y contribuciones	3,40	2,50	2,40
b. Multas	0,10	0,00	0,00
c. Transferencias	94,10	95,70	96,20
SGP (PICN)	86,30	73,40	60,20
Regalías	0,00	0,00	0,00
Otras transf. Nacionales	0,10	3,20	10,80
Transf. Departamentales	4,00	1,30	6,00
Otras	3,60	17,80	19,10
B. Ingresos de capital	0,00	0,00	0,00
1. Recursos del crédito	0,00	0,00	0,00
2. Recursos del balance	0,00	0,00	0,00
Ingresos Totales	100,00	100,00	100,00
A. Gastos corrientes	17,00	16,80	14,30
1. Funcionamiento	17,00	16,80	14,30
a. Servicios personales	10,10	9,60	9,60
b. Gastos generales	6,90	7,20	4,70
c. Transferencias	0,00	0,00	0,00
2. Servicio de la deuda	0,00	0,00	0,00
B. Inversión	83,00	83,20	85,70
Gastos totales	100,00	100,00	100,00

d. Variaciones

Tabla No. 12 Promedio de Participación Promedio de Variación y Tasa de Crecimiento

Concepto \ Años (% Porcentaje)	2005/2006	2006/2007	Promedio
A. Ingresos Corrientes	3,50	-1,30	1,10
1. Tributarios	-38,90	-22,10	-30,50
a. Predial	-50,00	-16,40	-33,20
b. Industria y Comercio	-0,10	-36,50	-18,30
c. Circulación y Tránsito	0,00	0,00	0,00
d. Otros tributarios	8,40	-62,10	-26,90
2. No tributarios	4,30	-1,00	1,70
a. Tasas y contribuciones	-28,70	-8,30	-18,50
b. Multas	-6071,90		-6071,90
c. Transferencias	5,20	-0,90	2,20
SGP (PICN)	-13,50	-23,40	-18,50
Regalías	0,00	0,00	0,00
Otras transf. Nacionales	96,70	69,70	83,20
Transf. Departamentales	-190,90	77,80	-56,60
Otras	80,30	5,70	43,00
B. Ingresos de capital	0,00	0,00	0,00
1. Recursos del crédito	0,00	0,00	0,00
2. Recursos del balance	0,00	0,00	0,00
Ingresos Totales	3,50	-1,30	1,10
A. Gastos corrientes	2,00	-21,90	-10,00
1. Funcionamiento	2,00	-21,90	-10,00
a. Servicios personales	-2,40	-3,40	-2,90
b. Gastos generales	7,80	-59,70	-26,00
c. Transferencias	0,00	0,00	0,00
2. Servicio de la deuda	0,00	0,00	0,00
B. Inversión	3,50	-1,20	1,20
Gastos totales	3,20	-4,20	-0,50

e. Indicadores

Ingresos Tributarios Crecimiento Real del Recaudo

Los ingresos tributarios presentan una tendencia decreciente (-7.35%), en el periodo (2005-2007) es decir se aprecia una pérdida en la capacidad adquisitiva del recaudo, como una consecuencia directa del decrecimiento real del impuesto predial unificado (-48.09%) En cuanto a los ingresos no tributarios, hay una tendencia decreciente del (-6.35%).

Participación del Impuesto en los Ingresos Territoriales y en los Ingresos Corrientes.

Con base en las participaciones obtenidas para cada uno de los rubros en las ejecuciones presupuestales de ingresos clasificados en el esquema de operaciones efectivas durante los años 2005 – 2007, se observa que dentro de los ingresos corrientes, las transferencias corrientes participan en promedio con una cifra significativa del 96.6%. Al observarlos de manera más detallada se denota que dentro de los ingresos tributarios el ítem de mayor aporte es el impuesto predial (1.2%).

- Respaldo de la Deuda

$$\frac{\text{Saldo de la Deuda}}{\text{Ingresos Totales}} = \frac{0}{3.002.722} = 0\%$$

El municipio se encuentra con \$ 0.00 en cuanto a la Deuda Publica.

- Importancia de los Recursos Propios

$$\frac{\text{Ingresos Tributarios}}{\text{Ingresos Totales}} = \frac{42.773}{3.002.722} = 1.42\%$$

El municipio tiene un ingreso muy bajo de sus Recursos Tributarios tales como Predial e Industria y Comercio requiriendo un fortalecimiento de las acciones en el recaudo de estos.

Ingresos No Tributarios

- Dependencia de las Transferencias

$$\frac{\text{Transferencias del SGP recibidas}}{\text{Ingresos Totales}} = \frac{1.809.105}{3.002.722} = 60.2\%$$

El municipio tiene una dependencia del 60.2% a las Transferencias del SGP con respecto al total de ingresos, esto muestra que no es del todo dependiente de esta fuente de financiación.

- Magnitud de la Inversión

$$\frac{\text{Inversión Total}}{\text{Gastos Totales}} = \frac{2.295.972}{2.680.584} = 85.65\%$$

La magnitud de la inversión a pesar de ser alta aun puede ser incrementada ya que se observa que ahí recursos importante que son de Balance.

- Capacidad de Ahorro

$$\frac{\text{Ahorro Corriente}}{\text{Ingreso Corriente}} = \frac{322.191}{3.002.72} = 10.73\%$$

La Capacidad de Ahorro del municipio es considerada alta debido a la no existencia de una Deuda Publica.

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento son el 14.30% en promedio sobre la participación de los gastos corrientes. Dentro de los cuales se destacan los servicios personales (9.60%) conformado por sueldos, primas, indemnizaciones, bonificaciones y subsidios.

El aporte de los pagos generales es del 4.7%, el cual lo conforman la compra de materiales, suministros, viáticos, gastos de viaje, servicios públicos, mantenimiento, seguro y comestibles.

Al analizar la conformación de los gastos de funcionamiento se observa un decrecimiento real promedio cercano al 16% en los tres años observados, pasando de \$ 459.522 a \$ 384.612.

- Capacidad de Autofinanciamiento del Funcionamiento

$$\frac{\text{Gastos de Funcionamiento}}{\text{Ingresos Corrientes de libre Destinación}} = \frac{384.612}{646.792} = 49.4\%$$

El municipio cumple con la Ley 617 correspondiente a la capacidad de autofinanciamiento del funcionamiento inferior al 80% límite para un municipio de categoría sexta.

Déficit o Ahorro Corriente

En los 3 años de análisis se presenta un Ahorro Corriente en los últimos tres años; lo que denota un aumento en los recursos económicos para destinarlos a la inversión social ó para apalancar recursos de crédito en un momento dado por un monto de 322.191 para la vigencia 2007.

Déficit o Superávit total

El municipio del Hato ha presentado situaciones superávitarias en el período analizado. Para el 2007 el superávit de la entidad ascendió a los \$ 322.191 miles pesos.

2. PROYECCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS 2008- 2011

Una vez definido el estado actual del Municipio de Hato, proyectamos los Ingresos corrientes y gastos Corrientes. Considerando la necesidad de alcanzar un manejo sano de las finanzas, durante el período de gobierno 2008-2011 el Municipio de Hato dirigirá sus esfuerzos hacia el objetivo de mantener un superávit corriente, e incrementar la inversión para asegurar el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo.

Tabla - Proyección de Ingresos y Gastos 2008-2011

Concepto \ Años (pesos corrientes)	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
A. Ingresos Corrientes	2935031	3042772	3002722	3.158.185	3.330.781	3.523.353	3.739.281
1. Tributarios	72540	52207	42773	48.345	54.669	61.852	70.015
a. Predial	62717	41825	35944	40.257	45.088	50.499	56.559
b. Industria y Comercio	3660	3656	2679	3.108	3.605	4.182	4.851
c. Circulación y Tránsito	0	0	0	0	0	0	0
d. Otros tributarios	6163	6726	4150	4.980	5.976	7.171	8.605
2. No tributarios	2862491	2990565	2959949	3.109.840	3.276.112	3.461.501	3.669.266
a. Tasas y contribuciones	99439	77246	71298	76.289	81.629	87.343	93.457
b. Multas	1975	32	0	0	0	0	0
c. Transferencias	2761077	2913287	2888651	3.033.551	3.194.483	3.374.158	3.575.809
SGP (PICN)	2534289	2233311	1809105	1.881.469	1.956.728	2.034.997	2.116.397
Regalías	0	0	0	0	0	0	0
Otras transf. Nacionales	3283	98086	323619	388.343	466.011	559.214	671.056
Transf. Departamentales	117069	40247	181275	187.076	193.062	199.240	205.616
Otras	106436	541643	574652	576.663	578.682	580.707	582.739
B. Ingresos de capital	0	0	0	0	0	0	0
1. Recursos del crédito	0	0	0	0	0	0	0
2. Recursos del balance	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Totales	2935031	3042772	3002722	3.158.185	3.330.781	3.523.353	3.739.281
A. Gastos corrientes	459522	468884	384612	423.073	465.381	511.919	563.111
1. Funcionamiento	459522	468884	384612	423.073	465.381	511.919	563.111
a. Servicios personales	273557	267114	258258	284.084	312.492	343.741	378.116
b. Gastos generales	185965	201770	126354	138.989	152.888	168.177	184.995
c. Transferencias	0	0	0	0	0	0	0
2. Servicio de la deuda	0	0	0	0	0	0	0
B. Inversión	2243087	2323750	2295972	2.479.650	2.678.022	2.892.264	3.123.645
Gastos totales	2702609	2792634	2680584	2.902.723	3.143.403	3.404.182	3.686.756



Administración Municipal Hato - Santander

Despacho del Alcalde

Nit. 890210438 - 2

El Municipio de El Hato, según las proyecciones de las transferencias de los ingresos del Sistema General de Participaciones para los próximos cuatro (4) años, contará con \$7.989.591 miles de pesos para fortalecer los programas de inversión social según los preceptos de la Ley 1176 / 2007. Para 2008 se tiene programado invertir \$1.935.743 miles de pesos en todos los sectores incluidos en el presupuesto de inversión.

Lo que se busca es fortalecer la eficiencia administrativa al aumentar la inversión con Ingresos Corrientes de Libre Destinación y la eficiencia fiscal con el crecimiento de los ingresos tributarios sobre todo el Predial.

Unidos Por Nuestro Pueblo

Palacio Municipal Calle 5 No. 4 - 23 Tel: (7) 724 87 11 Hato - Santander

3. PLAN PLURIANUAL DE INVERSIONES 2008-2011

En el siguiente anexo se presenta el Plan Plurianual de Inversiones del Municipio de Hato para el período 2008 ~ 2011 de la presente administración.

CODIGO	EJE ESTRATEGICO Y SECTORES	GRAN TOTAL 2008 - 2011
1	EJE ESTRATEGICO BIENESTAR Y DESARROLLO SOCIAL	3.628.882.830
1.1	EDUCACION	372.886.305
1.2	SALUD	1.993.647.726
1.3	ALIMENTACION ESCOLAR	321.515.088
1.4	EDUCACION FISICA, RECREACIÓN Y DEPORTE	445.299.455
1.5	ATENCION A GRUPOS VULNERABLES	336.861.157
1.6	PROMOCION DEL DESARROLLO	63.469.240
1.7	DESARROLLO COMUNITARIO	95.203.859
2	EJE ESTRATEGICO DESARROLLO ECONOMICO	376.508.956
2.1	AGROPECUARIO	238.727.861
2.2	CULTURA Y TURISMO	137.781.094
3	EJE ESTRATEGICO ADMINISTRACIÓN PÚBLICA AL ALCANCE DE TODOS	310.260.354
3.1	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	220.832.816
3.2	JUSTICIA	89.427.538
4	EJE ESTRATEGICO INFRAESTRUCTURA PARA EL DESARROLLO	3.409.359.857
4.1	VÍASY TRANSPORTE	522.464.612
4.2	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	2.117.074.214
4.3	SERVICIOS PUBLICOS	109.554.751
4.4	EQUIPAMIENTO MUNICIPAL	335.699.428
4.5	VIVIENDA	324.566.852
5	EJE ESTRATEGICO BIODIVERSIDAD Y ECOSISTEMAS	169.879.894
5.1	MEDIO AMBIENTE	69.959.965
5.2	PREVENCION Y ATENCION DE DESASTRES	99.919.929
GRAN TOTAL		7.894.891.890