



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

2011 - 2020

CESAR ALBERTO POLANÍA SILVA

Alcalde

JUDITH FIGUEROA GÓMEZ

Secretaria de Hacienda

MILLER LEON ROA

Asesor



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NTI: 891118119-9

INTRODUCCIÓN

Conforme a las disposiciones legales establecidas en la ley 819 de 2003 y con fundamento en la información histórica del Municipio de Campoalegre, al igual que las tendencias macroeconómicas y los estimativos particulares sobre el comportamiento futuro de algunos conceptos, tanto en ingresos como en gastos e inversiones, hemos preparado el presente documento que se constituye en el Marco Fiscal de Mediano Plazo 2011 – 2010 (MFMP); en el cual se recogen y sintetizan los factores integrantes de este instrumento de planificación financiera, con una perspectiva de 10 años, en procura de facilitar la acertada planificación y toma de decisiones de impacto fiscal y financiero; enmarcado para nuestro caso dentro del Plan de Desarrollo “Campoalegre Entregado a Su Gente”

El Municipio de Campoalegre, 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 junto con el Proyecto de Presupuesto para la próxima vigencia fiscal 2011, a título informativo y de acuerdo a los contenidos señalados por la ley, el presente documento que integra el MFMP de nuestro ente territorial.

Contiene 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 ajustes e implementar las medidas necesarias para corregir posibles desviaciones que puedan afectar directamente la situación y el desempeño financiero de la administración municipal.

Se concibe entonces este MFMP, como un instrumento de referencia que permite tanto a la Administración Municipal, a los Órganos de Control, al Honorable Concejo Municipal y a la Comunidad en general, realizar un seguimiento al origen y destinación de los recursos, especialmente durante nuestro último año de gobierno y se perfila como un instrumento de rendición de cuentas de la presente administración.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NIT: 891118119-9

1. GENERALIDADES Y MARCO LEGAL

1.1. DEFINICIÓN Y COMPOSICIÓN

Como una herramienta de planeación financiera territorial, a partir de la cual se determinan los techos tanto de Ingresos como de Gastos, que permiten generar Superávit Primario en cada vigencia proyectada, el presente MFMP obliga a un seguimiento de las proyecciones y metas trazadas y contiene, de acuerdo con la Ley 819 de 2003 que lo reglamenta, los siguientes componentes:

- a) El Plan Financiero contenido en el artículo 4º. De la Ley 38 de 1989, modificado por el inciso 5º. Del artículo 55 de la Ley 179 de 1994;
- b) Las Metas de Superávit Primario a que hace referencia el artículo 2º de la Ley;
- c) Las acciones y medidas específicas en las que se sustenta el cumplimiento de las metas, con sus cronogramas de ejecución;
- d) Informe de los resultados fiscales de la vigencia anterior;
- e) Estimación del costo fiscal de las exenciones tributarias existentes en la vigencia anterior;
- f) Relación de los pasivos exigibles y de los pasivos contingentes que pueden afectar la situación financiera del municipio;
- g) El costo fiscal de los proyectos de acuerdo sancionados en la vigencia fiscal anterior.

Conforme al Estatuto de Presupuesto del Municipio de Campoalegre, el MFMP debe ser presentado anualmente al Honorable Concejo, por la Administración Municipal, a título informativo, en la fecha de presentación del Proyecto de Presupuesto para la siguiente vigencia.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

1.2. NORMATIVIDAD APLICABLE

El soporte jurídico del MFMP está contenido en las siguientes normas:

| NORMA | MATERIA |
|--|--|
| CONTITUCION POLITICA ARTICULOS 345 A 364 | EL PRESUPUESTO |
| LEY 152 DE 1994 | PLAN DE DESARROLLO DE LA NACION DEPARTAMENTOS Y MUNICIPIOS |
| DECRETO 111 DE 1996 | ESTATUTO OGRANICO DEL PRESUPUESTO. COMPILA LAS LEYES 38 DE 1989, 179 DE 1994, Y 225 DE 1995, LEY 819 DE 2003 |
| DECRETO 630 DE 1996 | Modifica el decreto 359 de 1995 |
| LEY 358 DE 1997 - LEY 795 DE 2003 | Condiciones de endeudamiento de la Entidades Territoriales y manera de evaluar la capacidad de contraer nuevas obligaciones |
| LEY 617 DEL 2000 | Precisa las condiciones que deve guardar los Entes Territoriales para garantizar el Saneamiento Fiscal |
| LEY 715 DE 2001 | Competencias y Recursos de la Entidades territoriales Fondo de Servicios Educativos |
| LEY 819 DE 2003 | Por la cual se dictan normas Organicas en materia de Presupuesto, responsabilidad y transparencia Fiscal y se dictan otras disposiciones |
| DECRETO 3800 DE 2005 | Asignó al sector central los Municipio de 4, 5 y 6 la responsabilidad de financiar póliza de vida y salud para los concejales |
| LEY 1116 DE 2006 | Reglamentó las leyes 448/98 y 819 / 2003 sobre pasivos contingentes de operaciones de crédito Publico. |
| LEY 1151 DE 2007 | Definio porcentajes de cobertura de riegos de tasa de interes para calcular la capacidad de endeudamiento. |
| DECRETO 4515 DE 2007 | Reformó el SGP (Acto Leg. 04/2007, Lay 1176 y decreto 028/2008) y reglamento el art. 17 ley 819/2003 sobre la inversión de los recursos de las Entidades Territoriales (Decreto 638/2008 |
| CIRCULAR EXTERNA 100 DE 2010 – Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación, Auditoría General de la Nación. | Vigencias Futuras |

Adicionalmente, la Ley 1368 de 2009, relacionada con las transferencias a los Concejos y Personerías.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NIT: 891118119-9

1.3. INDICADORES MACROECONÓMICOS

Fundamentales para efectos de los pronósticos sobre el comportamiento de las cifras de Ingresos y Gastos y con los cuales, adicionalmente se parametriza también el ámbito de acción de la Administración Municipal respecto a la toma de decisiones especialmente relacionadas con aspectos de contratación, laborales, tarifarias, entre otros; los más importantes tenidos en cuenta, fueron los siguientes:

CUADRO 1
PROYECCIÓN DE VARIABLES MACROECONÓMICAS

| VIGENCIA | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|
| Población | | | | | |
| Crecimiento (%) | 1,8 | 1,7 | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| Producto Interno Bruto | | | | | |
| Variación real (%) | 3,8 | 5,2 | 5,9 | 6,6 | 4,8 |
| Inflación final año (%) | | | | | |
| Precios consumidor | 2,8 | 3,1 | 3,4 | 3,8 | 3,2 |

Igualmente, un referente importante para la elaboración del presente MFMP fue la Circular Externa 008 de 2010, según la cual el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, trazó lineamientos generales para la programación de los presupuestos del 2011 de las entidades adscritas al Presupuesto General de la Nación.

2. PLAN FINANCIERO 2011 - 2020

Según el contenido básico del Marco Fiscal de Mediano Plazo, este capítulo corresponde al Plan Financiero de la entidad territorial, definido como un Programa de Ingresos y Gastos de Caja, con sus posibilidades de financiamiento y los instrumentos de planificación y gestión financiera del Municipio de Campoalegre.

Se elaboró tomando como base las Ejecuciones Presupuestales, en formato de operaciones efectivas que el Municipio ha reportado anualmente al Departamento Nacional de Planeación y demás organismos de seguimiento y control, tanto del orden departamental como nacional.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NIT: 891118119-9

También se definen las previsiones de ingresos, gastos, e indicadores de ley 358 de 1997, 617 de 2000 y 819 de 2003; que deberán hacerse compatibles con la programación presupuestal de la vigencia 2.011 y las cuales han servido como base para elaborar el Plan Operativo Anual de Inversiones POAI de la vigencia 2.011.

2.1. DIAGNÓSTICO

Durante las vigencias 2007, 2008 y 2009 los resultados del comportamiento fiscal del Municipio de Campoalegre fueron los siguientes, sobre los cuales, como ya se indicó anteriormente, se soportan buena parte de las proyecciones del presente MFMP:

2.1.1. INGRESOS.

CUADRO 2
COMPORTAMIENTO DE INGRESOS

| CONCEPTO | EJECUCION | | VARIACIÓN 2008 vs 2007 | | EJECUCIÓN 2009 | VARIACIÓN 2009 vs 2008 | |
|---------------------|----------------|----------------|------------------------|---------------|-------------------|------------------------|---------------|
| | 2007 | 2008 | % | \$ | | % | \$ |
| INGRESOS TOTALES | 14.357.413.132 | 13.664.978.998 | (4,82) | (692.434.134) | 15.846.251.748 | 15,96 | 2.181.272.750 |
| TRIBUTARIOS | 2.359.899.223 | 2.409.180.062 | 2,09 | 49.280.839 | 2.560.604.630 | 6,29 | 151.424.568 |
| NO TRIBUTARIOS | 9.983.724.999 | 10.038.876.720 | 0,55 | 55.151.721 | 10.006.337.409 | (0,32) | -32.539.310 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 2.013.788.911 | 1.216.922.217 | (39,57) | (796.866.694) | 3.279.309.709 | 169,48 | 2.062.387.492 |

Con una tendencia variable que pasó de una disminución del 4.82% en el 2008 respecto del 2007, los Ingresos Totales para el 2009 reflejan un incremento del 15.96% frente al 2008 y del 10.3% respecto del 2007; de los cuales el mayor impacto en esta situación lo tienen los Ingresos de Capital, seguidos de los Ingresos Tributarios; ya que los Ingresos No Tributarios prácticamente se mantuvieron constantes durante las tres vigencias mencionadas.

Por vigencia, la participación de cada uno de los conceptos de Ingresos frente al Total, fue la siguiente:

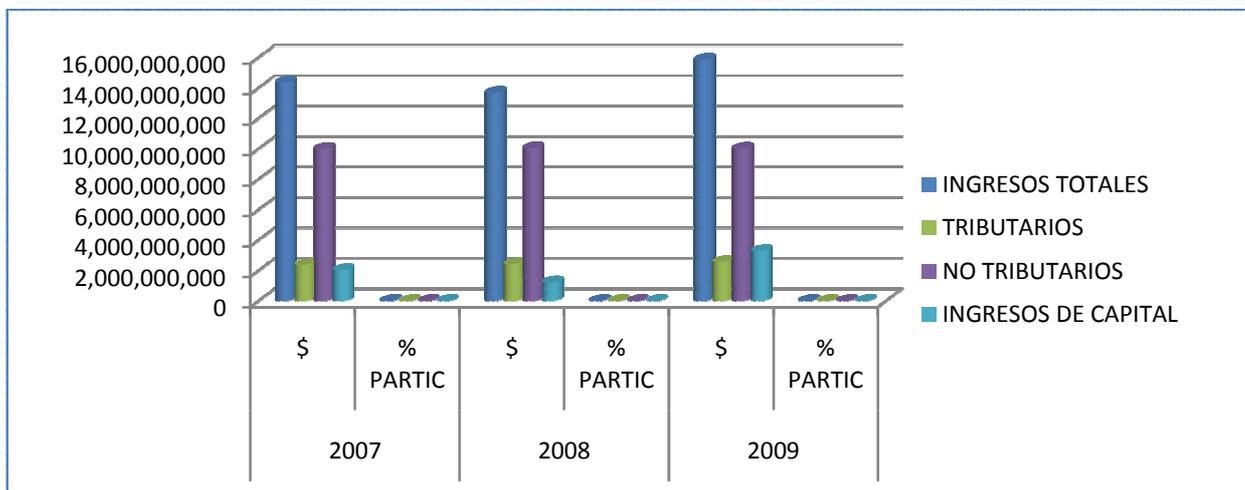


MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NIT: 891118119-9

GRÁFICO 1
PARTICIPACIÓN DE INGRESOS



Se aprecia entonces que son los Ingresos No Tributarios, los de mayor impacto en las finanzas municipales, seguidos de los Tributarios durante las vigencias 2007 y 2008 y de los de Capital, durante la vigencia 2009; como impacto de la cancelación del empréstito que estaba vigente al inicio de la actual Administración y la financiación que por \$1.600 millones, fue asumida durante el 2009 para inversión social.

Ya dentro de los Ingresos Tributarios, cuyo comportamiento evidencia que se pudo haber realizado una mejor gestión en razón a que su aumento responde escasamente a un porcentaje apenas aceptable, el recaudo de estos recursos arrojó los siguientes resultados; resaltando que mientras los Directos participan en promedio, en un 22%, los Indirectos lo hacen con un 78%:

Como se puede observar en el siguiente Cuadro, son en su orden, la Sobretasa a la Gasolina, Industria y Comercio, Predial Unificado, Alumbrado Público, Avisos y Tableros, Circulación y Tránsito, Degüello de Ganado y Estampillas, las fuentes que durante las vigencias anteriores representaron el mayor volumen de Ingresos Tributarios para el Municipio de Campoalegre.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

CUADRO 3
VARIACIÓN DE INGRESOS TRIBUTARIOS

| CONCEPTO | EJECUCION | | VARIACIÓN 2008 vs 2007 | | EJECUCIÓN | | VARIACIÓN 2009 vs 2008 | |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|----------------------|-------------|------------------------|--|
| | 2007 | 2008 | % | \$ | 2009 | % | \$ | |
| TRIBUTARIOS | 2.359.899.223 | 2.409.180.062 | 2,09 | 49.280.839 | 2.560.604.630 | 6,29 | 151.424.568 | |
| IMPUESTOS DIRECTOS | 490.790.567 | 522.244.032 | 6,41 | 31.453.465 | 555.221.162 | 6,31 | 32.977.130 | |
| Circulación y tránsito por transporte público | 54.610.505 | 70.788.730 | 29,62 | 16.178.225 | 48.723.580 | (31,17) | -22.065.150 | |
| Predial Unificado | 436.180.062 | 451.455.302 | 3,50 | 15.275.240 | 506.497.582 | 12,19 | 55.042.280 | |
| IMPUESTOS INDIRECTOS | 1.869.108.656 | 1.886.936.030 | 0,95 | 17.827.374 | 2.005.383.468 | 6,28 | 118.447.438 | |
| Industria y Comercio | 548.536.622 | 562.283.440 | 2,51 | 13.746.818 | 678.112.168 | 20,60 | 115.828.728 | |
| Avisos y tableros | 81.402.100 | 83.409.396 | 2,47 | 2.007.296 | 101.683.903 | 21,91 | 18.274.507 | |
| Inscripción de establecimientos | 624.000 | 3.361.500 | 438,70 | 2.737.500 | 0 | (100,00) | -3.361.500 | |
| Patente Nocturna | 11.982.900 | 13.697.200 | 14,31 | 1.714.300 | 0 | (100,00) | -13.697.200 | |
| Deliniación y Urbanismo | 196.430 | 434.820 | 121,36 | 238.390 | 1.036.086 | 138,28 | 601.266 | |
| Licencia de construcción | 551.528 | 1.469.279 | 166,40 | 917.751 | 4.913.365 | 234,41 | 3.444.086 | |
| Espectáculos Públicos | 340.000 | 583.000 | 71,47 | 243.000 | 1.556.000 | 166,90 | 973.000 | |
| Asignación de Nomenclatura | 99.000 | 164.500 | 66,16 | 65.500 | 264.600 | 60,85 | 100.100 | |
| Subsuelo y Excavaciones | 0 | 3.614.602 | 100,00 | 3.614.602 | 235.700 | (93,48) | -3.378.902 | |
| Bailes de Negocios | 1.101.100 | 864.000 | (21,53) | (237.100) | 0 | (100,00) | -864.000 | |
| Equipos Musicales | 7.237.500 | 7.707.900 | 6,50 | 470.400 | 0 | (100,00) | -7.707.900 | |
| Impuestos de Ocupación de Vías | 2.453.775 | 2.276.200 | (7,24) | (177.575) | 0 | (100,00) | -2.276.200 | |
| Juegos Permitidos | 11.124.100 | 12.067.900 | 8,48 | 943.800 | 17.346.636 | 43,74 | 5.278.736 | |
| Rifas de Circulación Municipal | 178.150 | 2.310.945 | 1.197,19 | 2.132.795 | 558.000 | (75,85) | -1.752.945 | |
| Deguello de Ganado | 35.923.200 | 37.150.750 | 3,42 | 1.227.550 | 40.740.831 | 9,66 | 3.590.081 | |
| Sobretasa Consumo Gasolina Motor | 833.730.000 | 859.197.000 | 3,05 | 25.467.000 | 805.721.779 | (6,22) | -53.475.221 | |
| Estampilla Pro-cultura | 38.061.383 | 20.747.005 | (45,49) | (17.314.378) | 47.793.446 | 130,36 | 27.046.441 | |
| Estampilla Pro-Prodeporte | 27.623.474 | 9.604.646 | (65,23) | (18.018.828) | 33.505.254 | 248,84 | 23.900.608 | |
| Estampilla Pro-Adulto Mayor | | | | 0 | | | 0 | |
| Alumbrado Público | 247.831.583 | 244.270.796 | (1,44) | (3.560.787) | 224.657.336 | (8,03) | -19.613.460 | |
| Registro de Marcas y Herretes | 1.287.000 | 1.105.900 | (14,07) | (181.100) | 945.300 | (14,52) | -160.600 | |
| Pesas y Medidas | 9.837.300 | 9.997.000 | 1,62 | 159.700 | 0 | (100,00) | -9.997.000 | |
| Vendedores Ambulantes | 1.737.271 | 2.403.768 | 38,36 | 666.497 | 0 | (100,00) | -2.403.768 | |
| Impuesto de Desenglobe | 3.400.240 | 8.214.483 | 141,59 | 4.814.243 | 14.816.010 | 80,36 | 6.601.527 | |
| Sobretasa Bomberil | 0 | 4.803.510 | 100,00 | 4.803.510 | 4.926.010 | 2,55 | 122.500 | |
| Impuesto de Transporte por oleoducto y Gasoducto -PROGASUR | 68.499.188 | 36.078.734 | (47,33) | (32.420.454) | 22.238.553 | (38,36) | -13.840.181 | |
| Otros Impuestos indirectos | 3.850.000 | 0 | (100,00) | (3.850.000) | 4.332.491 | 100,00 | 4.332.491 | |

En cuanto a los Ingresos No Tributarios se refiere, las tendencias históricas muestran el siguiente comportamiento:



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

CUADRO 4
VARIACIÓN DE INGRESOS NO TRIBUTARIOS

| CONCEPTO | EJECUCION | | VARIACIÓN 2008 vs 2007 | | EJECUCIÓN 2009 | VARIACIÓN 2009 vs 2008 | |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| | 2007 | 2008 | % | \$ | | % | \$ |
| NO TRIBUTARIOS | 9.983.724.999 | 10.038.876.720 | 0,55 | 55.151.721 | 10.006.337.409 | (0,32) | -32.539.310 |
| TASAS | 75.879.091 | 91.281.642 | 20,30 | 15.402.551 | 109.537.830 | 20,00 | 18.256.188 |
| Plaza de Mercado | 58.508.074 | 63.002.034 | 7,68 | 4.493.960 | 55.018.425 | (12,67) | -7.983.609 |
| Transporte Pabellon de Carnes | 2.482.100 | 2.279.612 | (8,16) | (202.488) | 5.278.092 | 131,53 | 2.998.480 |
| Cementerio Municipal | 12.911.995 | 18.921.797 | 46,54 | 6.009.802 | 46.259.146 | 144,48 | 27.337.349 |
| Arrendamientos de Ejidos | 1.976.922 | 2.274.689 | 15,06 | 297.767 | 2.982.167 | 31,10 | 707.478 |
| RENTAS CONTRACTUALES | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 22.907.285 | 100,00 | 22.907.285 |
| Remuneración por Bienes Muebles e Inmuebles de uso Público | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 22.907.285 | 100,00 | 22.907.285 |
| RENTAS OCASIONALES | 4.008.720 | 32.241.967 | 704,30 | 28.233.247 | 21.792.071 | (32,41) | -10.449.896 |
| Multas | 0 | 15.014.000 | 100,00 | 15.014.000 | 17.768.146 | 18,34 | 2.754.146 |
| Sanciones | 4.008.720 | 17.227.967 | 329,76 | 13.219.247 | 4.023.925 | (76,64) | -13.204.042 |
| Aprovechamientos | 17.020.430 | 25.808.154 | 51,63 | 8.787.724 | 20.457.690 | (20,73) | -5.350.464 |
| Contribuciones | 0 | 20.821.292 | 100,00 | 20.821.292 | 0 | (100,00) | -20.821.292 |
| PRODUCTOS DEL MONOPOLIO | 37.689.280 | 52.162.968 | 38,40 | 14.473.688 | 75.314.377 | 44,38 | 23.151.409 |
| Ventas de Especies | 22.000.630 | 30.987.865 | 40,85 | 8.987.235 | 39.591.528 | 27,76 | 8.603.663 |
| Publicación Gaceta Municipal | 15.688.650 | 21.175.103 | 34,97 | 5.486.453 | 35.722.849 | 68,70 | 14.547.746 |
| TRANSFERENCIAS | 7.992.484.389 | 8.380.144.029 | 4,85 | 387.659.641 | 9.756.328.156 | 16,42 | 1.376.184.127 |
| SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION | 6.462.540.558 | 6.759.037.753 | 4,59 | 296.497.195 | 7.156.523.994 | 5,88 | 397.486.241 |
| SGP: Libre Destinación de participacion de Proposito General Municipios Categoria 4, 5 y 6 - NIVEL NAL | 634.430.622 | 533.700.186 | (15,88) | (100.730.436) | 502.275.035 | (5,89) | -31.425.151 |
| SITEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES: FORZOSA INVERSION | 5.828.109.936 | 6.225.337.567 | 6,82 | 397.227.631 | 6.654.248.959 | 6,89 | 428.911.392 |
| Recursos Alimentacion Escolar | 69.418.616 | 69.258.311 | (0,23) | (160.305) | 79.718.257 | 15,10 | 10.459.946 |
| Sistema General de Participaciones Rio Grande de la Magdalena | 83.656.503 | 91.260.800 | 9,09 | 7.604.297 | 101.639.593 | 11,37 | 10.378.793 |
| Recursos Educación - Prestacion de servicios | 480.828.274 | 655.047.641 | 36,23 | 174.219.367 | 680.277.698 | 3,85 | 25.230.057 |
| Prestación de Servicios de Salud: población pobre no Asegurada (con situacion de fondos) | 363.883.935 | 235.852.723 | (35,18) | (128.031.212) | 161.141.226 | (31,68) | -74.711.497 |
| Prestación de Servicios de Salud: Población pobre no asegurada (Sin situacion de fondos) | 128.100.000 | 119.438.077 | (6,76) | (8.661.923) | 98.928.713 | (17,17) | -20.509.364 |
| Régimen Subsidiado: Continuidad | 3.057.687.708 | 3.293.468.785 | 7,71 | 235.781.077 | 3.583.523.915 | 8,81 | 290.055.130 |
| Régimen Subsidiado: Ampliación | 10.905.575 | 45.219.393 | 314,64 | 34.313.818 | 30.941.112 | (31,58) | -14.278.281 |
| Recursos Salud: Salud Pública - Incluye int Sistema General Forsoza Inversion de Participaciones Proposito General Para Agua Potable y Saneamiento Basico | 668.871.142 | 659.158.069 | (1,45) | (9.713.073) | 767.094.304 | 16,37 | 107.936.235 |
| RECURSOS PROPOSITO GENERAL (Sin LD) | 799.382.584 | 726.478.367 | (9,12) | (72.904.217) | 705.739.884 | (2,85) | -20.738.483 |
| Deporte | 65.255.721 | 68.184.290 | 4,49 | 2.928.569 | 74.306.875 | 8,98 | 6.122.585 |
| Cultura | 48.941.791 | 51.138.217 | 4,49 | 2.196.426 | 55.730.153 | 8,98 | 4.591.936 |
| Libre Inversión | 685.185.072 | 607.155.860 | (11,39) | (78.029.212) | 575.702.856 | (5,18) | -31.453.004 |
| Atención Integral a la Primera Infancia. | 0 | 177.414.854 | 100,00 | 177.414.854 | 234.026.062 | 31,91 | 56.611.208 |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NIT: 891118119-9

| | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 1.529.943.831 | 1.621.106.276 | 5,96 | 91.162.446 | 1.527.715.457 | (5,76) | -93.390.819 |
| Empresa Territorial para la Salud ETESA | 124.164.389 | 127.271.412 | 2,50 | 3.107.023 | 141.190.939 | 10,94 | 13.919.527 |
| Recursos ley 99 de 1.993 C:H:B | 234.140.155 | 305.202.226 | 30,35 | 71.062.071 | 289.746.149 | (5,06) | -15.456.077 |
| Recursos Fosyga | 1.103.140.099 | 1.152.553.904 | 4,48 | 49.413.806 | 1.096.778.369 | (4,84) | -55.775.535 |
| APORTES Y DONACIONES | 1.856.643.089 | 1.436.416.667 | (22,63) | (420.226.422) | 1.072.088.705 | (25,36) | -364.327.962 |
| Aportes Nacionales | 71.250.000 | 48.280.320 | (32,24) | (22.969.680) | 35.512.453 | (26,45) | -12.767.867 |
| Aportes Departamentales | 145.000.000 | 123.000.000 | (15,17) | (22.000.000) | 192.167.387 | 56,23 | 69.167.387 |
| Aportes para el Regimen subsidiado - Dpto - Convenio Cobertura Universal | 1.616.929.389 | 1.190.295.044 | (26,39) | (426.634.345) | 540.662.716 | (54,58) | -649.632.328 |
| Otros Aportes- Confamiliar Rég Subs | 2.689.666 | 51.227.255 | 1.804,60 | 48.537.589 | 0 | (100,00) | -51.227.255 |
| Donaciones | 0 | 2.500.000 | 100,00 | 2.500.000 | 0 | (100,00) | -2.500.000 |
| Aportes C:H:B -Engesa | 20.774.034 | 21.114.048 | 1,64 | 340.014 | 289.746.149 | 1.272,29 | 268.632.101 |
| Aportes Comité de Cafeteros - reg subsid | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 14.000.000 | 100,00 | 14.000.000 |

Las Transferencias del Sistema General de Participaciones, Fosyga, los Aportes del Departamento para Régimen Subsidiado, las Tasas, los Productos del Monopolio y las Rentas Ocasionales y Contractuales, fueron los concepto que en su orden, representaron los mayores Ingresos No Tributarios para el Municipio

Respecto a los Ingresos de Capital, la Cancelación de Reservas, los Recursos del Crédito durante la vigencia 2009 y el Superávit del Balance, que pasó de saldo cero (0) en la vigencia 2007 a saldos positivos de \$1.088 millones y \$ 293 millones durante las vigencias 2008 y 2009 respectivamente, los de mayor impacto en este grupo;

CUADRO 5
VARIACIÓN DE INGRESOS DE CAPITAL

| CONCEPTO | EJECUCION | | VARIACIÓN 2008 vs 2007 | | EJECUCIÓN | VARIACIÓN 2009 vs 2008 | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | 2007 | 2008 | % | \$ | | 2009 | % |
| INGRESOS DE CAPITAL | 2.013.788.911 | 1.216.922.217 | (39,57) | (796.866.694) | 3.279.309.709 | 169,48 | 2.062.387.492 |
| RECURSOS DEL BALANCE | 1.717.766.645 | 1.135.225.599 | (33,91) | (582.541.047) | 1.626.181.490 | 43,25 | 490.955.891 |
| Venta de Activos | 121.801.000 | 2.741.000 | (97,75) | (119.060.000) | 11.459.700 | 318,08 | 8.718.700 |
| Cancelacion de Reservas | 1.595.965.645 | 44.443.464 | (97,22) | (1.551.522.181) | 1.321.463.880 | 2.873,36 | 1.277.020.416 |
| Superavit del Balance | 0 | 1.088.041.135 | 100,00 | 1.088.041.135 | 293.257.910 | (73,05) | -794.783.225 |
| RENDIMIENTO DE INVERSIONES | 16.022.266 | 81.696.619 | 409,89 | 65.674.353 | 53.128.219 | (34,97) | -28.568.399 |
| Rendimientos Financieros | 10.391.345 | 65.921.855 | 534,39 | 55.530.509 | 53.128.219 | (19,41) | -12.793.635 |
| Dividendos y Participaciones | 5.630.920 | 15.774.764 | 180,15 | 10.143.844 | 0 | (100,00) | -15.774.764 |
| RECURSOS DEL CREDITO | 280.000.000 | 0 | (100,00) | (280.000.000) | 1.600.000.000 | 100,00 | 1.600.000.000 |
| Emprestos Internos | 280.000.000 | 0 | (100,00) | (280.000.000) | 1.600.000.000 | 100,00 | 1.600.000.000 |
| Emorestos Externos | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| EXCEDENT FINANC ESTAB PÚBLIC | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| Excedent Financ Estab Públic | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE
SECRETARIA DE HACIENDA

2.1.2. GASTOS

La evolución en el comportamiento de los Gastos Totales durante las vigencias 2007, 2008 y 2009

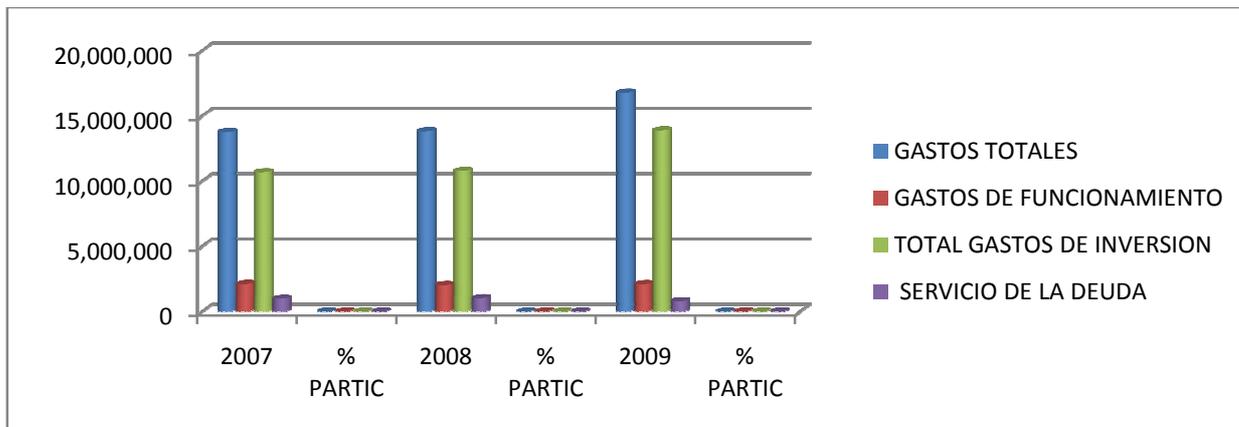
CUADRO 6
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS TOTALES

| CONCEPTO | 2007 | 2008 | VARIACIÓN % 2008 - 2007 | 2009 | VARIACIÓN % 2009 - 2008 |
|---------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|----------------------------|
| GASTOS TOTALES | 13.757.111 | 13.818.150 | 0,44 | 16.764.308 | 21,32 |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 2.111.890 | 2.030.154 | -3,87 | 2.099.747 | 3,43 |
| TOTAL GASTOS DE INVERSION | 10.673.238 | 10.774.073 | 0,94 | 13.882.358 | 28,85 |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 971.985 | 1.013.923 | 4,31 | 782.203 | -22,85 |

Frente a lo reportado para la vigencia 2007, se aprecia un comportamiento muy favorable de la Inversión Social, cuyo crecimiento ha sido el de mayor impacto en la tendencia de los Gastos Totales; ya que en cuanto a Gastos de Funcionamiento se refiere, durante el 2009 éstos disminuyeron en un 1% frente a los del 2007, evidenciando la austeridad en el gasto que ha caracterizado a la actual Administración en favor de la Inversión, como principio básico de la Gerencia Pública Municipal.

El siguiente Gráfico confirma lo anteriormente expuesto, el cual refleja la participación de cada uno de los conceptos de Gastos frente al Total:

GRÁFICO 2
PARTICIPACIÓN DE GASTOS





MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

Durante las vigencias analizadas, los Gastos de Funcionamiento han crecido porcentualmente con mayor proporción en el Concejo Municipal, seguido de la Personería y la Alcaldía, que frente al 2007 gastó un 3.6% menos que en el 2007.

CUADRO 7
VARIACIÓN DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 2007 | 2008 | VARIACIÓN % 2008 - 2007 | 2009 | VARIACIÓN % 2009 - 2008 |
|--------------------------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------------|
| ALCALDIA MUNICIPAL | 1.951.501 | 1.832.444 | -6,10 | 1.881.349 | 2,67 |
| CONCEJO MUNICIPAL | 95.434 | 129.036 | 35,21 | 145.268 | 12,58 |
| PERSONERIA MUNICIPAL | 64.955 | 68.673 | 5,73 | 73.130 | 6,49 |

El Servicio de la Deuda, a través del cual se amortizó el total de la obligación que había recibido la actual Administración, evidenció el siguiente comportamiento por sectores:

CUADRO 8
VARIACIÓN DE GASTOS DE DEUDA PÚBLICA

| CONCEPTO | EJECUCION | | VARIACIÓN 2008 vs 2007 | | EJECUCIÓN | | VARIACIÓN 2009 vs 2008 | |
|--------------------|-------------|---------------|------------------------|-------------|-------------|----------|------------------------|--|
| | 2007 | 2008 | % | \$ | 2009 | % | \$ | |
| DEUDA PUBLICA | 971.982.877 | 1.013.923.193 | 4,31 | 41.940.316 | 782.203.466 | (22,85) | (231.719.727) | |
| SECTOR EDUCACION | 154.543.575 | 141.443.123 | (8,48) | -13.100.452 | 114.308.785 | (19,18) | (27.134.338) | |
| SECTOR SALUD | 50.290.807 | 46.991.025 | (6,56) | -3.299.782 | 70.712.189 | 50,48 | 23.721.164 | |
| SANEAMIENTO BASICO | 64.833.361 | 58.388.623 | (9,94) | -6.444.738 | 40.942.531 | (29,88) | (17.446.092) | |
| SECTOR DEPORTE | 4.456.874 | 3.801.894 | (14,70) | -654.980 | 0 | (100,00) | (3.801.894) | |
| SECTOR CULTURA | 119.967.783 | 269.491.196 | 124,64 | 149.523.413 | 55.947.908 | (79,24) | (213.543.288) | |
| OTROS SECTORES | 577.890.477 | 493.807.332 | (14,55) | -84.083.145 | 500.292.054 | 1,31 | 6.484.722 | |

En términos generales, la Deuda Pública disminuyó en un 22,85% frente al 2008, siendo Cultura el Sector que venía más afectado debido a la destinación de los recursos objeto del empréstito, relacionado específicamente con el Centro Cultural y de Convenciones.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

De otra parte, la Inversión Social, con un crecimiento cercano al 30% respecto al 2008, tuvo en los denominados Otros Sectores el mayor aumento porcentual con un 183% y dentro de ellos, Transporte, Equipamiento Municipal, Vivienda, Atención a Grupos Vulnerables y Fortalecimiento Institucional fueron los de mejor comportamiento, sin dejar de lado los Sectores Básicos como Educación, Salud y Saneamiento Básico y Agua Potable; inversiones que fueron ejecutadas conforme a los lineamientos del Plan de Desarrollo “Campoalegre Entregado a Su Gente”.

Su comportamiento y variación arrojó los resultados que a continuación se detallan:

CUADRO 9
COMPORTAMIENTO DE LA INVERSIÓN SOCIAL

| CONCEPTO | EJECUCION | | VARIACIÓN 2008 vs 2007 | | EJECUCIÓN | VARIACIÓN 2009 vs 2008 | |
|---|----------------|----------------|------------------------|--------------|----------------|------------------------|---------------|
| | 2007 | 2008 | % | \$ | | 2009 | % |
| TOTAL GASTOS DE INVERSION | 10.673.238.199 | 10.774.072.863 | 0,94 | 100.834.664 | 13.881.453.466 | 28,84 | 3.107.380.603 |
| EDUCACION | 546.669.622 | 786.695.619 | 43,91 | 240.025.997 | 957.184.084 | 21,67 | 170.488.465 |
| SALUD | 7.559.084.354 | 7.720.768.828 | 2,14 | 161.684.474 | 8.513.864.489 | 10,27 | 793.095.661 |
| AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | 977.538.130 | 918.889.861 | (6,00) | -58.648.269 | 914.804.197 | (0,44) | (4.085.664) |
| DEPORTE Y RECREACIÓN | 95.404.102 | 88.906.479 | (6,81) | -6.497.623 | 101.046.972 | 13,66 | 12.140.493 |
| CULTURA | 480.234.492 | 106.125.497 | (77,90) | -374.108.995 | 126.623.926 | 19,32 | 20.498.429 |
| OTROS SECTORES | 1.014.307.500 | 1.152.686.579 | 13,64 | 138.379.079 | 3.267.929.798 | 183,51 | 2.115.243.219 |
| VIVIENDA | 31.380.056 | 46.733.057 | 48,93 | 15.353.001 | 153.458.890 | 228,37 | 106.725.833 |
| AGROPECUARIO | 71.228.713,00 | 113.752.616 | 59,70 | 42.523.903 | 80.363.518 | (29,35) | (33.389.098) |
| TRANSPORTE | 307.282.452,48 | 96.417.126 | (68,62) | -210.865.327 | 1.111.892.992 | 1.053,21 | 1.015.475.866 |
| SECTOR AMBIENTAL | | | | | 220.852.037 | | |
| CENTROS DE RECLUSION | 109.988.377,00 | 87.892.295 | (20,09) | -22.096.083 | 87.760.879 | (0,15) | (131.416) |
| PREVENCION Y ATENCION DE DESASTRES | 3.000.000 | 202.804.633 | 6.660,15 | 199.804.633 | 326.675.279 | 61,08 | 123.870.646 |
| ATENCION A GRUPOS VULNERABLES - PROMOCIÓN SOCIAL | 61.994.066 | 80.529.373 | 29,90 | 18.535.307 | 224.760.949 | 179,10 | 144.231.576 |
| EQUIPAMIENTO MUNICIPAL | 69.765.629 | 27.314.200 | (60,85) | -42.451.429 | 120.152.109 | 339,89 | 92.837.909 |
| FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | 59.167.045 | 143.818.477 | 143,07 | 84.651.432 | 425.472.039 | 195,84 | 281.653.562 |
| DESARROLLO COMUNITARIO | 0 | 21.000.000 | 100,00 | 21.000.000 | 33.464.689 | 59,36 | 12.464.689 |
| JUSTICIA | 244.701.162,38 | 134.449.234 | (45,06) | -110.251.928 | 147.814.420 | 9,94 | 13.365.186 |
| MANTENIMIENTO, AMPLIACIÓN Y REPOTENCIACIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO | 55.799.999 | 42.970.515 | (22,99) | -12.829.484 | 78.939.701 | 83,71 | 35.969.186 |
| ATENCIÓN A LA PRIMERA INFANCIA | 0 | 155.005.054 | 100,00 | 155.005.054 | 256.322.297 | 65,36 | 101.317.243 |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

2.1.3. BALANCE FINANCIERO

Del análisis comparativo entre el comportamiento de los Ingresos y los Gastos se estructuraron indicadores, acordes con las exigencias de las Leyes 358 de 1997, 617 de 200 y 819 de 2003, los cuales evidencian que el Municipio de Campoalegre, al cierre de cada una de las vigencias objeto de análisis, está cumpliendo con dichos lineamientos de obligatorio cumplimiento y se consolida como un ente territorial con unas finanzas fuertes, cumplidor de los límites de gastos de funcionamiento, sólido desde el punto de vista de su capacidad de endeudamiento y de su liquidez para responder con las obligaciones contraídas a nivel de créditos internos, con un ahorro operacional muy fuerte; que vigencia tras vigencia aumenta la proporción de recursos destinados a Inversión Social, pero que no obstante, tiene grandes posibilidades de fortalecer el recaudo tributario y mejorar con ello, la gestión fiscal del Municipio.

CUADRO 10
INDICADORES MUNICIPALES DE HACIENDA PÚBLICA

| INDICADORES | 2.007 | 2.008 | 2.009 |
|---|------------|------------|------------|
| DÉFICIT O SUPERÁVIT PRIMARIO | 1.536.365 | 823.601 | -339.506 |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT PRIMARIO/INTERESES : MAYOR O IGUAL AL 100% | 649% | 482% | -346% |
| ESCENARIO DE DEUDA | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE |
| AHORRO OPERACIONAL | 10.195.815 | 10.378.253 | 10.248.863 |
| INTERESES / AHORRO OPERACIONAL: MENOR O IGUAL AL 40% | 2,3% | 1,6% | 1,0% |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT PRIMARIO / INGRESOS CORRIENTES | 12% | 7% | -3% |
| GASTOS CORRIENTES / INGRESOS CORRIENTES | 55,0% | 83,2% | 59,4% |
| DÉFICIT O AHORRO CORRIENTE / INGRESOS CORRIENTES (CAPACIDAD DE AHORRO | 45,0% | 16,8% | 40,6% |
| FUNC: GAST DE FUNCION (SIN CONC Y PERS) / ICLD MENOR O IGUAL AL 80% (AUTO | 60,25 | 54,60 | 63,34 |
| SEMÁFORO | VERDE | VERDE | VERDE |
| SALDO DEUDA/INGRESOS CORRIENTES: MENOR O IGUAL AL 80% | | | 12,0% |
| SALDO DEUDA/INGRESOS TOTALES: RESPALDO DE LA DEUDA | | | 9,5% |
| TRANSFERENCIAS DE SGP/ INGRESOS TOTALES (DEPENDENC DE LAS TRANSF DE S | 40,7% | 45,7% | 41,9% |
| IMPORTANCIA DE RECURSOS PROPIOS: INGRESOS TRIBUTARIOS / INGRESOS TOTA | 16,7% | 17,7% | 15,4% |
| MAGNITUD DE LA INVERSIÓN: INVERSIÓN TOTAL / GASTOS TOTALES | 77,6% | 78,0% | 81,8% |

Al cierre de vigencia 2009, no alcanzaron a llegar recursos del orden departamental y nacional que ya estaban comprometidos, pero una vez llegaron, se procedió a cancelar las respectivas Cuentas por Pagar que estaban pendientes.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NTI: 891118119-9

2.2. PROYECCIONES 2011 - 2020

Para la estimación de las proyecciones de Ingresos y Gastos, se partió de la información histórica del municipio que está soportada en las ejecuciones presupuestales de las vigencias 2007, 2008 y 2009, presentada y analizada en los numerales anteriores mediante la combinación de métodos de cálculo como promedios, tasas de crecimiento y supuestos macroeconómicos.

Igualmente se realizó una evaluación directa a cada uno de los rubros del presupuesto, como por ejemplo, el impacto de la actualización catastral, la legalización de ejidos, nuevos ingresos por Estampillas y Contribuciones de Obra Pública, producto de la contratación de grandes inversiones y del uso de bienes públicos como el Centro Cultural y de Convenciones, como también los costos financieros de un nuevo empréstito por \$1.700 millones para los ejes lúdico ambiental y cultural que se considera conveniente asumir y contratar en lo que resta de la presente vigencia, al igual que derechos y pretensiones laborales que en promedio se estiman en un 6% para el 2011, como también los avances del Plan de Desarrollo que se constituye en el propósito institucional y referente de toda decisión de la actual administración, el Plan de Acción 2011 y las prioridades de inversión para la próxima vigencia consolidadas en el Plan Operativo Anual de Inversiones; al igual que la gestión ante instancias nacionales y departamentales. Parámetro igualmente importante representa el Plan de Acción 2011, que recoge las más importantes actividades que se ejecutarán en la próxima vigencia.

Respecto al cálculo actuarial del Fonpet, a 31 de agosto de 2010 el Municipio de Campoalegre presenta un saldo de \$\$3.217.8 millones que deben ser cubiertos hasta el año 2019 razón por la cual a partir de la próxima vigencia, se proyecta un abono anual de \$169.36 millones.

Los pronósticos se realizaron y socializaron con criterios conservadores y responsables, acordes con la actual estructura municipal, sin desconocer la necesidad de mantener una planta mínima que permita cumplir las competencias constitucionales y legales.

Las Metas Financieras están encaminadas a mantener la solvencia y viabilidad fiscal del Municipio de Campoalegre, aplicando el principio de caja en los ingresos; como también continuando con la política de austeridad y eficiencia en el gasto.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

CUADRO 11
PROYECCIONES - PLAN FINANCIERO DE INGRESOS Y GASTOS 2011 - 2015

| CONCEPTOS | Escenario Financiero Año 2011 | Escenario Financiero Año 2012 | Escenario Financiero Año 2013 | Escenario Financiero Año 2014 | Escenario Financiero Año 2015 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 19.226.311 | 19.728.258 | 20.406.454 | 21.018.128 | 21.649.157 |
| INGRESOS CORRIENTES | 17.031.771 | 17.694.189 | 18.345.111 | 18.932.945 | 19.538.799 |
| TRIBUTARIOS | 3.229.149 | 3.465.679 | 3.597.383 | 3.713.290 | 3.832.115 |
| Impuesto Predial Unificado | 734.000 | 880.800 | 914.270 | 943.527 | 973.720 |
| Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impuesto de Industria y Comercio | 849.490 | 878.373 | 911.751 | 940.927 | 971.037 |
| Sobretasa a la Gasolina | 890.000 | 920.260 | 955.230 | 985.797 | 1.017.343 |
| Otros Ingresos Tributarios | 755.659 | 786.246 | 816.132 | 843.039 | 870.016 |
| NO TRIBUTARIOS | 402.299 | 372.576 | 365.268 | 376.956 | 389.019 |
| Ingresos de la propiedad (Tasas, multas, arrendamientos y alquileres) | 146.299 | 151.272 | 135.554 | 139.892 | 144.368 |
| Otros no tributarios (operación comercial, fondos especiales, otros) | 256.000 | 221.304 | 229.714 | 237.064 | 244.650 |
| Transferencias | 13.400.323 | 13.855.934 | 14.382.460 | 14.842.699 | 15.317.665 |
| Transferencias Corrientes (Para Funcionamiento) | 553.883 | 572.715 | 594.478 | 613.502 | 633.134 |
| Del Nivel Nacional (SGP- Inversión) | 11.040.101 | 11.415.465 | 11.849.253 | 12.228.429 | 12.619.738 |
| Sistema General de Participaciones -Educación- | 690.688 | 714.171 | 741.309 | 765.031 | 789.512 |
| Sistema General de Participaciones -Salud- | 4.514.114 | 4.667.594 | 4.844.962 | 5.000.001 | 5.160.001 |
| Sistema General de Participaciones Propósito General (Forsoza Inversa) | 1.612.852 | 1.667.689 | 1.731.061 | 1.786.455 | 1.843.622 |
| Otras (Alimentación Escolar, Municipios Ribereños, Otras transferencias) | 4.222.448 | 4.366.011 | 4.531.920 | 4.676.941 | 4.826.603 |
| Del Nivel Departamental | 1.806.339 | 1.867.754 | 1.938.729 | 2.000.768 | 2.064.793 |
| GASTOS TOTALES | 18.633.595 | 19.095.026 | 19.624.433 | 19.469.346 | 19.936.954 |
| GASTOS CORRIENTES | 8.505.599 | 8.652.774 | 8.852.762 | 9.043.644 | 9.296.646 |
| FUNCIONAMIENTO | 2.681.066 | 2.766.464 | 2.865.154 | 2.951.419 | 3.040.445 |
| GASTOS DE PERSONAL | 1.148.298 | 1.187.340 | 1.232.459 | 1.271.897 | 1.312.598 |
| GASTOS GENERALES | 722.371 | 746.932 | 775.315 | 800.125 | 825.729 |
| TRANSFERENCIAS | 810.397 | 832.192 | 857.380 | 879.397 | 902.118 |
| Pensiones (mesadas) | 224.758 | 232.400 | 241.231 | 248.950 | 256.917 |
| Previsión Social (cesantías y otras prestaciones) | 51.550 | 53.303 | 55.328 | 57.099 | 58.926 |
| A Entidades Nacionales (Fonpet y otros) | 169.360 | 169.360 | 169.360 | 169.360 | 169.360 |
| A Entidades Municipales | 231.028 | 238.883 | 247.961 | 255.895 | 264.084 |
| Sentencias y Conciliaciones | 46.609 | 48.194 | 50.026 | 51.626 | 53.278 |
| Otras Transferencias | 87.092 | 90.053 | 93.475 | 96.466 | 99.553 |
| Intereses y Comisiones de Deuda Pública | 363.979 | 240.097 | 121.825 | 38.736 | 9.000 |
| Interna | 363.979 | 240.097 | 121.825 | 38.736 | 9.000 |
| Gastos operativos en sectores sociales (remuneración al trabajo, prestaciones, subsidios en educación, salud y otros sectores de inversión) | 5.460.554 | 5.646.213 | 5.865.784 | 6.053.489 | 6.247.200 |
| DÉFICIT O AHORRO CORRIENTE | 8.526.172 | 9.041.415 | 9.492.349 | 9.889.301 | 10.242.154 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 2.194.540 | 2.034.070 | 2.061.343 | 2.085.183 | 2.110.358 |
| Rendimientos Financieros | 39.800 | 41.153 | 42.717 | 44.084 | 46.068 |
| Recursos del balance | 2.154.740 | 1.992.917 | 2.018.626 | 2.041.099 | 2.064.290 |
| GASTOS DE CAPITAL | 10.127.995 | 10.442.252 | 10.771.671 | 10.425.702 | 10.640.309 |
| Formación Bruta de capital (construcción, reparación) | 9.242.829 | 9.557.085 | 9.920.254 | 10.237.702 | 10.565.309 |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT DE CAPITAL | -7.933.455 | -8.408.182 | -8.710.328 | -8.340.520 | -8.529.951 |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT TOTAL | 592.716 | 633.233 | 782.021 | 1.548.781 | 1.712.203 |
| FINANCIACIÓN | -885.167 | -885.167 | -851.417 | -188.000 | -75.000 |
| Recursos del crédito | -885.167 | -885.167 | -851.417 | -188.000 | -75.000 |
| Interno | -885.167 | -885.167 | -851.417 | -188.000 | -75.000 |
| Desembolsos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortizaciones | 885.167 | 885.167 | 851.417 | 188.000 | 75.000 |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

CUADRO 12
PROYECCIONES - PLAN FINANCIERO DE INGRESOS Y GASTOS 2016 - 2020

| CONCEPTOS | Escenario Financiero Año 2016 | Escenario Financiero Año 2017 | Escenario Financiero Año 2018 | Escenario Financiero Año 2019 | Escenario Financiero Año 2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 22.300.406 | 22.972.521 | 23.666.173 | 24.382.050 | 25.120.867 |
| INGRESOS CORRIENTES | 20.164.041 | 20.809.290 | 21.475.187 | 22.162.393 | 22.871.590 |
| TRIBUTARIOS | 3.954.743 | 4.081.295 | 4.211.896 | 4.346.677 | 4.485.771 |
| Impuesto Predial Unificado | 1.004.879 | 1.037.035 | 1.070.220 | 1.104.467 | 1.139.810 |
| Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impuesto de Industria y Comercio | 1.002.110 | 1.034.177 | 1.067.271 | 1.101.424 | 1.136.669 |
| Sobretasa a la Gasolina | 1.049.898 | 1.083.494 | 1.118.166 | 1.153.948 | 1.190.874 |
| Otros Ingresos Tributarios | 897.857 | 926.588 | 956.239 | 986.839 | 1.018.417 |
| NO TRIBUTARIOS | 401.467 | 414.314 | 427.572 | 441.255 | 455.375 |
| Ingresos de la propiedad (Tasas, multas, arrendamientos y alquileres) | 148.988 | 153.756 | 158.676 | 163.754 | 168.994 |
| Otros no tributarios (operación comercial, fondos especiales, otros) | 252.479 | 260.559 | 268.896 | 277.501 | 286.381 |
| Transferencias | 15.807.830 | 16.313.681 | 16.835.719 | 17.374.462 | 17.930.444 |
| Transferencias Corrientes (Para Funcionamiento) | 653.394 | 674.303 | 695.880 | 718.148 | 741.129 |
| Del Nivel Nacional (SGP- Inversión) | 13.023.570 | 13.440.324 | 13.870.415 | 14.314.268 | 14.772.324 |
| Sistema General de Participaciones -Educación- | 814.777 | 840.850 | 867.757 | 895.525 | 924.182 |
| Sistema General de Participaciones -Salud- | 5.325.121 | 5.495.525 | 5.671.382 | 5.852.866 | 6.040.158 |
| Sistema General de Participaciones Propósito General (Forsoza Invers) | 1.902.618 | 1.963.501 | 2.026.333 | 2.091.176 | 2.158.094 |
| Otras (Alimentación Escolar, Municipios Ribereños, Otras transferenc | 4.981.054 | 5.140.448 | 5.304.943 | 5.474.701 | 5.649.891 |
| Del Nivel Departamental | 2.130.866 | 2.199.054 | 2.269.424 | 2.342.045 | 2.416.991 |
| GASTOS TOTALES | 20.482.829 | 21.132.860 | 21.803.692 | 22.495.991 | 23.210.443 |
| GASTOS CORRIENTES | 9.579.431 | 9.880.553 | 10.191.311 | 10.512.014 | 10.842.979 |
| FUNCIONAMIENTO | 3.132.320 | 3.227.135 | 3.324.984 | 3.425.964 | 3.530.175 |
| GASTOS DE PERSONAL | 1.354.601 | 1.397.949 | 1.442.683 | 1.488.849 | 1.536.492 |
| GASTOS GENERALES | 852.153 | 879.422 | 907.563 | 936.605 | 966.576 |
| TRANSFERENCIAS | 925.566 | 949.765 | 974.738 | 1.000.510 | 1.027.106 |
| Pensiones (mesadas) | 265.138 | 273.623 | 282.378 | 291.415 | 300.740 |
| Previsión Social (cesantías y otras prestaciones) | 60.811 | 62.757 | 64.766 | 66.838 | 68.977 |
| A Entidades Nacionales (Fonpet y otros) | 169.360 | 169.360 | 169.360 | 169.360 | 169.360 |
| A Entidades Municipales | 272.535 | 281.256 | 290.256 | 299.544 | 309.129 |
| Sentencias y Conciliaciones | 54.983 | 56.743 | 58.559 | 60.432 | 62.366 |
| Otras Transferencias | 102.739 | 106.026 | 109.419 | 112.920 | 116.534 |
| Intereses y Comisiones de Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos operativos en sectores sociales (remuneración al trabajo, prestaciones, subsidios en educación, salud y otros sectores de inversión) | 6.447.111 | 6.653.418 | 6.866.328 | 7.086.050 | 7.312.804 |
| DÉFICIT O AHORRO CORRIENTE | 10.584.610 | 10.928.737 | 11.283.876 | 11.650.380 | 12.028.612 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 2.136.365 | 2.163.231 | 2.190.985 | 2.219.657 | 2.249.277 |
| Rendimientos Financieros | 48.141 | 50.307 | 52.571 | 54.937 | 57.409 |
| Recursos del balance | 2.088.224 | 2.112.924 | 2.138.414 | 2.164.720 | 2.191.868 |
| GASTOS DE CAPITAL | 10.903.399 | 11.252.307 | 11.612.381 | 11.983.977 | 12.367.465 |
| Formación Bruta de capital (construcción, reparación) | 10.903.399 | 11.252.307 | 11.612.381 | 11.983.977 | 12.367.465 |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT DE CAPITAL | -8.767.033 | -9.089.076 | -9.421.396 | -9.764.320 | -10.118.188 |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT TOTAL | 1.817.577 | 1.839.661 | 1.862.480 | 1.886.059 | 1.910.424 |
| FINANCIACIÓN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Recursos del crédito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desembolsos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortizaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

3. METAS DE SUPERAVIT PRIMARIO, SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA Y CUMPLIMIENTO AL LÍMITE DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

La Meta de Superávit Primario es un indicador complementario para determinar la capacidad de pago de un ente territorial y por consiguiente, la sostenibilidad de la deuda.

CUADRO 13
METAS DE SUPERÁVIT PRIMARIO 2011 - 2015

| METAS DE SUPERÁVIT | Escenario Financiero Año 2011 | Escenario Financiero Año 2012 | Escenario Financiero Año 2013 | Escenario Financiero Año 2014 | Escenario Financiero Año 2015 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 17.031.771 | 17.694.189 | 18.345.111 | 18.932.945 | 19.538.799 |
| MAS INGRESOS DE CAPITAL | 2.194.540 | 2.034.070 | 2.061.343 | 2.085.183 | 2.110.358 |
| MENOS FUNCIONAMIENTO | 2.681.066 | 2.766.464 | 2.865.154 | 2.951.419 | 3.040.445 |
| MENOS GASTOS DE INVERSION | 14.703.383 | 15.203.298 | 15.786.038 | 16.291.191 | 16.812.509 |
| IGUAL DEFICITIT O SUPERAVIT PRIMARIO | 1.841.862 | 1.758.496 | 1.755.262 | 1.775.517 | 1.796.203 |
| MENOS INTERES Y COMISIONES DE DEUDA PÚBLICA | 363.979 | 240.097 | 121.825 | 38.736 | 9.000 |
| DEFICITIT O SUPERAVIT PRIMARIO / INTERESES: MAYOR I IGUAL AL 100% | 506,04 | 732,41 | 1440,81 | 4583,64 | 19957,81 |
| ESCENARIO DE DEUDA | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE | SOSTENIBLE |

CUADRO 14
METAS DE SUPERÁVIT PRIMARIO 2016 – 2020

| METAS DE SUPERÁVIT | Escenario Financiero Año 2016 | Escenario Financiero Año 2017 | Escenario Financiero Año 2018 | Escenario Financiero Año 2019 | Escenario Financiero Año 2020 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 20.164.041 | 20.809.290 | 21.475.187 | 22.162.393 | 22.871.590 |
| MAS INGRESOS DE CAPITAL | 2.136.365 | 2.163.231 | 2.190.985 | 2.219.657 | 2.249.277 |
| MENOS FUNCIONAMIENTO | 3.132.320 | 3.227.135 | 3.324.984 | 3.425.964 | 3.530.175 |
| MENOS GASTOS DE INVERSION | 17.350.509 | 17.905.726 | 18.478.709 | 19.070.027 | 19.680.268 |
| IGUAL DEFICITIT O SUPERAVIT PRIMARIO | 1.817.577 | 1.839.661 | 1.862.480 | 1.886.059 | 1.910.424 |
| MENOS INTERES Y COMISIONES DE DEUDA PÚBLICA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DEFICITIT O SUPERAVIT PRIMARIO / INTERESES: MAYOR I IGUAL AL 100% | | | | | |
| ESCENARIO DE DEUDA | | | | | |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

Los escenarios financieros de Ingresos y Gastos presentados en el numeral anterior, arrojan como resultado que el Municipio de Campoalegre tiene y cumple holgadamente con la generación de recursos suficientes para atender los pagos de intereses de Deuda Pública, ya que cumple de manera amplia y suficiente con el mandamiento legal y puede asumir, si así se determinara, empréstitos para financiar su Plan de Desarrollo vigente.

Con relación al cumplimiento de la Ley 617 de 2000 en cuanto al Límite de Gastos De Funcionamiento se refiere, las proyecciones de este indicador, como se puede apreciar a continuación, evidencian que el Municipio cumple, como lo ha venido haciendo, con dicho parámetro:

CUADRO 15
LÍMITE DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2011 - 2015

| CONCEPTOS | Escenario Financiero Año 2011 | Escenario Financiero Año 2012 | Escenario Financiero Año 2013 | Escenario Financiero Año 2014 | Escenario Financiero Año 2015 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ADMON. CENTRAL | 2.219.010 | 2.288.698 | 2.369.233 | 2.439.629 | 2.512.278 |
| INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN | 3.513.574 | 3.774.018 | 3.895.973 | 4.021.435 | 4.150.121 |
| LÍMITE DE GAST DE FUNC: GAST DE FUNCION (SIN CONC Y PERS) / ICLD MENOR O IGUAL AL 80% (AUTOFIN DEL FUNCION) | 63,16 | 60,64 | 60,81 | 60,67 | 60,54 |
| SEMÁFORO | VERDE | VERDE | VERDE | VERDE | VERDE |

CUADRO 16
LÍMITE DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2016 - 2020

| CONCEPTOS | Escenario Financiero Año 2016 | Escenario Financiero Año 2017 | Escenario Financiero Año 2018 | Escenario Financiero Año 2019 | Escenario Financiero Año 2020 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ADMON. CENTRAL | 2.587.251 | 2.664.623 | 2.744.472 | 2.826.875 | 2.911.916 |
| INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN | 4.282.925 | 4.419.979 | 4.561.418 | 4.707.383 | 4.858.020 |
| LÍMITE DE GAST DE FUNC: GAST DE FUNCION (SIN CONC Y PERS) / ICLD MENOR O IGUAL AL 80% (AUTOFIN DEL FUNCION) | 60,41 | 60,29 | 60,17 | 60,05 | 59,94 |
| SEMÁFORO | VERDE | VERDE | VERDE | VERDE | VERDE |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NIT: 891118119-9

4. ACCIONES Y MEDIDAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS Y CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN

Garantizar un buen desempeño a nivel fiscal, siempre se ha constituido como uno de los principales objetivos de la actual Administración, mediante una estrategia de fortalecimiento y generación de Ingresos.

Precisamente dentro del Plan de Desarrollo está contemplado en el eje temático de Gestión Pública Institucional, programa de Gestión Pública Eficaz, la consolidación fiscal del municipio a través del aumento del Esfuerzo Fiscal Propio, con acciones tendientes a ejercer mayor control a la evasión, elusión y morosidad, como también mediante la actualización de bases gravables, reglamentación, cobro de ingresos y campañas de sensibilización sobre el cumplimiento de las responsabilidades ciudadanas sobre el pago de impuestos.

**TABLA 1
ACCIONES Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES**

| ACCIONES Y MEDIDAS | TIEMPO DE EJECUCION | | | | | | | | | | | | RESPONSABLE | |
|---|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|-------------|----------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| Acompañamiento y mediación ante el IGAC para la solución de inconsistencias derivadas de la actualización catastral. | X | x | x | x | X | x | x | x | x | x | x | x | x | Secretaria de Hacienda Municipal |
| Implementación de Programas de Fiscalización tendientes a verificar la autenticidad de la información suministrada por los contribuyentes | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | Secretaria de Hacienda Municipal |
| Realizar cruces de información con la DIAN y Cámara de Comercio. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | Secretaria de Hacienda Municipal |
| Actualización del Estatuto de Rentas del Municipio | X | | | | | | | | | | | | | Secretaria de Hacienda Municipal |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NIT: 891118119-9

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| Desarrollar Campañas publicitarias tendientes a mejorar la imagen Institucional | X | | | | | | | | | | | | | Despacho Alcalde |
| Elaborar y mantener actualizado el Censo de Contribuyentes de Industria y Comercio y demás rentas Municipales, incorporando nuevos sectores económicos como el minero y piscícola. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | Secretaria de Gobierno y Tesorería Municipal |
| Coordinar con todas las Secretarías de Planeación y General y Gobierno el cobro de las rentas o ingresos Municipales | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | Secretaria de Hacienda y Tesorería Municipal |
| Fortalecer la recuperación de cartera a través del cobro coactivo | x | x | x | x | X | x | x | x | x | x | x | x | x | Secretaria de Hacienda y Tesorería Municipal |
| Incentivar a los contribuyentes que se encuentren al día en sus obligaciones tributarias mediante rifas de electrodomésticos, motos, descuentos, | x | x | x | x | X | x | x | x | x | x | x | x | x | Secretaria de Hacienda |
| Capacitar a los funcionarios de Hacienda en temas financieros, tributarios y de atención al usuario. | | x | | | | | | x | | | | | | Secretaria de Hacienda |
| Gestionar el recaudo y transferencia de estampillas, por parte de las entidades descentralizadas del orden municipal. | x | x | | | | | | | | | | | | Secretaria de Hacienda |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 89118119-9

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

Durante la vigencia 2010 se aprecia en el Municipio de Campoalegre el siguiente comportamiento de Ingresos, Gastos de Funcionamiento e Inversiones, proyectados al final de la vigencia, con base al comportamiento real que presentaban al mes de septiembre, tomando como base del pronóstico, un análisis personalizado a cada rubro presupuestal acorde con el flujo de recursos conocido y su expectativa al finalizar el año.

Para los Ingresos Totales se proyecta un crecimiento cercano al 28%, gracias al impacto del comportamiento de los Ingresos Tributarios cuyo aumento será de \$400 millones, equivalentes al 16%, y dentro de ellos, el Predial se acercará a \$100 millones adicionales frente a los del 2009, con un incremento porcentual del 24%.

Sin embargo, son los recursos que por \$2.116 millones se gestionaron por parte de la Alcaldía y se recibieron del Ministerio del Medio Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial para la inversión que se está adelantando en la Cra 9ª. con relación al cambio de la red de alcantarillado y un empréstito que por \$1.700 millones se proyecta asumir y comprometer en la presente vigencia con destino a los Ejes Lúdico y Ambiental, dentro del proyecto ya socializado con la comunidad, los que mayor impactan en la variación de los Ingresos Totales.

Se debe resaltar que el recaudo por Sobretasa a la Gasolina, muestra una tendencia mejor que a la que traía de vigencias anteriores, por lo que debe ser objeto de fortalecimiento ya que es uno de los de mayor participación en los recursos municipales.

En cuanto a Gastos se refiere, los Totales proyectan un incremento cercano al 11% pasando de \$16.973 millones en el 2009 a \$18.880 millones en la presente vigencia, de los cuales los relacionados con Funcionamiento aumentarán en un 4% mientras que los de Inversión lo harán en cerca del 14%, equivalentes a \$1.642 millones adicionales frente a los \$14.565 millones que se invirtieron durante el 2009.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

CUADRO 17
COMPORTAMIENTO DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES - VIGENCIA 2010

| CONCEPTOS | VIGENCIA 2009 | Escenario Financiero Año 2010 | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|--|-------------------|-------------------------------|------------------|----------------|
| INGRESOS TOTALES | 15.851.508 | 20.253.436 | 4.401.928 | 27,77 |
| INGRESOS CORRIENTES | 12.557.520 | 16.490.312 | 3.932.792 | 31,32 |
| TRIBUTARIOS | 2.437.123 | 2.838.001 | 400.878 | 16,45 |
| Impuesto Predial Unificado | 426.857 | 530.000 | 103.143 | 24,16 |
| Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público | 45.169 | 0 | -45.169 | -100,00 |
| Impuesto de Industria y Comercio | 673.656 | 790.000 | 116.344 | 17,27 |
| Sobretasa a la Gasolina | 814.965 | 790.000 | -24.965 | -3,06 |
| Otros Ingresos Tributarios | 476.476 | 728.001 | 251.525 | 52,79 |
| NO TRIBUTARIOS | 370.956 | 326.400 | -44.556 | -12,01 |
| Ingresos de la propiedad (Tasas, multas, arrendamientos y alquileres, contri | 154.237 | 127.500 | -26.737 | -17,34 |
| Otros no tributarios (operación comercial, fondos especiales, otros) | 216.719 | 198.900 | -17.819 | -8,22 |
| Transferencias | 9.749.441 | 13.325.911 | 3.576.470 | 36,68 |
| Transferencias Corrientes (Para Funcionamiento) | 502.275 | 531.844 | 29.569 | 5,89 |
| Del Nivel Nacional (SGP- Inversión) | 8.551.138 | 11.527.007 | 2.975.869 | 34,80 |
| Sistema General de Participaciones -Educación- | 680.278 | 669.920 | -10.358 | -1,52 |
| Sistema General de Participaciones -Salud- | 4.071.850 | 4.269.088 | 197.238 | 4,84 |
| Sistema General de Participaciones Propósito General (Forsoza Inversión) | 1.706.859 | 1.564.358 | -142.501 | -8,35 |
| Otras (Alimentación Escolar, Municipios Ribereños, Otras transferencias de | 2.092.151 | 5.023.641 | 2.931.490 | 140,12 |
| Del Nivel Departamental | 696.028 | 1.267.060 | 571.032 | 82,04 |
| GASTOS TOTALES | 16.973.217 | 18.880.020 | 1.906.803 | 11,23 |
| GASTOS CORRIENTES | 7.460.683 | 8.047.189 | 586.506 | 7,86 |
| FUNCIONAMIENTO | 2.308.657 | 2.407.020 | 98.363 | 4,26 |
| GASTOS DE PERSONAL | 1.103.707 | 1.077.563 | -26.144 | -2,37 |
| GASTOS GENERALES | 638.929 | 700.651 | 61.722 | 9,66 |
| TRANSFERENCIAS | 566.021 | 628.806 | 62.785 | 11,09 |
| Pensiones (mesadas) | 199.627 | 218.000 | 18.373 | 9,20 |
| Previsión Social (cesantías y otras prestaciones) | 2.186 | 50.000 | 47.814 | 2.187,28 |
| A Entidades Municipales | 208.909 | 231.125 | 22.216 | 10,63 |
| Sentencias y Conciliaciones | 82.519 | 45.208 | -37.311 | -45,22 |
| Otras Transferencias | 72.780 | 84.473 | 11.693 | 16,07 |
| Intereses y Comisiones de Deuda Pública | 98.211 | 264.612 | 166.401 | 169,43 |
| Interna | 98.211 | 264.612 | 166.401 | 169,43 |
| Gastos operativos en sectores sociales (remuneración al trabajo, prestaciones, subsidios en educación, salud y otros sectores de | 5.053.815 | 5.375.557 | 321.742 | 6,37 |
| DÉFICIT O AHORRO CORRIENTE | 5.096.837 | 8.443.123 | 3.346.286 | 65,65 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 3.293.988 | 3.763.124 | 469.136 | 14,24 |
| Regalías | 8.116 | 0 | -8.116 | -100,00 |
| Rendimientos Financieros | 45.993 | 42.948 | -3.045 | -6,62 |
| Recursos del balance | 1.639.879 | 2.020.176 | 380.297 | 23,19 |
| GASTOS DE CAPITAL | 9.512.534 | 10.832.831 | 1.320.297 | 13,88 |
| Formación Bruta de capital (construcción, reparación) | 8.828.542 | 10.499.331 | 1.670.789 | 18,92 |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT DE CAPITAL | -6.218.546 | -7.069.707 | -851.161 | 13,69 |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT TOTAL | -1.121.709 | 1.373.416 | 2.495.125 | -222,44 |
| FINANCIACIÓN | 916.008 | 1.366.500 | 450.492 | 49,18 |
| Recursos del crédito | 916.008 | 1.366.500 | 450.492 | 49,18 |
| Interno | 916.008 | 1.366.500 | 450.492 | 49,18 |
| Desembolsos | 1.600.000 | 1.700.000 | 100.000 | 6,25 |
| Amortizaciones | 683.992 | 333.500 | -350.492 | -51,24 |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

Los indicadores fiscales y financieros de la vigencia 2010, evidencian, un Municipio de Campoalegre fortalecido, con capacidad de endeudamiento, cumpliendo los límites de gastos y con suficiente viabilidad económica para favorecer su desarrollo.

CUADRO 18
BALANCE FINANCIERO E INDICADORES – VIGENCIA 2010

| INDICADORES | Escenario Financiero Año 2010 |
|--|-------------------------------|
| DÉFICIT O SUPERÁVIT PRIMARIO | 1.971.528 |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT PRIMARIO/INTERESES : MAYOR O IGUAL AL 100% | 745% |
| ESCENARIO DE DEUDA | SOSTENIBLE |
| AHORRO OPERACIONAL | 14.083.292 |
| INTERESES / AHORRO OPERACIONAL: MENOR O IGUAL AL 40% | 1,9% |
| DÉFICIT O SUPERÁVIT PRIMARIO / INGRESOS CORRIENTES | 12% |
| GASTOS CORRIENTES / INGRESOS CORRIENTES | 48,8% |
| DÉFICIT O AHORRO CORRIENTE / INGRESOS CORRIENTES (CAPACIDAD DE AHORRO) | 51,2% |
| DE FUNC: GAST DE FUNCION (SIN CONC Y PERS) / ICLD MENOR O IGUAL AL 80% (AUTOC) | 60,18 |
| SEMÁFORO | VERDE |
| SALDO DEUDA/INGRESOS CORRIENTES: MENOR O IGUAL AL 80% | 17,5% |
| SALDO DEUDA/INGRESOS TOTALES: RESPALDO DE LA DEUDA | 14,2% |
| TRANSFERENCIAS DE SGP/ INGRESOS TOTALES (DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS DE SGP) | 33,1% |
| IMPORTANCIA DE RECURSOS PROPIOS: INGRESOS TRIBUTARIOS / INGRESOS TOTALES | 14,3% |
| MAGNITUD DE LA INVERSIÓN: INVERSIÓN TOTAL / GASTOS TOTALES | 84,1% |

5. ESTIMACIÓN DEL COSTO FISCAL DE LAS EXENCIONES TRIBUTARIAS

Por costo fiscal se entiende el valor de los gastos nuevos o mayores valores del gasto frente a normas anteriores y pueden ser considerados permanentes o transitorios, de acuerdo con su vigencia en el tiempo; de modo que el costo de un acto administrativo se considera transitorio si aplica durante una o más vigencias fiscales específicas, mientras que es considerado permanente si afecta todas las vigencias fiscales siguientes a partir de la cual la norma es sancionada.

El impacto fiscal de cualquier Proyecto de Acuerdo, que ordene gasto o que otorgue beneficios tributarios, deberá hacerse explícito y deberá ser compatible con las expectativas de recaudo del Municipio; siendo el objetivo de este componente del MFMP, valorar los beneficios tributarios vigentes en el año fiscal anterior, para este caso el 2010 conocer el nivel de gasto tributario que la comunidad recibe como menores pagos de sus tributos.



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

TABLA 2
RELACIÓN DE ACUERDOS MUNICIPALES – VIGENCIA 2010

| ACUERDO N° | DESCRIPCIÓN |
|------------|---|
| N° 001 | Por el cual se institucionaliza el día de "Campoalegre Sin Basura" que Hermosura en el municipio de Campoalegre Huila y se dictan otras disposiciones." |
| N° 002 | "Por medio del cual se adopta la celebración del día municipal de la discapacidad en el municipio de Campoalegre Huila y se institucionaliza el día blanco." |
| N° 003 | "Por medio del cual se realiza una adición en el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal de 2010." |
| N° 004 | Por medio del cual se realiza una adición y se crean unos rubros en el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal de 2010." |
| N° 005 | "Por medio del cual se realiza una adición, en el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal de 2010." |
| N° 006 | "Por medio del cual se realiza una adición y se crean unos rubros en el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal de 2010." |
| N° 007 | "Por medio del cual se realiza una reclasificación en el presupuesto de ingresos y gastos de la actual vigencia fiscal." |
| N° 008 | "Por medio del cual se modifica transitoriamente el acuerdo 027 de 2009 "por medio del cual se expide el estatuto de rentas para el municipio de Campoalegre Huila que rige a partir del primero (1) de enero 2010. |
| N° 009 | "Por medio del cual se realiza una adición y se crean unos rubros en el presupuesto de ingresos y gastos de la actual vigencia fiscal." |
| N° 010 | "Por medio del cual se realiza una adición en el presupuesto de la actual vigencia fiscal." |
| N° 011 | "Por medio del cual se modifica el acuerdo municipal 024 de 2008 se dictan otras disposiciones." |
| N° 012 | "Por medio del cual realiza un contracredito en el presupuesto de gastos de la actual vigencia fiscal." |
| N° 013 | "Por medio del cual se realiza una adición y se crean unos rubros en el presupuesto de ingresos y gastos de la actual vigencia fiscal." |
| N° 014 | "Por medio del cual se realiza un contra crédito y se crea un rubro en el presupuesto de la actual vigencia fiscal." |
| N° 015 | "Por medio del cual se realiza una adición en el presupuesto de ingresos y gastos de la actual vigencia fiscal." |

Consultadas las respectivas cuentas afines con la estimación de las exenciones derivadas de la aplicación del pago oportuno por concepto de Predial y de Industria y Comercio, éstas ascienden a \$82.354.000 y \$6.548.000, para un total de \$88.902.000, resaltando que durante la vigencia 2010 el plazo se amplió hasta septiembre 30, en razón de las inconsistencias detectadas respecto de la actualización catastral.

TABLA 3
COSTO DE LAS EXENCIONES TRIBUTARIAS

| ENTIDAD O PERSONA | ACUERDO | OBJETO | COSTO AÑO | AÑOS DE EXENCIÓN |
|---|----------------|---|---------------|------------------|
| Contribuyentes del Impuesto Predial y de Industria y Comercio | N° 008 de 2010 | "Por medio del cual se modifica transitoriamente el acuerdo 027 de 2009 "por medio del cual se expide el estatuto de rentas para el municipio de Campoalegre Huila que rige a partir del primero (1) de enero 2010. | \$ 88.902.000 | 1 |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9

6. RELACIÓN DE PASIVOS EXIGIBLES Y CONTINGENTES

Contiene este aparte, con base a la información suministrada por la Secretaría General, una relación de demandas en proceso sobre las cuales no se tiene la certeza de fallo, pero que en determinado momento pueden afectar la situación económica del Municipio; precisando que a nivel de Contingencias, para el ente territorial no se generan este tipo de pasivos.

TABLA 4
RELACIÓN DE PROCESOS JUDICIALES CONTRA EL MUNICIPIO

| NO. PROCESO | DEMANDANTE | DESPACHO | ESTADO O ETAPA | VALOR (\$) |
|------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------|
| 2008-476 | Jhon Jairo Ortiz | Juzgado Primero Adminis | Probatorio | 10.000.000 |
| 2008-382 | Seguridad La Magdalena | Juzgado Primero Adminis | Probatorio | 20.000.000 |
| 2009-056 | Diego Fernando | Juzgado Primero Adminis | Probatorio | 30.000.000 |
| 2006-048 | Asociacion de Usuarios Púb | Juzgado Primero Adminis | Probatorio | 5.000.000 |
| 2005-044 | Emerita Rincon Cano | Juzgado Primero Adminis | Probatorio | 50.000.000 |
| 2005-146 | Luis Enrique Garcia | Juzgado Primero Adminis | Probatorio | 50.000.000 |
| 2006-728 | FINDETER .FIS | Juzgado Primero Adminis | Despacho para resolver | 30.000.000 |
| 2009-243 | Javier Elias Idarraga | Juzgado Primero Adminis | pendiente de sentencia | 10.000.000 |
| 2009-288 | Alirio Cortes Londoño | Juzgado Primero Adminis | Pruebas | 10.000.000 |
| 2005-140 | Carmen Rosa Ramirez | Juzgado Segundo Adminis | Primera instancia favora | 50.000.000 |
| 2005-162 | Mireya Nañez Aros | Juzgado Segundo Adminis | Primera instancia favora | 50.000.000 |
| 2009-001 | Fernando Culma | Juzgado Segundo Adminis | Probatorio | 70.000.000 |
| 2005-147 | Elizabeth Motta Alvarez | Juzgado Segundo Adminis | Primera instancia favora | 50.000.000 |
| 2007-045 | Libardo Carvajal Olaya | Juzgado Segundo Adminis | Probatorio | 50.000.000 |
| 2005-075 | Maria del Carmen Vega | Juzgado Segundo Adminis | Primera instancia favora | 50.000.000 |
| 2009-130 | Faiber Ferney Trujillo | Juzgado Segundo Adminis | Probatorio | 10.000.000 |
| 2009-200 | Vitelio Cadena | Juzgado Segundo Adminis | Pendiente de sentencia | 20.000.000 |
| 2010-091 | Alvaro Trilleras | Juzgado Segundo Adminis | Pruebas | 10.000.000 |
| 2008-364 | Nestor Gregory Diaz | Juzgado Segundo Adminis | Pruebas | 10.000.000 |
| Accion Popular | Luis Fernando Claros Soto | Juzgado Segundo Adminis | Pendiente pacto de cum | 20.000.000 |
| Accion Popular 2 | Felipe Andres Salazar | Juzgado Segundo Adminis | Pendiente pacto de cum | 20.000.000 |
| 2005-139 | Martha Cecilia Fierro Araujo | Juzgado Tercero Adminis | Pruebas | 50.000.000 |
| 2006-147 | Dario Edgardo | Juzgado Tercero Adminis | Segunda instancia favora | 10.000.000 |
| 2008-0401 | Juan Manuel Campos | Juzgado Tercero Adminis | Probatorio | 10.000.000 |
| 2005-080 | Ivan Galeano | Juzgado Tercero Adminis | Pruebas | 10.000.000 |
| 2008-271 | Jose Alexander Bohorquez | Juzgado Tercero Adminis | para sentencia | 20.000.000 |
| 2009-176 | Gustavo Gómez Villanueva | Juzgado Tercero Adminis | probatorio | 20.000.000 |
| 2005-150 | Nury Puentes Torrejano | Juzgado Tercero Adminis | Pruebas | 50.000.000 |
| 2005-2238 | Maria Audrey Castro | Juzgado Tercero Adminis | Archivado | |
| 2008-193 | Nestor Gregory Diaz | Juzgado Tercero Adminis | Pruebas | 10.000.000 |
| Accion de Repte | Antonio Gutiérrez | Tribunal Administrativo | para sentencia | |
| Accion de Repte | Antonio Gutiérrez | Tribunal Administrativo | Pruebas | |
| SEPT.2010 | Julian Perdomo | Juzgado Segundo Laboral | | 30.000.000 |



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NIT: 891118119-9

Acompañando el Proyecto de Presupuesto inicial para la vigencia 2011, entregamos el presente Marco Fiscal de Mediano Plazo 2011 -2020, el Plan Operativo Anual de Inversiones 2011, el Plan de Acción 2011 y los Avances en el Plan de Desarrollo; como instrumentos de apoyo para fortalecer el acompañamiento, seguimiento y control de la actual Administración Municipal.

CESAR ALBERTO POLANÍA SILVA

Alcalde Municipal

JUDITH FIGUEROA GÓMEZ

Secretaria de Hacienda

MILLER LEON ROA

Asesor



MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE

SECRETARIA DE HACIENDA

NT: 891118119-9