



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



**REPUBLICA DE COLOMBIA
MUNICIPIO DE PURACE CAUCA**

**MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO
2013**

NELSON MAZABUEL QUILINDO
Alcalde Municipal

PURACE NOVIEMBRE DE 2012

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca
"POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS"
www.purace-cauca.gov.co
NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



INTRODUCCION

En cumplimiento de la Ley 819 de 2003, el Municipio de Purace – Cauca se encuentra en su proceso de fortalecimiento fiscal, con el que pretende a mediano plazo garantizar a su comunidad un Municipio fuerte desde el punto de vista fiscal propendiendo por mantener su autonomía territorial.

De esta manera, el Marco Fiscal de Mediano Plazo del municipio tiene como objetivo construir un sendero financiero factible en el mediano plazo (2013– 2022), en el que el comportamiento de ingresos y gastos de la entidad territorial garanticen la aplicación de las normas vigentes de endeudamiento (Ley 358 de 1997), racionalización y autofinanciación de los gastos de funcionamiento (Ley 617 de 2000) y de responsabilidad fiscal (Ley 819 de 2003). La elaboración de esta herramienta de planificación financiera de la entidad territorial, se construye a partir de un conocimiento detallado de su situación fiscal, los pasivos que tiene la entidad, los procesos jurídicos en contra de la administración en todos los niveles, la estructura actual de ingresos y gastos, y el claro establecimiento sobre si se cumplen los límites legales al endeudamiento, la sostenibilidad de la deuda y el gasto de funcionamiento.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



MARCO LEGAL

La elaboración del Marco Fiscal de Mediano Plazo de la administración central del municipio, se fundamenta en los lineamientos generales de la Ley 819 de 2003 por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal.

En cumplimiento al artículo 5 de la citada ley, el Marco Fiscal de Mediano Plazo para las entidades territoriales se presentará anualmente a título informativo al Concejo, por el Alcalde, al mismo periodo en el cual se presenta el proyecto anual de presupuesto, y su contenido comprende:

El Plan Financiero, contenido en el artículo 4 de la Ley 38 de 1989, Modificado por el inciso 5 de la Ley 179 de 1994.

Las metas de superávit primario, así como el nivel de deuda pública y un Análisis de su sostenibilidad.

Las acciones y medidas específicas en las que se sustenta el cumplimiento De las metas, con sus correspondientes cronogramas de ejecución.

Un informe de los resultados fiscales de la vigencia fiscal anterior.

Una estimación del costo fiscal de las exenciones tributarias existentes en La vigencia anterior.

Una relación de los pasivos exigibles y de los pasivos contingentes que Pueden afectar la situación financiera de la entidad territorial.

El costo fiscal de los proyectos de ordenanza o acuerdo sancionados en la Vigencia fiscal anterior.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



A su vez, el estudio de las finanzas municipales y su proyección en el mediano plazo implica el manejo detallado y estudio de lo que respecta a las normas vigentes de endeudamiento Ley 358 de 1997, racionalización del gasto Ley 617 de 2000, y el Sistema General de Participaciones Ley 715 de 2001 y 1176 de 2007.

El Decreto 111 de 1996, que compila las normas de las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto, el Decreto 359 de 1995, por el cual se reglamenta la Ley 179 de 1994, el Decreto 568 de 1996, por el cual se reglamentan las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1995 Orgánicas del Presupuesto General de la Nación.

La Ley 358 de 1997, por la cual se reglamenta el artículo 364 de la constitución y se dictan otras disposiciones en materia de endeudamiento, surge ante la creciente tendencia de la deuda contraída por las entidades territoriales durante la segunda mitad de la década de los 90, a partir de la cual las administraciones deben realizar análisis de su capacidad de generación de ahorro operacional para financiar el pago de servicio de la deuda y por ende calcular su capacidad de endeudamiento. El objetivo final de esta Ley es determinar el nivel de deuda que las entidades pueden sostener en el largo plazo, teniendo en cuenta su estructura de ingresos y costos del servicio de deuda, incorporando el análisis de solvencia y sostenibilidad de ésta.

La Ley 617 de 2000, establece normas tendientes a la racionalización del gasto público. El objetivo principal es el de facilitar la racionalización de los gastos de funcionamiento en las administraciones centrales, sus órganos de control, asambleas y concejos y permitir el ajuste gradual de los mismos de acuerdo con el nivel de ingresos corrientes de libre destinación que,

**Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca
“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”**

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



según su categoría, pueden generarse en cada entidad. En este marco normativo se ofreció como herramienta los programas de saneamiento fiscal y financiero bajo el esquema de deuda con garantía de la Nación.

La Ley 715 de 2001, por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357 (Acto legislativo 01 de 2001) de la constitución política y se dictan otras disposiciones para organizar la prestación de los servicios de educación y salud, entre otros. En el año 2001 surge la Ley 715 en reemplazó de la Ley 60 de 1993, como herramienta que permite la ejecución de gasto e inversión sectorial de acuerdo con las responsabilidades asignadas a las entidades territoriales. Así pues el objetivo de esta norma es la asignación de las competencias entre Nación, Departamento y Municipio en términos de los servicios de educación, salud y agua potable y sectores de propósito general. De igual manera determina la destinación de los recursos de transferencias de la Nación frente a cada uno de los sectores.

La Ley 1176 de 2007 de diciembre 27 de 2007, en desarrollo del Acto Legislativo 04 de 2007, modificó la ley 715 de 2001, con referencia al monto de las transferencias, y creo una bolsa exclusiva para agua potable equivalente al 5.4% del monto total del Sistema General de Participaciones, así mismo dio lineamientos para asignar recursos para la primera infancia, alimentación escolar entre otros aspectos.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

Tiene como objetivo construir un sendero factible a diez años en el que el comportamiento de los ingresos y de los gastos de la entidad territorial garanticen el cumplimiento de las normas vigentes de endeudamiento (Ley 358 de 1997), racionalización del gasto (Ley 617 de 2000) y de responsabilidad fiscal (Ley 819 de 2003). El diseño de esta herramienta es un proceso que demanda especial atención a los pasivos que tiene la entidad, hacer seguimiento a los procesos jurídicos en contra de la administración en todos los niveles, y conocer al detalle la estructura actual de ingresos y gastos de la entidad territorial.

PLAN FINANCIERO

El Plan Financiero adoptado por el Municipio PURACE, pretende racionalizar la actividad fiscal generando estabilidad económica y por ende un mayor desarrollo territorial, mediante el cumplimiento de objetivos específicos como:

- Transparencia en el manejo de los recursos.
- Eficiencia en la programación y ejecución presupuestal.
- Eficiencia en el cobro de las rentas propias, evitando el crecimiento de la cartera.
- Desarrollo de procesos internos de planificación, a través de los cuales se definan objetivos del área y se diseñen mecanismos para su logro.

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca
“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



- Seguimiento permanente de las políticas financieras adoptadas, en cuanto a su ejecución, oportunidad y resultados con el propósito de establecer los puntos críticos y adoptar los ajustes necesarios.
- Generación de Superávit Primario.

DIAGNOSTICO

A través del presente diagnostico, se busca establecer el comportamiento financiero del Municipio de PURACE, mediante la comparación de los ingresos y gastos de varias vigencias fiscales buscando definir de forma clara las limitantes y dificultades presentadas así como también las ventajas y avances institucionales y su injerencia en las posibilidades de inversión y de ampliación de cobertura de servicios o de mejoramiento de la calidad de los mismos.

Permitirá establecer adicionalmente si las políticas fiscales adoptadas por el Municipio de PURACE, en la actual vigencia arrojaron resultados positivos en materia de recuperación de cartera o si por el contrario es necesario ajustarlas con miras a una mayor eficiencia en el recaudo y de conformidad con la norma ser eliminada del estatuto de Rentas.

En materia de Gastos de funcionamiento específicamente, mostrara su comportamiento en el tiempo permitiéndonos definir con claridad los esfuerzos adelantados por el Municipio en procura de obtener el superávit primario necesario para garantizar el cumplimiento de las metas propuestas dentro del Plan de Desarrollo Municipal.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

COMPORTAMIENTO HISTORICO

INGRESOS TRIBUTARIOS

Valores en miles de pesos.

Nombre del Rubro o Nivel:	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012 *
INGRESOS TRIBUTARIOS	178.880	234.694	369.386	356.761
Predial Unificado	30.256	174.881	190.463	15.791
Industria y comercio general	10.600	42.822	34.034	277.723
Avisos y Tableros	870	1.273	3.248	1.690
Sobretasa a la Gasolina	0	0	60.489	50.370
Estampillas Pro Cultura	75.113	11.961	60.228	6.683
Papelería	0	0	1.678	3.779
Contribución sobre Contratos de Obra Publica	8.094	3.479	15.941	0
Estampilla Pro electrificación Rural	53.237	0	0	0
Sobretasa Bomberil	22	127	305	90
Impuesto de Delineación	525	120	0	567
Impuesto de Espectáculos Públicos	110	20	0	50
Degüello Ganado Menor	53	11	0	0
Otros Ingresos Tributarios	0	0	3.000	18

* Datos a corte Septiembre 30 de 2012.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



La tabla muestra los diferentes ingresos tributarios con que cuenta el Municipio de PURACE y que se constituyen en el grupo más importante de generación de recursos propios.

Su comportamiento se explica a continuación, teniendo en cuenta que el análisis se realizó a partir del año 2009 y hasta el mes de Septiembre del año 2012.

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO (Ley 44/90)

El impuesto predial unificado es una de las rentas municipales de mayor importancia con la que cuenta la administración Municipal, en materia de rentas propias territoriales. Esta renta está conformada por dos variables, la primera es el recaudo del Impuesto Predial como renta propia que se liquida y recauda en la Tesorería del Municipio de Purace y la otra es el valor girado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de la Compensación del Impuesto Predial Indígena. Los valores de recaudo de las vigencias al 2.009 y 2.012, corresponden al recaudo realizado directamente por la Administración Municipal, valores muy por debajo de los recaudados en las vigencias, 2.010 y 2.011, ya que se encuentra incluida la Compensación del Impuesto Predial Indígena.

Como se puede observar existen vigencias que no alcanza a reportar el recaudo del Impuesto del Predial Indígena debido a las dificultades que se presentan para que el gobierno Nacional gire de manera oportuna los valores correspondientes



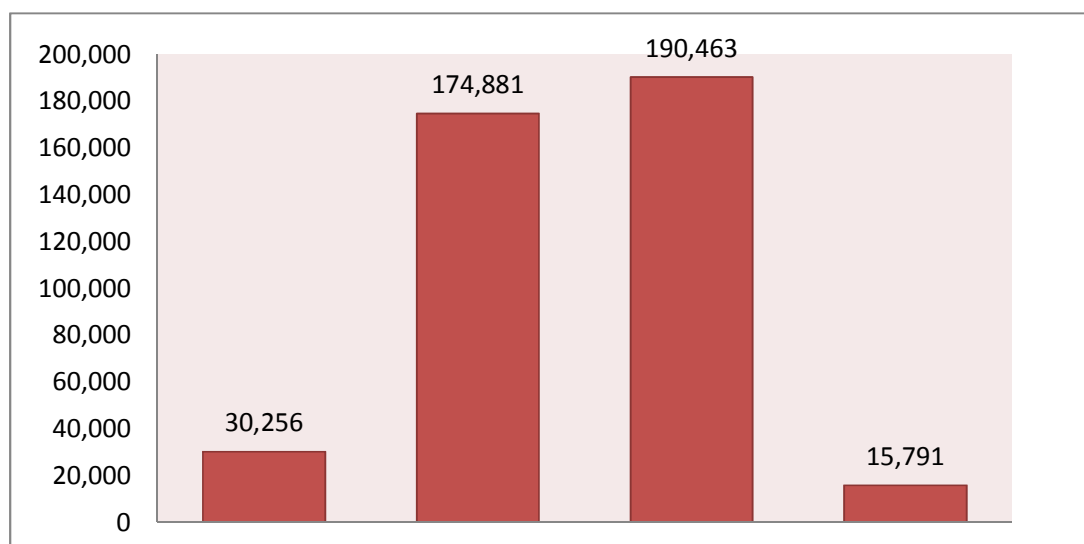
**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Valores en miles de pesos.

Nombre del Rubro o Nivel:	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012*
Predial Unificado	30.256	174.881	190.463	15.791

* Datos a corte Septiembre 30 de 2012.



Su comportamiento tal y como se observa en la tabla y en la grafica presenta un incremento entre el año 2009 y 2010 por valor de \$ 144.625, equivalente a 478 %. Incremento que corresponde al giro realizado por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico de dos vigencias en el año 2.010.

Para el año siguiente su comportamiento se mantiene debido a la misma situación de giro de la Compensación del Impuesto Predial Indígena y el incremento obedece un mayor recaudado por parte de la administración municipal.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



El recaudo del impuesto durante el año 2.012 (corte a Septiembre), presenta una disminución de \$ 174.672 con respecto al año 2011, disminución que se origina por el no reconocimiento y giro, por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de compensación de impuesto predial por los resguardos Indígenas, al igual que la disminución del recaudo directamente realizado por la Administración Municipal.

En lo que concierne a la vigencia del 2013, el Municipio ha presupuestado la suma de \$ 70 millones, cifra que se espera recaudar como renta propia así como de los recursos asignados por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en el reconocimiento de la Compensación del Impuesto predial Indígena.

La administración Municipal utiliza el criterio de prudencia para la proyección de los Ingresos, pero esto no significa que la Alcaldía, no vaya a orientar todos sus esfuerzos para lograr las metas establecidas en los ingresos propios y ser superadas en el transcurso de la vigencia, con el fin de fortalecer los gastos necesarios para el funcionamiento del ente territorial y destinar mayores recursos como inversión con recursos propios.

INDUSTRIA Y COMERCIO

El impuesto de Industria y Comercio se constituye en la renta de mayor importancia dentro del grupo de ingresos propios para el Municipio de PURACE, a partir de la presente vigencia, Importancia que cobra de manera coyuntural debido al recaudo de dicho impuesto realizado por las empresas que se encuentran desarrollando dentro de la jurisdicción del municipio las obras de Pavimentación de la Vía Interdepartamental. (Cauca – Huila).



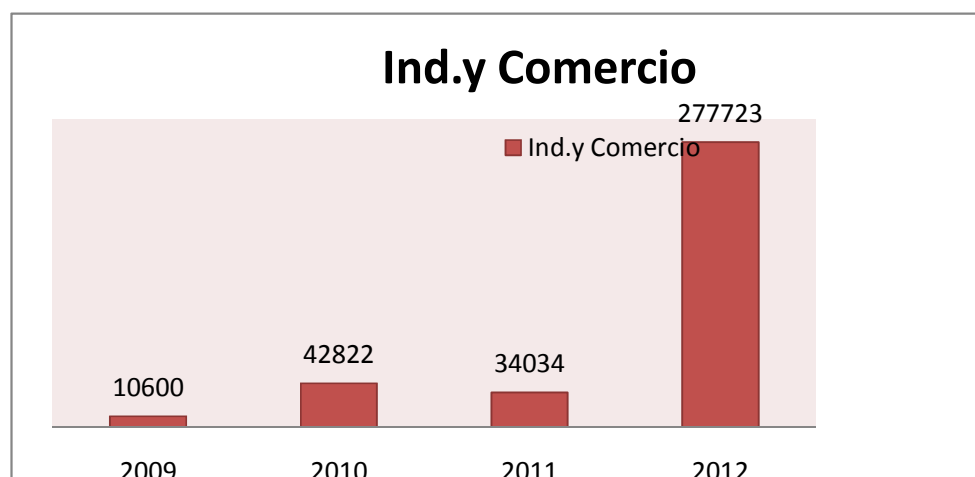
**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Valores en miles de pesos.

Nombre del Rubro o Nivel:	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012*
Industria y Comercio	10.600	42.822	34.034	277.723

* Datos a corte Septiembre 30 de 2012.



Su comportamiento como se observa en la tabla y su grafico respectivo, ha ido cobrando importancia a través de las diferentes vigencias como se puede observar entre los años 2.009 a 2.011.

Con respecto a la vigencia de 2.012 el incremento es bastante considerable debido a la cancelación por parte de las empresas de Ingeniería que desarrolla el proyecto vial en el municipio de Purace.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



En lo que concierne a la vigencia del 2013, el Municipio ha presupuestado la suma de \$ 30 millones por concepto de Industria y Comercio cifra que se espera recaudar y superar teniendo en cuenta que se implementará una política de cobro por parte de la administración Municipal. Esperando recaudar mucho más de lo inicialmente presupuestado, como esfuerzo propio, sin tener en cuenta la consignación del tributo por parte de las empresas de Ingeniería, debido a que como se indico anteriormente es un comportamiento coyuntural que no tenemos certeza hasta cuándo será su recaudo.

SOBRETASA A LA GASOLINA.

Esta constituido por el consumo del combustible automotor, Gasolina corriente y Gasolina extra, en la jurisdicción del Municipio de Purace. Está autorizada por las leyes 488 de 1.998 y 788 de 2.002 y el Acuerdo por el cual se establece el Estatuto de Rentas del Municipio.

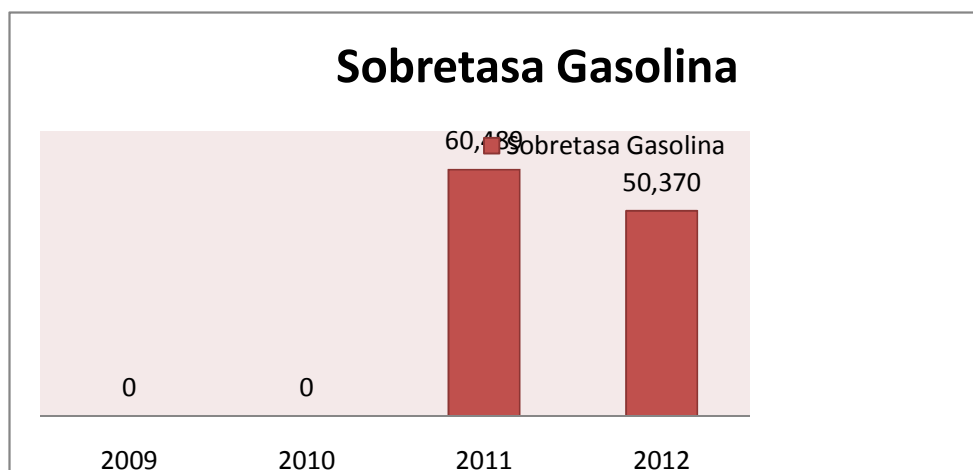
Valores en miles de pesos.

Nombre del Rubro o Nivel:	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012*
Sobretasa a la Gasolina	0	0	60.489	50.370

* Datos a corte Septiembre 30 de 2012.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Dentro de las rentas propias del Municipio, aparece a partir de la vigencia de 2.011 una renta que por el comportamiento ha ido cobrando importancia dentro de la estructura de Ingresos Propios del Ente Territorial

El recaudo de la Sobretasa a la Gasolina aunque tenemos datos de la vigencia de 2.011 y 2.012, todavía no podemos considerarlos como parámetro de base para la proyección, debido a que su recaudo esta afectado de manera coyuntural por el consumo del equipo automotor de las empresas que se encuentran desarrollando el proyecto de pavimentación de la via entre los departamentos de Cauca y Nariño.

Para la vigencia de 2.013, se ha proyectado el recaudo por este concepto por el orden de \$40 Millones teniendo en cuenta el comportamiento de las vigencias anteriores y el esfuerzo que tiene programado la administración Municipal para lograr mantener el recaudo de esta renta propia,

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca

“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS

Valores en miles de pesos.

Nombre del Rubro o Nivel:	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012*
Avisos y Tableros	870	1.273	3.248	1.690
Estampilla Pro Cultura	75.113	11.961	60.228	6.683
Contribución sobre Contratos de Obra Publica	8.094	3.479	15.941	0
Otros Ingresos Tributarios	53.947	278	3.305	725

* Datos a corte Septiembre 30 de 2012.

Dentro de otros impuestos tributarios, encontramos Las estampillas Pro Cultura, Contribución sobre Contratos de Obra Pública , Avisos y Tableros, delineación Urbana, Espectáculos Públicos y Otros Ingresos Tributarios, considerados de menor importancia para la administración por cuanto su recaudo no reporta cifras considerables, sin embargo son tenidas en cuenta dentro de las proyecciones para Marco Fiscal ya que dentro del proceso de ajuste fiscal, se espera reforzar su ingreso mediante la concientización de los contribuyentes en el pago de estas rentas menores.

Su comportamiento como se observa en la tabla es bastante irregular si se tiene en cuenta que son impuestos derivados de actividades esporádicas que además no han tenido control por parte de la administración.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Dentro de las políticas de ajuste fiscal del municipio se espera controlar efectivamente las actividades generadoras de dichas rentas buscando llevarlas a un recaudo importante, es por ello que dentro del presupuesto de la vigencia 2013 han sido incorporadas nuevamente con valores constantes, ya que consideramos que hasta tanto no se inicie una campaña tendiente a la recuperación de estas rentas no es conveniente proyectarlas con valores elevados.

Con respecto a las estampillas se proyecta el recaudo con base a los pagos programados para la vigencia de 2.013.

Para la vigencia de 2.013, se ha proyectado una cifra de \$20 Millones para la estampilla Pro Cultura, \$12 Millones para la estampilla Pro Dotación y Funcionamiento del Centro de Bienestar del Anciano, \$5 Millones para el recaudo por concepto de Papelería y \$3 Millones por la Contribución sobre Contratos de Obra Pública.

Es necesaria aclarar que aunque el recaudo lo realiza la administración como recurso propio, estas rentas tiene la característica de ser de destinación específica.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Valores en miles de pesos.

Nombre del Rubro o Nivel:	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012*
INGRESOS NO TRIBUTARIOS				
Publicación de Contratos	6.877	34.254	26.397	323
Derechos de Explotación de Juegos de Suerte y Azar	8	0	0	0

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca

“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Multas y Sanciones	372	14.740	16.686	6.694
Venta de Bienes y Servicios	7.566	13.015	18.669	4.123
Rentas Contractuales	5.289	950	2.529	22

* Datos a corte Septiembre 30 de 2012.

Con base en la tabla correspondiente a los ingresos no tributarios, podemos anotar:

PUBLICACIONES

Dentro de los ingresos no tributarios encontramos como las publicaciones, ha sido una renta que a través de los años siempre ha sido protagonista en la estructura de los ingresos propios. Renta que para la vigencia de 2.013, no se tiene en cuenta debido a que por ley, las entidades del estado no podrán seguir recaudando.



Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca
"POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS"

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



Libertad y Orden

Valores en miles de pesos

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



ALCALDÍA MUNICIPAL
DE PURACE

Nombre del Rubro o Nivel:	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012*
Publicación	6.877	34.254	26.397	323

Datos a corte Septiembre 30 de 2012.

MULTAS Y SANCIONES

Es una renta que maneja un recaudo considerable, y lo más importante es que analizado su comportamiento a través de las diferentes vigencias se puede observar que su nivel de ingresos es constante. Para la vigencia de 2.013, se ha programado recaudar el valor de \$5.000.000,00. Teniendo en cuenta el comportamiento del último año y de conformidad con el criterio de prudencia que está manejando la Administración Municipal

Valores en miles de pesos

Nombre del Rubro o Nivel:	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012*
Multas y Sanciones	372	14.740	16.686	6.694

* Datos a corte Septiembre 30 de 2012.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



TRANSFERENCIAS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

Se encuentran representadas por ingresos girados por el Sistema General de Participaciones en su porcentaje de ley, y, obedecen a recursos con destinación específica.

Valores en miles de pesos

Nombre del Rubro o Nivel:	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012*
TRANSFERENCIAS				
Educación	417.738	433.869	479.658	167.987
Salud Régimen Subsidiado	2.111.773	1.647.433	1.773.479	1.857.875
Fosyga	2.011.575	2.545.813	888.692	1.633.892
Salud Pública	111.097	104.989	77.922	62.420

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca

“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Agua Potable y Saneamiento Básico	703.823	491.748	448.472	408.972
Propósito General	1.703.869	1.318.427	1.371.796	977.250
Alimentación Escolar	64.103	70.025	67.725	51.315
Fondo local de salud ETESA	33.840	27.730	48.856	9.230

* Datos a corte Septiembre 2012

Tratándose de transferencias del S.G.P. y de entidades del orden Nacional su comportamiento no depende propiamente del Municipio, sino de la forma como se calculan las transferencias a nivel nacional, aunque es cierto que en la medida que el Municipio demuestre eficiencia fiscal, estas transferencias podrían aumentar.

Para efectos de la construcción del Marco Fiscal se han tomado como base la asignación de las once doceavas de las transferencias apropiadas para la vigencia de 2.012, esperando la comunicación oficial del Departamento Nacional de Planeación, para realizar los ajustes correspondientes.

Es importante anotar que por no tratarse de rentas propias, estas no intervienen en la determinación del Superávit Primario.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



**ESTRUCTURA DE LOS GASTOS
COMPORTAMIENTO HISTORICO**

Valores en miles de pesos

Nombre del Rubro o Nivel:	2009	2010	2011	2012*
GASTOS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	950.662.019	811.433.199	794.761.382	528.551.446
CONCEJO MUNICIPAL	94.898.853	94.101.580	90.289.254	66.110.106
GASTOS PERSONALES	85.097.577	82.249.474	83.075.861	60.510.269
GASTOS GENERALES	7.389.880	8.677.363	6.641.700	2.430.653
TRANSFERENCIAS	2.411.396	3.174.743	571.693	3.169.184
PERSONERIA MUNICIPAL	67.138.305	73.292.689	60.290.073	52.873.002
GASTOS PERSONALES	48.948.610	50.333.297	51.748.678	34.557.889
GASTOS GENERALES	6.071.450	7.186.651	5.793.350	3.464.865
TRANSFERENCIAS	12.118.245	15.772.741	2.748.045	14.850.248
ADMINISTRACION CENTRAL	788.624.861	644.038.930	644.182.055	409.568.338
GASTOS PERSONALES	444.366.663	362.184.028	363.885.931	252.581.904
GASTOS GENERALES	241.387.967	174.860.270	199.827.701	90.872.129
TRANSFERENCIAS	102.870.231	106.994.632	80.468.423	66.114.305

* Datos a corte Septiembre 2012.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



En cuanto al comportamiento de los gastos de funcionamiento del Municipio de PURACE, se observa en el análisis efectuado un comportamiento constante siempre respetando los límites a los gastos de Funcionamiento establecido mediante la ley 617 de 2.000.

CONCEJO MUNICIPAL

Valores en miles de pesos

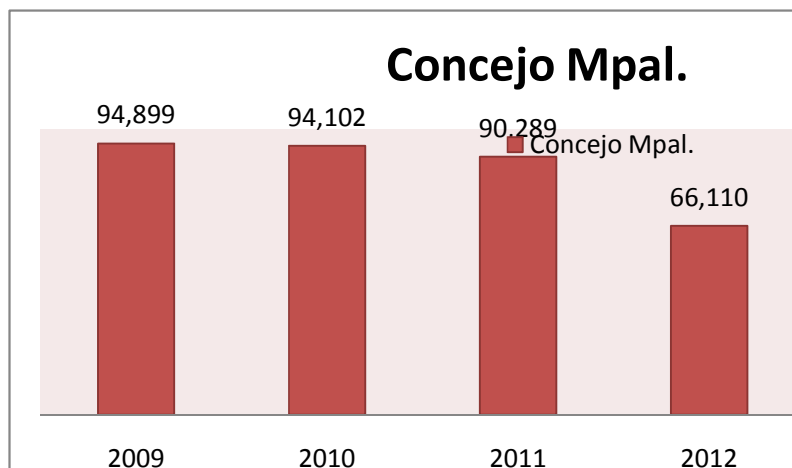
Nombre del Rubro o Nivel:	2009	2010	2011	2012 *
CONCEJO MUNICIPAL	94.899	94.101	90.290	66.110
GASTOS PERSONALES	85.098	82.249	83.076	60.510
GASTOS GENERALES	7.390	8.677	6.642	2.431
TRANSFERENCIAS	2.411	3.175	572	3.169

* Datos a corte Septiembre 2012

En relación con el Concejo Municipal, se observa una ejecución presupuestal constante, se debe principalmente aplicación de la reglamentación establecida a través de la ley 617 de 2.000, por el cual se establece los límites para gastos de funcionamiento.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Para efectos de las proyecciones en la elaboración del marco Fiscal de Mediano Plazo, se toma como referente la forma de calcular cada uno de los grupos que conforman los gastos de Funcionamiento del Concejo Municipal, como son Gastos de Personal, Gastos Generales y transferencias, proyecciones que se encuentran enmarcadas dentro de los límites establecidos por la Ley 617 de 2.000. Así como lo reglamentado en la ley 1368 de 2.009, por medio de la cual se reforman los artículos 66 y 67 de la ley 136 de 1.994.

PERSONERIA MUNICIPAL

Valores en miles de pesos

Nombre del Rubro o Nivel:	2009	2010	2011	2012*
PERSONERIA MUNICIPAL	67.138	73.293	60.290	52.874

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca

“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



Libertad y Orden

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**

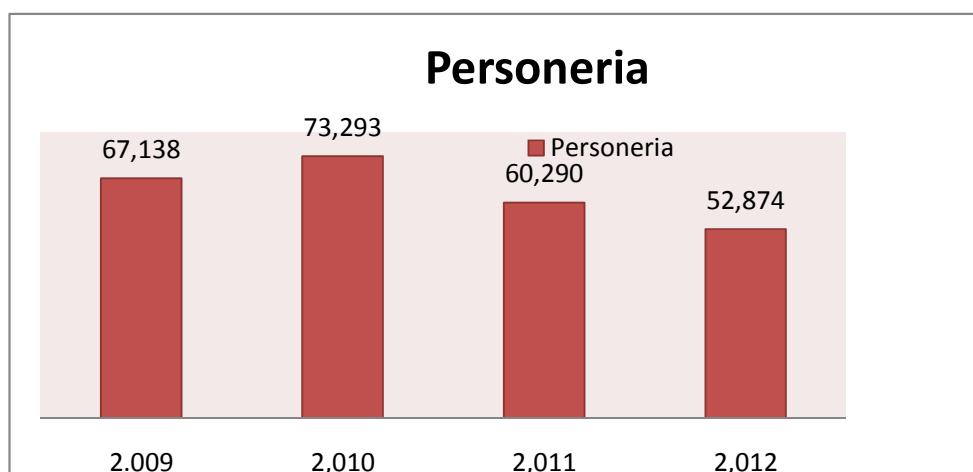


ALCALDÍA MUNICIPAL
DE PURACE

GASTOS PERSONALES	48.949	50.333	51.749	34.558
GASTOS GENERALES	6.071	7.187	5.793	3.465
TRANSFERENCIAS	12.118	15.773	2.748	14.851

* Datos a corte Septiembre 30 de 2012.

En el análisis efectuado a los gastos de funcionamiento de la Personería Municipal, se puede establecer que presenta una disminución en la ejecución de los gastos con respecto a las vigencias anteriores, la apropiación se calcula con los parámetros establecidos por la ley 617, el cual se toma como base 150 Salarios Mínimos Legales Vigentes, como presupuesto asignado y la ejecución resulta de los compromisos adquiridos por la Personería Municipal, quien es la ordenadora de los gastos.





**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Para efectos de las proyecciones en la elaboración del marco Fiscal de Mediano Plazo, se toma como referente un incremento del salario Mínimo del orden del 5%, proyecciones que se encuentran enmarcadas dentro de los límites establecidos por la Ley 617 de 2.000.

ADMINISTRACION CENTRAL

Valores en miles de pesos

Nombre del Rubro o Nivel:	2009	2010	2011	2012*
ADMINISTRACION CENTRAL	788.625	644.039	644.182	409.568
GASTOS PERSONALES	444.367	362.184	363.886	252.582
GASTOS GENERALES	241.388	174.860	199.828	90.872
TRANSFERENCIAS	102.870	106.995	80.468	66.114

- Datos a corte Septiembre 30 de 2012.

En el análisis efectuado a los gastos de funcionamiento de la Administración Central, se puede establecer que presenta un comportamiento constante el cual se encuentra determinado por la aplicación de la ley 617 de 2.000.

La forma de proyectar los gastos de funcionamiento de las tres sesiones que conforman el presupuesto del Ente Territorial , es la siguiente, primero se calcula los gastos correspondientes a la



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**

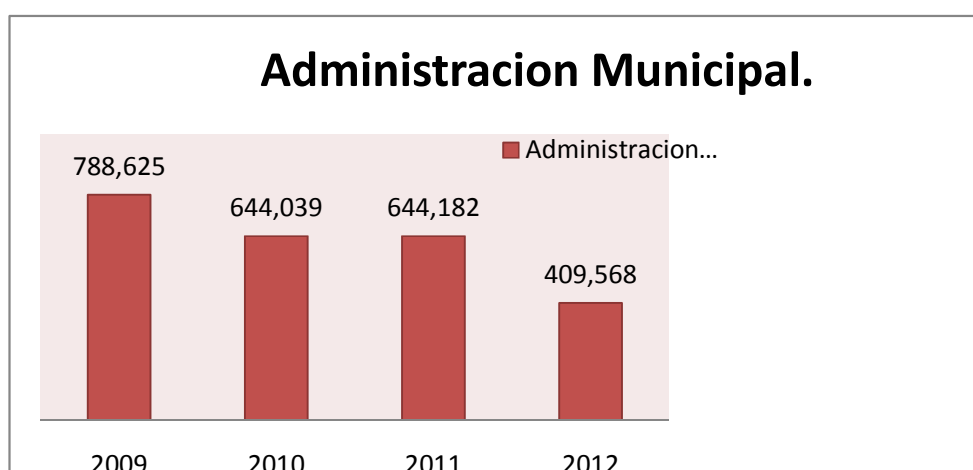


nomina y las prestaciones sociales, después se calcula la seguridad social y los aportes parafiscales y el saldo se asigna a la financiación de los gastos generales.

Por el tamaño de su estructura los gastos de funcionamiento correspondientes a la Administración central son mayores a los de Concejo y Personería.

Al igual que con los Gastos de funcionamiento del Concejo y La Personería Municipal, para efectos de la construcción del Marco Fiscal de Mediano Plazo, se han proyectado con base en los cálculos efectuados a los gastos de personal y transferencias de seguridad social, teniéndose en cuenta que el Municipio de Purace ha efectuado la proyección de acuerdo con los cálculos de recaudo de las rentas propias del Municipio.

Los gastos de funcionamiento de la Administración central se encuentran financiados con recursos propios y con la participación asignada por la Ley 715 de 2001 y dando estricto cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 617 de 2000.





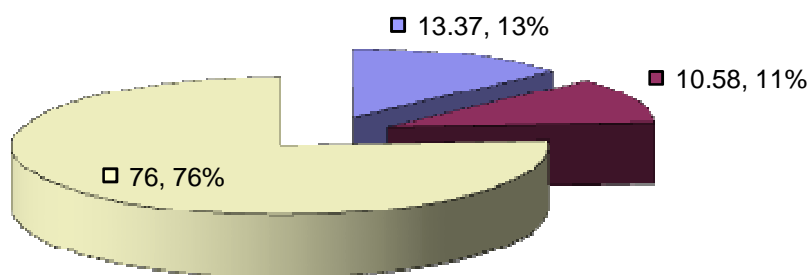
**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



**DISTRIBUCION GENERAL DE LOS GASTOS PRESUPUESTADOS DE FUNCIONAMIENTO –
VIGENCIA 2.013**

Nombre del Rubro o Nivel:	2013
CONCEJO MUNICIPAL	112.852
PERSONERIA MUNICIPAL	89.255
ADMINISTRACION CENTRAL	641.599
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	843.706

GASTOS TOTALES DE FUNCIONAMIENTO





**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



1. Concejo Municipal
2. Personería Municipal
3. Administración Central

Como se observa en la grafica, el mayor porcentaje de participación corresponde a los gastos de funcionamiento de la Administración Central con un 76.05%, seguido de los gastos reportados por el Concejo Municipal con un 13.37% y finalmente la Personería Municipal con un 10.58%.

Como se menciona anteriormente los gastos de funcionamiento se encuentran proyectado con un incremento anual de conformidad con el Índice de Precios al consumidor, durante los diez años siguientes, buscándose lograr superávit primario, e igualmente hacer posible el pago de futura deuda pública.

Los valores proyectados se encuentran dentro de los parámetros de la Ley 617 de 2000.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



PROYECCION DE INGRESOS Y GASTOS

2.013 AL 2.022

La proyección de ingresos y gastos se realizó mediante el método de Evaluación Directa, que consiste en pronosticar para cada fuente principal de ingresos, sus rendimientos en el curso del año fiscal (2013), en función de los hechos (2009, 2010, 2011 y lo corrido del año 2012) y las tendencias reales de la situación económica y social de la Region.

Las proyecciones mencionadas se pueden observar en los anexos:

- ❖ Formato estándar gastos
- ❖ Formato estándar ingresos

TABLA DE PROYECCION DE INGRESOS Y GASTOS

2013

INGRESOS CORRIENTES		\$8.967.766
Tributarios	\$ 187.020	
No Tributarios	\$ 8.780.749	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$ 843.706
Concejo Municipal	\$ 112.852	
Personería Municipal	\$ 89.255	
Administración Central	\$ 641.599	
INVERSION		\$8.828.160

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca

“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE



RELACIÓN ENTRE ESTRUCTURA DE INGRESOS Y DE GASTOS

2013

CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO Y PAGO

Por capacidad de pago, en términos de la ley de endeudamiento, se entiende el flujo mínimo de ahorro operacional que permite efectuar cumplidamente el servicio de la deuda en todos los años, dejando un remanente para financiar inversiones. Se supone que existe capacidad de pago cuando los intereses de la deuda al momento de celebrar una nueva operación de crédito, no supera el 40% del ahorro operacional.

(Ley 358 de 1997, artículos 1 y 2)

AHORRO OPERACIONAL

1. Ingresos Corrientes	\$ 8.967.767
2. Gastos de Funcionamiento	\$ 843.706
3. Ahorro Operacional(1-2)	\$ 8.124.061

DÉFICIT O SUPERÁVIT TOTAL

4. Ingresos de Capital	\$704.100
5. Pagos de Capital	\$704.100
6. Superávit Total (3+4)-5	\$ 8.124.061

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca

“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



EVOLUCION DE LA CAPACIDAD DE PAGO

De conformidad con el Decreto 696, reglamentario de la Ley 358 de 1997, para celebrar cada operación de crédito se deben calcular los intereses:

Intereses / Ahorro Operacional, Saldo de la Deuda / Ingresos Corrientes. La evaluación de éstos lleva a la entidad territorial a ubicarse en una de las dos instancias de endeudamiento que determina la Ley: Autónoma (Semáforo Verde), de endeudamiento crítico (Semáforo Rojo)

INSTANCIA DE ENDEUDAMIENTO AUTÓNOMO (Semáforo Verde)

Una entidad territorial tendrá capacidad de pago (semáforo verde), cuando los indicadores dispuestos en la Ley incluido el nuevo crédito presenten los siguientes niveles:

Intereses / Ahorro Operacional \leq 40% y,

Saldo deuda / Ingresos Corrientes \leq 80%

De conformidad con los indicadores y debido a que el municipio a la fecha del presente análisis no posee deuda Pública, podemos concluir que el municipio de Purace, se encuentra ubicado como capacidad de Pago en Semáforo en Verde. Queriendo decir que el municipio tiene plena autonomía y capacidad de endeudamiento para adquirir compromisos con recursos del Crédito, previa autorización del Honorable Concejo Municipal.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



APLICACIÓN DE LA LEY 617 DE 2000

SANEAMIENTO FISCAL DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES.

Valor máximo de los gastos de funcionamiento de los distritos y municipios. Durante cada vigencia fiscal los gastos de funcionamiento de los distritos y municipios no podrán superar como proporción de sus ingresos corrientes de libre destinación, los siguientes límites:

CATEGORÍA	Especial	Primera	Segunda y Tercera	Cuarta, Quinta y Sexta
LÍMITE	50%	65%	70%	80%

Para el caso del Municipio de PURACE, los ingresos corrientes de libre destinación proyectados para la vigencia de 2013 ascienden a la suma de \$ 1.029.652.971, como el municipio pertenece a la categoría sexta por norma establecida debe destinar hasta un 80%, para financiar los gastos de funcionamiento equivalente a \$ 823.722.377. Se puede concluir que los gastos de funcionamiento de la administración central se encuentran enmarcados dentro de los límites establecidos en la ley 617 de 2.000, porque con los ingresos corrientes de libre destinación no solo financia los gastos de funcionamiento de la Administración Central si no que se encuentran incluidos los de la sesión de Concejo Municipal y la Personería, generando una la aplicación de la norma del orden en promedio del 67%, a la señalado por la ley.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Los gastos de los Concejos no podrán superar el valor correspondiente al total de los honorarios que se causen por el número de sesiones autorizadas en el artículo primero del decreto 1368 de 2.009, (70 sesiones ordinarias y hasta 20 sesiones extraordinarias al año) más 1.5% de Los Ingresos Corrientes de Libre Destinación.

Para el caso de la Personería Municipal, el máximo de gastos corresponderá a la equivalencia de 150 SMLM.

Tanto para el Concejo Municipal como para la Personería Municipal, fueron proyectados sus gastos de funcionamiento en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley 617 de 2000.

RESULTADOS FISCALES VIGENCIA ANTERIOR

ANALISIS DE RESULTADO VIGENCIA ANTERIOR

Para el presente análisis tomaremos como herramienta la Ejecución de Ingresos de la vigencia de 2011, realizando la comparación de los ingresos presupuestado frente a los ingresos efectivamente recaudados, analizando su porcentaje de ejecución.

(Valores en Miles de Pesos)

Nombre del rubro	Presupuesto Total	Recaudos	% Ejecución
INGRESOS	9.339.673	7.939.403	85.01
INGRESOS TRIBUTARIOS	289.297	369.386	127.68
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.935.300	6.406.445	80.73
TASAS Y DERECHOS	63.261	67.410	106.56

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca

“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



TRANSFERENCIAS	7.872.039	6.339.035	80.53
TRANSFERENCIAS FUNCIONAMIENTO	965.928	898.898	93.06
TRANSFERENCIAS PARA INVERSION	6.906.111	5.440.137	78.77
INGRESOS DE CAPITAL	1.115.075	1.163.573	104.35
RECURSOS DE BALANCE	1.079.075	1.150.274	106.60
RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	36.000	13.299	36.94

Analizados los ingresos tributarios, estos presentan una ejecución de 127.68%, alcanzando la meta establecida y superando los ingresos propios programados debido fundamentalmente al mayor recaudado por concepto de Impuesto Predial como renta propia , también el mayor valor liquidado en la Compensación del Impuesto Predial Indígena por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, al mismo tiempo el buen comportamiento en el recaudo del impuesto de Industria y Comercio , la estampilla pro cultura y la Sobretasa Bomberil.

En conclusión y de conformidad con la ejecución de Ingresos con corte a 31 de diciembre de 2.011, la gestión en el recaudo de las rentas propias cumplió y supero las metas establecidas en la proyección de los ingresos para el municipio.

Teóricamente las transferencias asignadas al municipio por parte del Departamento Nacional de Planeación son giradas de manera oportuna y en la cantidad exacta, la diferencia existente entre lo planeado corresponde a los recursos sin situación de fondos girados al Plan Departamental de aguas que no se ven reflejados en los ingresos del municipio. Así como también el valor presupuestado por concepto de los recursos para financiar el Régimen Subsidiado por la fuente de



Libertad y Orden

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



ALCALDÍA MUNICIPAL
DE PURACE

financiación FOSYGA, fueron muy inferiores, evidenciando la falta de control con los valores asignados sin situación de Fondos para el municipio.

COSTO FISCAL EXCENCIONES TRIBUTARIAS VIGENCIA ANTERIOR

Durante la vigencia fiscal de 2.012, no se han tramitado acuerdos ante el Concejo Municipal, en los cuales contemplen algún tipo de descuento o exención tributaria. Para lo cual se relaciona los acuerdos tramitados y aprobados ante el Honorable Concejo Municipal de Puracé:

ACUERDOS APROBADOS A AGOSTO DE 2012

- **Acuerdo No.01 de 2012.** (Marzo 2). Por el cual se adicionan las reservas presupuestales de la vigencia fiscal de 2011, al presupuesto general de rentas y gastos del municipio de Puracé cauca para la vigencia fiscal del año 2012. (**Valor \$ 516.526.536,00**)
- **Acuerdo No.02 de 2012.** Por medio del cual se adicionan unos recursos y se ajusta el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2012. (**Valor \$ 2.136.468.206,00**)
- **Acuerdo No.03 de 2012.** Por medio del cual se faculta al alcalde para gestionar la transformación empresarial de los servicios públicos domiciliarios de acueducto alcantarillado y aseo según lo dispuesto en la ley 142 de 1994 y las normas lo modifiquen o reformen, y se dictan otras disposiciones.
- **Acuerdo No.04 de 2012.** Por medio del cual se crean unos rubros y se efectúan unos traslados dentro del presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2012.
- **Acuerdo No.05 de 2012** (Mayo 31). Por el cual se hace una adición en el presupuesto de ingresos y gastos del municipio de Puracé - Coconuco (cauca), para la vigencia fiscal del año 2012. (**Valor \$ 2.502.186.922.00**) "proyecto de electrificación"

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca

"POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS"

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



- **Acuerdo No.06 de 2012** (Mayo 31). Por medio del cual se crean unas partidas y se adicionan unos recursos en el presupuesto de la vigencia fiscal 2012. (**Valor \$1.164.459.433.78**) "recursos del balance"
- **Acuerdo No.07 de 2012** (Mayo 31). Por medio del cual se adicionan unos recursos, se crean unos rubros y se efectúan unos traslados dentro del presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2012. (**Valor \$194.747.291.00**).
- **Acuerdo No.8 de 2012.** (Mayo 31). Por medio del cual se adicionan unos recursos y se ajusta el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2012. (**Valor \$73.687.662.00**).
- **Acuerdo No.09 de 2012.** (Mayo 31). Por medio del cual se adopta el plan de desarrollo del municipio de Puracé - Coconuco "por la unidad en la diferencia trabajemos juntos por el municipio que queremos" para el periodo 2012 – 2015.
- **Acuerdo No. 10 de 2012.** (Mayo 31). Por el cual se establece como política pública municipal la atención integral del adulto mayor, se crea la estampilla para el bienestar del adulto mayor en el municipio de Puracé - Coconuco y se dictan otras disposiciones.
- **Acuerdo No. 11 de 2012.** (Mayo 31). Por medio del cual se concede facultades pro tempore al alcalde municipal para contratar.
- **Acuerdo No.12 de 2012.** (Mayo 31). Por medio del cual se crea cuerpo de bomberos del municipio de Puracé - Coconuco cauca y se dictan otras disposiciones.
- **Acuerdo N° 13 de 2012.** (Agosto 31). Por medio del cual se ajusta las once doceavas del sector de agua potable y saneamiento básico del sistema general de participaciones dentro del presupuesto de la vigencia fiscal 2012. (**Valor \$310.837.478.00**).
- **Acuerdo N° 14 de 2012.** (Agosto 31). Por medio del cual se crean unas partidas y se adicionan unos recursos en el presupuesto de la vigencia fiscal 2012. (**Valor \$49.000.000**).
- **Acuerdo N° 15 de 2012.** (Agosto 31). Por medio del cual se crean unos rubros y se ajustan unas partidas dentro del presupuesto de la vigencia fiscal 2012. (**Valor \$36.434.679,00**).
- **Acuerdo No. 16 de 2012.** (Agosto 31). Por medio del cual se modifica parcialmente el acuerdo 07 de 2006, estatuto municipal de rentas.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



- **Acuerdo No. 17 de 2012.** (Agosto 31). Por el cual se crean las partidas de destinación dentro del rubro de estampilla pro cultura en el presupuesto de ingresos y gastos del municipio de Puracé para la vigencia de 2.012.
- **Acuerdo N° 18 de 2012.** (Agosto 31). Por medio del cual se ajustan unas partidas dentro del presupuesto de la vigencia fiscal 2012. **(Valor \$663.903.299, 00).**
- **Acuerdo No 19 de 2012.** (Agosto 31). Por medio del cual se modifica el acuerdo No. 21 de 2010 de mayo 27 y se crea la escuela de formación artística para el municipio de Puracé y se dictan otras disposiciones.
- **Acuerdo No. 20 de 2012.** (Agosto 31). Por el cual se crean unas partidas y se realizan unos traslados en el presupuesto de ingresos y gastos del municipio de Puracé para la vigencia de 2012.
- **Acuerdo No. 21 de 2012.** (Agosto 31). Por medio del cual se crea el fondo municipal de gestión del riesgo de desastres de Puracé – Coconuco y se establece su organización y funcionamiento.

PASIVOS EXIGIBLES Y CONTINGENTES

Uno de los factores que puede llegar a incidir en la situación financiera del municipio de Puracé a corto Plazo es el Pasivo Pensional , cual se hace necesario que se culmine con el proceso de Pasivocol para tener un dato actuarial para poder saber que estrategias se adelantarán con el fin de poder realizar su registro y provisión. Como también poder realizar los trámites necesarios para lograr disponer de los recursos que pertenecen al municipio y se encuentran en poder del FONPET

En cuanto a las demandas interpuestas en contra del municipio se relacionan a continuación, es otro de los aspectos de riesgo alto, debido que si llegan a fallar en contra del municipio se verá seriamente afectada sus finanzas hasta el punto de poder paralizar la operatividad de la administración Municipal.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



DEMANDANTE	PRETENSION	CLASE DE PROCESO
MAGNOLIA SERNA PAREDES	NO DETERMINADA	ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
CAPRECON E.P.S	NO DETERMINADA	EJECUTIVO
FONDO DE COFINANCIACION PARA LA INVERSION RURAL - DRI	NO DETERMINADA	EJECUTIVO
DIEGO ANGULO ROJAS	\$170.000.000	ACCION DE REPARACION DIRECTA
EMSANAR ESS	NO DETERMINADA	EJECUTIVO
HUMBERTO MOLANO HOYOS	\$90.000.000	ACCION POPULAR
CAPRECOM E.P.S	NO DETERMINADA	EJECUTIVO
JOSE ALDEMAR VALENCIA VASQUEZ	\$74.370.968	EJECUTIVO LABORAL
TOTAL	\$334.370.968	



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



DEFINICIÓN DE OBJETIVOS, METAS

Para el Municipio de PURACE, es importante definir claramente objetivos precisos y metas claras que permitan al mediano plazo cumplir con las políticas fiscales enmarcadas dentro de las leyes Colombianas. Y, específicamente garantizar la existencia de un Municipio viable capaz de generar Superávit Primario, para soportar el manejo de la deuda pública en el futuro y de sanear sus finanzas.

Las proyecciones realizadas para el año 2013, la Administración Municipal se ha planteado metas claras que permitan en los años siguientes la conservación del ahorro y el mejoramiento de sus finanzas.

OJETIVOS GENERALES DE MEDIANO PLAZO

De los análisis efectuados a los ingresos de generación Municipal, se encuentra que durante las diferentes administraciones las políticas de cobro han sido mínimas, planteándose el esfuerzo que debe realizarse en la próxima vigencia para dar inicio a políticas de cobro definidas que se proyectan arrojar mejores resultados. Es por ello que el objetivo general de la Administración es fortalecer las políticas de cobro para las vigencias futuras que permitan un mayor recaudo de las rentas propias.

En materia de gastos de funcionamiento, la Administración debe mantener las acciones claras de austeridad que permitan su gasto mínimo, sin dejar de ser operativos en el manejo del Municipio.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



En cuanto a los compromisos dejados por la administración sin pago y sin los recursos para su financiamiento, la administración entrara a incorporar los dentro de los presupuestos posteriores como déficit con el fin de poder efectuar su cancelación para sanear sus finanzas y así evitar futuras demandas en contra del municipio.

Acciones que durante la vigencia de 2.012, ya se empezaron a realizar.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Para el cumplimiento de nuestros objetivos generales, se hace necesaria la determinación de acciones claras como son:

1. Trazar políticas claras de recaudo que contengan acciones precisas de cobro al tiempo que faciliten al contribuyente el pago de sus obligaciones mediante la firma de acuerdos de pago.

Cronograma de Ejecución: Enero a Marzo de 2.013, Acción Prioritaria.

Abril a Diciembre de 2.013, Acción Constante.

2. Generar mecanismos que permitan a la población legalizar la propiedad de sus predios tanto urbanos como rurales, actualizando la base del impuesto predial unificado y permitiendo un mayor recaudo.

Cronograma de Ejecución: Enero a Junio de 2.013, Adelantar las gestiones necesarias ante la entidad competente.



Libertad y Orden

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



ALCALDÍA MUNICIPAL
DE PURACE

3. Aprovechar la determinación real de cartera morosa, con el fin de iniciar su cobro antes de que esta prescriba legalmente.

Cronograma de Ejecución: Enero a Mayo de 2.013

4. determinar mediante la utilización de censos la existencia real de los diferentes establecimientos de comercio con el fin de actualizar la base de Industria y Comercio, ya que como se percibe en el análisis efectuado, esta se encuentra desactualizada.

Cronograma de Ejecución: Enero a Abril de 2.013

5. Adelantar mesas de trabajo con la comunidad que permitan crear cultura de pago partiendo de la pertenencia de las gentes por su municipio, logrando con ello el incremento no solo de los impuestos representativos (predial e industria y comercio), sino también, de los impuestos, tasas, contribuciones y multas menores.

Cronograma de Ejecución: Enero a Abril de 2.013

6. Realizar las gestiones necesarias para lograr el giro oportuno por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de la compensación del Impuesto Predial Indígena, con el fin de mejorar su programación y ejecución de dichos recursos.

Cronograma de Ejecución: Enero a Junio de 2.013

7. Capacitar a los funcionarios del área financiera del Municipio en aspectos relacionados con procesos de fiscalización tributaria permitiéndoles conocer las diferentes herramientas que entrega el Ministerio de Hacienda, en procura de un mejor recaudo.

Cronograma de Ejecución: Enero a Marzo de 2.013.

8. Presentar ante el Honorable Concejo Municipal de Purace, el proyecto de Acuerdo en el cual se establezcan los incentivos monetarios para el pago oportuno del Impuesto Predial e Industria y Comercio.

Cronograma de Ejecución: Noviembre de 2.012.

Carrera 3 No. 9-81 Telefax: 277108 Coconuco Cauca
“POR LA UNIDAD EN LA DIFERENCIA TRABAJEMOS JUNTOS POR EL MUNICIPIO QUE QUEREMOS”

www.purace-cauca.gov.co

NIT: 891500721-0



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



INDICADORES DE GESTION

Se deben obtener indicadores que permitan hacer seguimiento a las metas planteadas en el MFMP con el fin de efectuar los ajustes necesarios y prever la capacidad de cumplimiento de las mismas

1. Capacidad de autofinanciamiento del funcionamiento
2. Respaldo de la deuda
3. Dependencia de las transferencias (SGP)
4. Importancia de los recursos propios
5. Magnitud de la inversión
6. Capacidad de ahorro

1. Capacidad de autofinanciamiento del funcionamiento

Gasto de funcionamiento

ingresos corrientes de libre destinación

- Mide la capacidad de la entidad territorial para cubrir el gasto de funcionamiento de la administración central con sus rentas de libre destinación, de acuerdo con los límites al gasto señalados en la ley 617/00.
- Así mismo es una medida de solvencia y sostenibilidad de su gasto de funcionamiento

VIGENCIA 2.011

794.761.382

----- **64.19%** **1.237.950.626**

1.237.950.626



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Del total de los ICLD, se destina el 64.19% para cubrir los gastos de funcionamiento

2. Respaldo de la deuda

Saldo de deuda total

Ingresos totales

- Mide la capacidad de la entidad territorial para respaldar su endeudamiento con los ingresos que recibe
- Permite determinar si la deuda total supera o no la capacidad de pago de la entidad y si compromete o no su liquidez en el pago de otros gastos, tal y como lo señala la ley 358 de 1997

El indicador no aplica para el municipio de purace debido a que a la fecha no posee deuda publica. (Semaforo en Verde)

3. Dependencia de las transferencias

Transferencias recibidas de la Nación por SGP

Ingresos totales



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



- Mide si las transferencias nacionales son o no los recursos fundamentales para financiar el desarrollo territorial.
- No incluye los recursos de regalías ni de cofinanciación

4.219.053.162

----- **53.14%**

7.939.403.177

Del total de Ingresos recibidos , el 53.14%, corresponden a transferencias del sistema General de Participaciones.

4. Importancia de los recursos propios

Ingresos tributarios

Ingresos totales

- Es una medida del esfuerzo fiscal que hacen las administraciones para financiar su desarrollo con sus recursos propios
- Relaciona la capacidad de las ET de garantizar recursos complementarios a las transferencias

429.711.217

----- **5.41%**

7.939.403.177



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



Del total de ingresos recaudados por el ente territorial, el 5.41%, corresponde a recaudo de Recursos propios.

5. Magnitud de la inversión

Gasto total en inversión

Gastos totales

- Cuantifica la magnitud de la inversión que ejecuta la entidad territorial, respecto del gasto total.
- Por inversión se entiende los gastos destinados a incrementar, mantener o mejorar las existencias de capital físico, así como el gasto destinado a incrementar, mantener o recuperar la capacidad del recurso humano vinculado a la atención de sectores sociales (inversión social).

6.104.196.729

----- **88.47%**

6.898.958.111

Del total de los gastos que realiza el municipio, el 88.47%, corresponden a Gastos de Inversión.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PURACE**



6. Capacidad de ahorro

Ahorro corriente

Ingresos corrientes

- Es un indicador de solvencia financiera que permite medir el balance entre el ingreso y el gasto corriente.
- Permite determinar el grado en el cual se liberan excedentes para financiar la inversión, luego de cubrir el funcionamiento, el pago de intereses de deuda y las erogaciones de las reestructuraciones del funcionamiento, pasivos y créditos.

5.980.069.095

----- **88.25%**

6.775.830.477

Del total de ingresos Corrientes, el 88.25% corresponden al ahorro operacional, lo que significa que después de garantizar el pago de gastos de funcionamiento tenemos suficientes recursos para destinarlos a los gastos de inversión.