

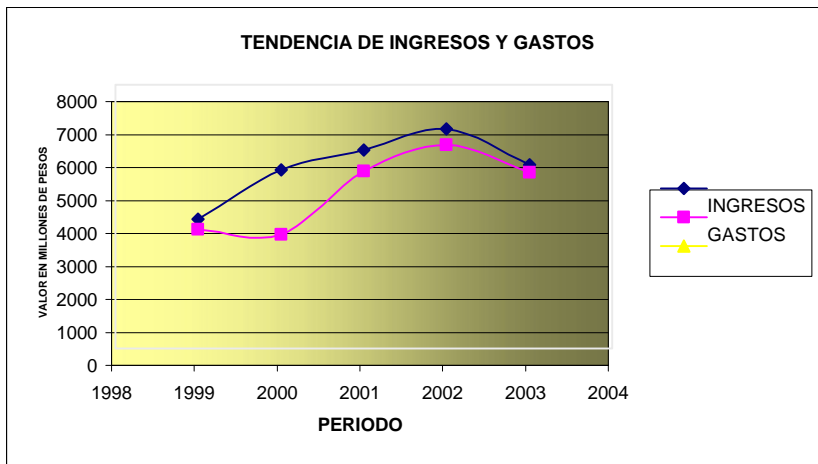
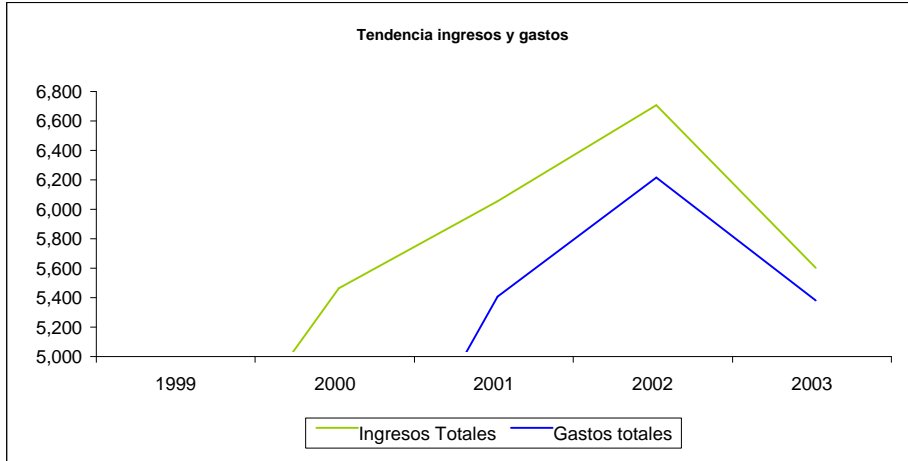
**MUNICIPIO TIMBIO**  
**EVOLUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS ( PESOS CORRIENTES)**

Millones de pesos

	1999	2000	2001	2002	2003
<b>A. Ingresos Corrientes</b>	<b>3,784</b>	<b>4,623</b>	<b>5,933</b>	<b>6,203</b>	<b>5,251</b>
<i>1. Tributarios</i>	235	214	239	291	348
a. Predial	56	65	96	39	55
b. Industria y Comercio	30	24	23	17	140
c. Circulación y Tránsito	100	43	81	182	
d. Otros tributarios	49	82	39	53	153
<i>2. No tributarios</i>	<i>3,549</i>	<i>4,409</i>	<i>5,694</i>	<i>5,912</i>	<i>4,903</i>
a. Tasas y contribuciones	344	479	412	270	570
b. Multas					
c. Transferencias	3,205	3,930	5,282	5,642	4,333
SGP (PICN)	2,286	2,649	2,255	3,760	3,282
Regalías		15	8	18	
Otras transf. Nacionales	706	581	1,746	763	633
Transf. Departamentales					
Otras	213	685	1,273	1,101	418
<b>B. Ingresos de capital</b>	<b>139</b>	<b>801</b>	<b>83</b>	<b>465</b>	<b>314</b>
<i>1. Recursos del crédito</i>				91	
<i>2. Recursos del balance</i>	139	801	83	374	314
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3,923</b>	<b>5,424</b>	<b>6,016</b>	<b>6,668</b>	<b>5,565</b>
<b>A. Gastos corrientes</b>	<b>1,222</b>	<b>804</b>	<b>1,003</b>	<b>1,202</b>	<b>1,126</b>
<i>1. Funcionamiento</i>	913	624	834	873	963
a. Servicios personales	552	354	437	447	589
b. Gastos generales	190	138	222	251	185
c. Transferencias	171	132	175	175	189
<i>2. Servicio de la deuda</i>	309	180	169	329	163
<b>B. Inversión</b>	<b>2,391</b>	<b>2,649</b>	<b>4,368</b>	<b>4,978</b>	<b>4,219</b>
<b>Gastos totales</b>	<b>3,613</b>	<b>3,453</b>	<b>5,371</b>	<b>6,180</b>	<b>5,345</b>

RETROSPECTIVO GRAFICO DE INGRESOS Y GASTOS  
MUNICIPIO DE TIMBIO - CAUCA

AÑOS	1999	2000	2001	2002	2003
INGRESOS	3923	5424	6016	6668	5565
GASTOS	3613	3453	5371	6180	5345



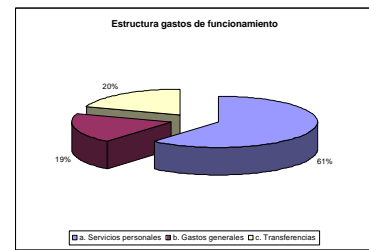
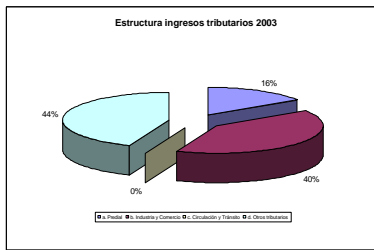
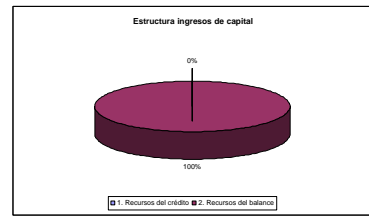
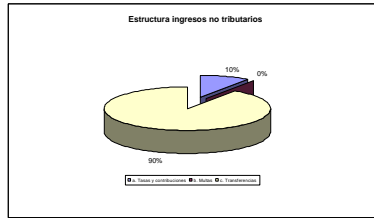
ESTRUCTURA RENTISTICA MUNICIPIO DE TIMBIO

MUNICIPIO TIMBIO - CAUCA  
ESTRUCTURA DE INGRESOS Y GASTOS

Concepto / Año	1999	2000	2001	2002	2003	%
<b>A. Ingresos Corrientes</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
f. Tributarios	6	5	4	5	7	
f. Predial	1	1	2	1	1	
b. Industrial y Comercio	1	1	0	0	3	
c. Circulación y Tránsito	3	1	1	3	0	
d. Otros tributarios	1	2	1	1	3	
2. No tributarios	94	95	96	95	93	
a. Tasas y contribuciones	9	10	7	4	11	
b. Multas	0	0	0	0	0	
c. Transferencias	85	85	89	91	83	
SGP (PICN)	60	57	38	61	63	
Regalías	0	0	0	0	0	
Otros transf. Nacionales	19	13	29	12	12	
Transf. Departamentales	0	0	0	0	0	
Otras	6	15	21	18	6	
<b>B. Ingresos de capital</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
1. Recursos del crédito	0	0	0	20	0	
2. Recursos del balance	100	100	100	80	100	
<b>Ingresos Totales</b>						
<b>A. Gastos corrientes</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
f. Funcionamiento	75	79	83	73	86	
a. Servicios personales	45	44	44	37	52	
b. Gastos generales	16	17	22	21	16	
c. Transferencias	14	16	17	15	17	
2. Servicio de la deuda	25	22	17	27	14	
<b>B. Inversión</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
<b>Gastos totales</b>						

RELACIONES DE INGRESOS Y GASTOS TOTALES

	1999	2000	2001	2002	2003	%
Ingresos corrientes/Ingresos totales	96	85	99	93	93	
Ingresos de capital/Ingresos totales	4	15	1	7	6	
Gastos corrientes/Gastos totales	34	23	19	19	21	
Inversión/Gastos totales	66	77	81	81	79	
Gastos Funcionamiento/Gastos	25	18	16	14	18	
Totales	25	18	16	14	18	
Gastos Servicio Deuda/Gastos T	9	5	3	5	3	



**ANALISIS ESTRUCTURAL DE LAS FINANZAS DEL MUNICIPIO DE TIMBIO.****RENTAS****A. INGRESOS CORRIENTES****1. Tributarios**

Definidos como aquellas prestaciones en dinero que recibe el Municipio en ejercicio de su poder de imperio para el cumplimiento de sus fines, los cuales deben ser creados previamente por el legislador.

La tributación puede ser directa e indirecta; entre éstos los más significativos para el Municipio son los Impuestos de Predial, Industria y Comercio y otros tributarios de menor connotación individual, pero cuya sumatoria constituye un aporte importante.

La estructura rentística del Municipio de Timbio, nos muestra que los recursos provenientes de la tributación han oscilado entre el 4 y el 7% en los años 1999 a 2.003; esto demuestra que a pesar de los esfuerzos en incrementar esta clase de rentas, éstas no alcanzan la dimensión que deben tener en la

**2. No Tributarios**

Constituidos por las tasas, contribuciones, rentas contractuales, multas, transferencias, entre otras.

a) Las tasas han variado entre el 4% y el 11%, alcanzando la cúspide más alta en el año 2.003.

b) Las Multas constituyen un gravamen de ningún peso en la estructura, en consideración a que la información estadística está tomado en millones de pesos.

c) Transferencias; éstas alcanzan el mayor peso de la estructura pues se han movido entre el 83 y el 91%; dentro de estas igualmente son de mayor importancia las que hace la Nación, tanto por la participación de los ingresos corrientes de la Nación hasta diciembre de 2.001 (Ley 6035), como las que se establecen por el sistema general de participaciones (Ley 71501), ellas han representado entre el 38

También se encuentran en lugar importante el ítem conocido como Otras transferencias Nacionales.

Por el rubro de otros, incluido dentro del concepto de transferencias se encuentran los recursos obtenidos como cofinanciación del sector nacional y departamental, es decir los recursos externos que llegan al presupuesto municipal como resultado de la gestión que adelanta el representante legal ante el estamento público; estos recursos han oscilado entre un 6 y un 21% de la estructura de rentas, alcanzando la cota más alta dentro de los cinco años anteriores en el 2.001.

Esta fuente de recursos no depende de la voluntad del Municipio sino que se hallan condicionados a la existencia de recursos en el nivel central del Estado y a que los planes del desarrollo municipal se hallen debidamente armonizados con los del Departamento y la Nación. El porcentaje de incertidumbre de esta fuente de financiación es alto.

**B. INGRESOS DE CAPITAL**

Durante el lustro analizado los ingresos de capital lo están constituidos por recursos de balance, es decir saldos no ejecutados de la vigencia anterior, salvo el año 2.002, en el cual los recursos del crédito alcanzaron el 20% de los recursos de capital.

**VARIACION MARGINAL DEL RECAUDO REAL****A. INGRESOS CORRIENTES****1. Tributarios**

Definidos como aquellas prestaciones en dinero que recibe el Municipio en ejercicio de su poder de imperio para el cumplimiento de sus fines, los cuales deben ser creados previamente por el legislador.

A pesos constantes se puede establecer que los Ingresos Tributarios sufrieron una disminución del 17.2% en el año 2.000, con respecto a 1.999; en el año 2.001 recuperaron un tanto su crecimiento al registrar un incremento del 5.0% con respecto al año 2.000; en el 2.002 este crecimiento es del 13.4% con respecto al año inmediatamente anterior y en el 2.003 es del 12.4% con relación al 2.002.

Llama la atención el estancamiento de los recaudos del Predial que en el año 2.002 que tiene como explicación los problemas de orden público que se registraron y acentuaron en el segundo semestre de esa vigencia, debiéndose cerrar la Administración Municipal por la presión de los grupos subversivos.

Analizada la base gravable de este importante tributo, nos encontramos que el Municipio tiene en el área rural 7.626 propiedades, que suman 19.071 Has, y suman un avalúo de \$ 23.978 millones de pesos; en el área urbana existen 2.526 propiedades que suman 1.170.000 metros cuadrados y registran un avalúo de \$ 10.140 millones de pesos.

Aplicada la tarifa actual vigente para este gravamen supondría si el recaudo fuese del 100%, obtener \$ 136 millones; a este valor tendría que descontarse las exenciones creadas por el Concejo y aquellas que no son sujetos del mismo por corresponder a propiedades del Municipio.

**2. No Tributarios.**

A pesos constantes esta clase de rentas se incrementó en un 12.8% en el año 2.000 con respecto a 1.999; en el año 2.001 el crecimiento fue del 22.1% con respecto al 2.000; en los años 2.002 y 2.003 se registró un decrecimiento de -3.3% y del -22% con relación a sus años inmediatamente anteriores.

**B. INGRESOS DE CAPITAL**

Muestra una deficiente ejecución del presupuesto, muy seguramente ocasionada con los recursos provenientes de cofinanciación, los cuales a pesar de incorporarse al presupuesto por exigencia de los organismos que los otorgan, sólo se ejecutan en la medida que éstos son desembolsados; por ello las variaciones registradas que registran cifras que no mantienen ninguna tendencia como las siguientes: En el año 2.000 se presenta un crecimiento del 423.9% con respecto al año de 1.999; en el 2.001 el decrecimiento es del -93.2% con respecto al 2.000; en el 2.002 asciende bruscamente al 421.9% con relación a 2.001 y finalmente vuelve a caer en el 2.003 en un -36.5% comparado con la vigencia anterior.

**TASA DE CRECIMIENTO PROMEDIO****A. INGRESOS CORRIENTES****1. Tributarios**

Registra un crecimiento promedio del 3.6% vistas las ejecuciones de los últimos cinco años, los picos mas significativos se dan en el año 2.000 con un -17.2% y la más alta en el año 2.002 con el 13.4%.

**2. No Tributarios.**

Registan estos gravámenes un crecimiento promedio del 2.4% y sus cotas máximas se encuentran en el año 2.001 con un crecimiento del 22.1% y en el año 2.002 con un -22%.

**B. INGRESOS DE CAPITAL**

Muestra una tasa de crecimiento promedio del 179.7%, con sus puntos máximos en el 2000 con un crecimiento del 423.9% y en el año 2.001 con un decrecimiento del -99.2%.

**PARTICIPACION PORCENTUAL DE CADA IMPUESTO EN LOS INGRESOS TRIBUTARIOS TERRITORIALES Y EN LOS INGRESOS CORRIENTES****1. En los Ingresos Tributarios.**

CLASE DE IMPUESTO	1999	2000	2001	2002	2003
Predial	23.83%	30.37%	46.17%	13.40%	15.80%
Industria y Comercio	12.70%	11.21%	9.62%	5.84%	49.23%
Circulación y Tránsito	42.59%	20.09%	33.89%	62.54%	0%
Otros Tributarios	20.85%	38.32%	16.32%	18.21%	43.97%

Dentro del paquete tributario, el impuesto predial registró su mayor participación en esta clase de impuestos en el año 2.001 cuando alcanzó un recaudo del orden del 46.17% de los impuestos tributarios de ese año, y su peor año fue el del 2.002 donde se alcanzó el 13.4%; se explica este fenómeno por los problemas de orden público que dieron lugar al cierre de las instalaciones de la Alcaldía en el segundo semestre y que se refleja una disminución significativa del recaudo de ese año.

El impuesto de industria y comercio, cuya participación en los ingresos tributarios había estado entre el 5.84% y el 12.7% entre los años 1999-2002, asciende al 49.23% en el año 2.003, por el pago que hace Cedelca de los últimos cinco años.

Circulación y Tránsito, este tributo dejó de ser parte de la estructura fiscal de los Municipios, al pasar a ser renta departamental, emoneamente se venía clasificando en este concepto los ingresos por concepto de derechos de tránsito de la Secretaría de Tránsito y Transporte Municipal.

Otros Tributarios: Su conjunto ha pasado a representar el principal aporte en la estructura de los tributarios, en el municipio destacamos el Degüello de Ganado Menor, las gulas de movilización de ganado, la publicación de contratos, los intereses de mora en el pago de los impuestos, rentas contractuales, las ventas de pliegos, la expedición de constancias y venta de recibos oficiales.

**2. En los Ingresos Corrientes.**

CLASE DE IMPUESTO	1999	2000	2001	2002	2003
Predial	1.48%	1.41%	1.62%	0.63%	1.05%
Industria y Comercio	0.79%	0.52%	0.39%	0.27%	2.67%
Circulación y Tránsito	2.64%	0.93%	1.37%	2.93%	0%
Otros Tributarios	1.29%	1.77%	0.66%	0.85%	2.91%

La participación de los ingresos tributarios en el universo de los ingresos corrientes está demostrando la debilidad del Municipio en la estructura rentística municipal; si observamos el 2.003 notamos como se gana un terreno enorme en la participación del impuesto de Industria y Comercio, igual sucede con el grupo de los "Otros Tributarios". Para el primero de los nombrados la situación es coyuntural y obedece a hechos excepcionales como fue el reconocimiento del impuesto de 5 años anteriores por parte de CEDELCA; corresponde a los responsables del área financiera establecer políticas de gestión y recaudo tendientes a mejorar esta composición.

**RENDIMIENTO DE LOS RECAUDOS**

Para este indicador sólo registramos el costo de la nómina del Tesorero y su Cajera de la última vigencia fiscal analizada, encontrándonos con la siguiente situación:

	Miles de \$
Costo del Recaudo	30.212.00
Vr.Recaudo.	348.000.00
Indicador	0.09

La lectura del mismo me demuestra que necesito hacer un gasto de 9 centavos para recaudar un peso, lo que confirma que la tributación es rentable para el Municipio.

**ESFUERZO FISCAL REAL**

Millones de \$ constantes					
CLASE DE IMPUESTO	1999	2000	2001	2002	2003
Predial	74	75	110	41	55
Industria y Comercio	40	29	26	18	140
Circulación y Tránsito	133	52	96	194	13
Otros Tributarios	61	99	45	56	153
<b>TOTAL</b>	<b>312</b>	<b>259</b>	<b>273</b>	<b>309</b>	<b>348</b>

Si analizamos en conjunto el comportamiento de los tributos, notamos que a partir del año 2.000 la variación es positiva, aquí debemos aclarar que la reforma tributaria contenida en la Ley 488/98 afectó las finanzas municipales al declarar el impuesto de circulación y tránsito como una renta departamental y sólo dejar a los municipios el impuesto de los vehículos de servicio público que trata la entidad territorial; luego una decisión de la política económica del gobierno central afectó la composición rentística municipal y perjudicó el esfuerzo fiscal que hacían los entes municipales.

Si se analiza la respuesta de la tributación frente a las transferencias de la nación, de manera especial lo grado por la Nación, bien por el antiguo sistema establecido en la Ley 60 de 1993 y hoy por la Ley 715 de 2.001 con el sistema general de participaciones, observamos el siguiente comportamiento:

CLASE DE IMPUESTO	1999	2000	2001	2002	2003
Tributarios	312	259	273	309	348
Respuesta frente a las Transferencias	10,28%	8,08%	10,60%	7,74%	10,60%

El indicador me está demostrando que salvo los años 2.000 y 2.002 la respuesta ha sido positiva y se encuentra por encima del 10%, demuestra que por cada \$ 100,00 pesos asignado por el Estado central por la vía de las transferencias el Municipio recauda 10.

**CARGA TRIBUTARIA PER CAPITA**

Recaudos tributarios: 2003	348.000.000
Población total	27.240
Indicador	12.775

Señala el indicador que cada Timbiano le aporta al fisco Municipal en promedio anualmente \$ 12.775,00

**GRADO DE DEPENDENCIA FRENTE A LAS TRANSFERENCIAS**

CLASE DE IMPUESTO	1999	2000	2001	2002	2003
Transferencias ICN-SGP	3037	3199	2975	4000	3282
Ingresos Totales	5.212	6.551	6.870	7.083	6.566
Grado de Dependencia	58,27%	48,83%	37,48%	56,39%	58,98%

Señala el indicador que la participación de las transferencias nacionales a lo largo del periodo analizado han oscilado entre el 37,46% y el 58,98%, indicando la fortaleza de esta renta en la estructura rentística

**PAGOS DE FUNCIONAMIENTO**

PERIODO	1999	2000	2001	2002	2003
TOTAL GASTOS					
FUNCIONAMIENTO	1213	754	952	929	963
TOTAL RENTAS DE LIBRE DESTINACIÓN	ND	ND	1.024	1.142	1.532
GASTOS EJECUTADOS			92.97%	81.35%	62.86%
% AUTORIZADO EN LEY 617			95%	90%	85%

Se destaca que el Municipio viene cumpliendo con las disposiciones de Ley 617 de 2.000 en materia de acatamiento a los porcentajes señalados en esta norma para la atención de sus gastos de funcionamiento.

**DEFICIT O AHORRO CORRIENTE**

PERIODO	2004	2005	2006	2007
Ahorro Corriente	4.159	4.193	4.227	4.269

Miliones de \$ constantes.

Las cifras muestran los recursos que dispondrá el Municipio para atender sus gastos de inversión o apalancar crédito tendiente al cumplimiento del Plan de Desarrollo.

**PASIVOS PENSIONALES**

Reservas	260
Pasivos Laborales estimados	1290
Indicador	21.67%

Se aclara para este indicador que las reservas sólo están constituidas por los aportes que hace la Nación al Forpet, de los recursos que le corresponden a la entidad territorial; transferencias directas por parte del Municipio no se han hecho tal como lo señala la Ley 549/95, que señala un aporte del 5% de los Ingresos corrientes de libre destinación; por ello este tema deberá abordarse en la presente administración de forma seria; especialmente por el tema relacionado con el pasivo prestacional de los docentes municipales y por los intereses que genera dejar transcurrir el tiempo sin intentar una medida correctiva.

La situación es crítica, si se tiene en cuenta el resultado del indicador que señala que dispongo de sólo un 21,67% para la atención de estas acreencias.

**PLANTA DE PENSIONADOS**

Pago de mesadas	97
Gastos de Funcionamiento	995
% destinado a pensionados	9.75%

La lectura del indicador nos muestra que el municipio debe destinar el 9.75% del costo de los gastos de funcionamiento para el pago de su planta de pensionados.

**PARTICIPACION POR TIPO DE GASTO**

	1999	2000	2001	2002	2003
Inversión/Gastos totales	66.2%	76.7%	81.3%	80.5%	78.9%
Gastos Funcionamiento/Gastos Totales	25.3%	18.1%	15.5%	14.1%	18.0%
Gastos Servicio Deuda/Gastos Totales	8.6%	5.2%	3.1%	5.3%	3.0%
GASTOS TOTALES	4,601	4,170	6,133	6,574	5,346

La estructura de gastos me está demostrando que los recursos destinados a la inversión, han representado en el año de 1.999 el 66.2%, en el año 2.000 se incrementó la inversión al pasar a 76.7%, se mantiene la tendencia alcista de esta clase de gastos, en el 2.001 al situarse en el 81.3%, en el año 2.002 registra un leve descenso al ubicarse en el 80.5% y termina el año 2.003 con un registro del 78.9%.

En términos prácticos el indicador demuestra que de cada \$ 100.00 que gasta el Municipio, \$ 78.9 se destinan a la inversión en el 2.003, \$ 18.00 para atender gastos de funcionamiento (servicios personales, gastos generales y transferencias de la Alcaldía, Personería y Consejo Municipal) y para el servicio de la deuda se disponen \$ 3.00.

Esta composición del gasto demostrará la racionalidad que se le está dando al mismo, al apropiarse un porcentaje relativamente alto al gasto social.

**PLAN FINANCIERO 2004 - 2007**

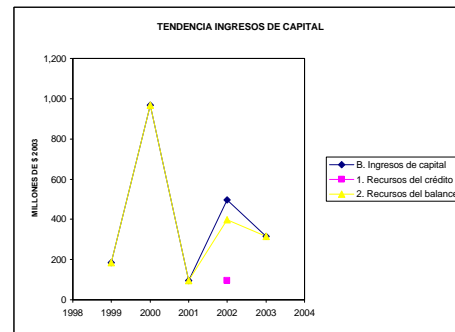
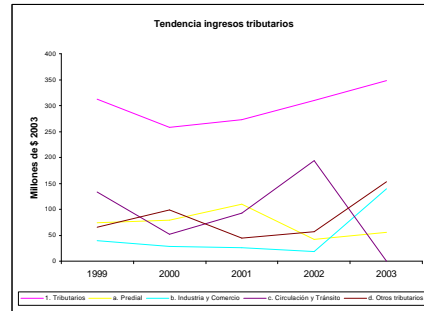
El Municipio cuenta para la financiación del gasto con las siguientes fuentes:

	2004	2005	2006	2007
a) Recursos Tributarios	238	241	248	252
b) Sistema General de Participación	3351	3421	3493	3566
c) Transferencias Nacionales	613	594	576	558
d) Cofinanciación	438	460	483	506
e) Fondos de Destinación Especial de orden local				
f) Recursos de Capital				

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS Y GASTOS A PESOS CONSTANTES  
TIMBIO - CAUCA

MUNICIPIO TIMBIO  
EVOLUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS REALES (PESOS CONSTANTES)

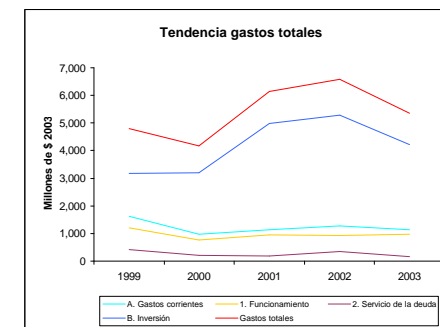
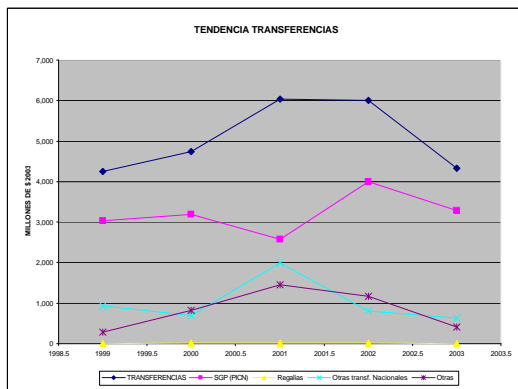
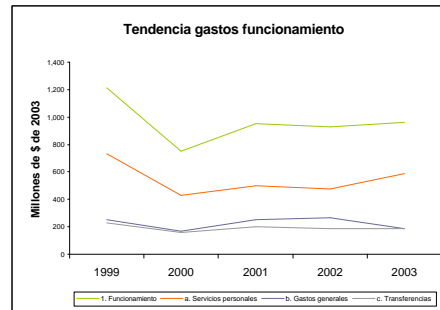
	1999	2000	2001	2002	2003
Millones de pesos de 2003					
<b>A. Ingresos Corrientes</b>	<b>5,027</b>	<b>5,583</b>	<b>6,775</b>	<b>6,598</b>	<b>5,251</b>
1. <i>Tributarios</i>	312	258	273	310	348
a. Predial	74	79	110	41	55
b. Industria y Comercio	40	29	26	18	140
c. Circulación y Tránsito	133	52	92	194	0
d. Otros tributarios	65	99	45	56	153
2. <i>No tributarios</i>	4,715	5,325	6,502	6,289	4,903
a. Tasas y contribuciones	457	579	470	287	570
b. Multas	0	0	0	0	0
c. Transferencias	4,258	4,746	6,032	6,001	4,333
SGP (PICN)	3,037	3,199	2,575	4,000	3,282
Regalías	0	18	9	19	0
Otras transf. Nacionales	938	702	1,994	812	633
Transf. Departamentales	0	0	0	0	0
Otras	283	827	1,454	1,171	418
<b>B. Ingresos de capital</b>	<b>185</b>	<b>967</b>	<b>95</b>	<b>495</b>	<b>314</b>
1. <i>Recursos del crédito</i>	0	0	0	0	0
2. <i>Recursos del balance</i>	185	967	95	398	314
<b>Ingresos Totales</b>	<b>5,212</b>	<b>6,551</b>	<b>6,870</b>	<b>7,093</b>	<b>5,565</b>
<b>A. Gastos corrientes</b>	<b>1,623</b>	<b>971</b>	<b>1,145</b>	<b>1,279</b>	<b>1,126</b>
1. <i>Funcionamiento</i>	1,213	754	952	929	963
a. Servicios personales	733	428	499	475	589
b. Gastos generales	252	167	254	267	185
c. Transferencias	227	159	200	196	189
2. <i>Servicio de la deuda</i>	411	217	193	350	163
<b>B. Inversión</b>	<b>3,177</b>	<b>3,199</b>	<b>4,988</b>	<b>5,295</b>	<b>4,219</b>
<b>Gastos totales</b>	<b>4,800</b>	<b>4,170</b>	<b>6,133</b>	<b>6,574</b>	<b>5,345</b>
Deflactor (IPC 2003=100)	0.7527	0.8280	0.8757	0.9401	1.0000



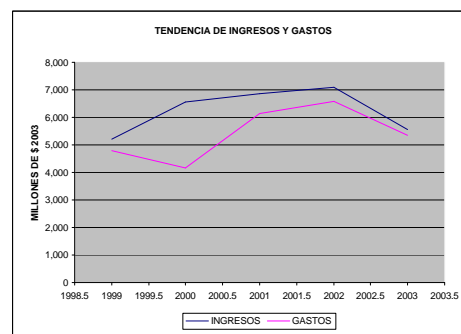
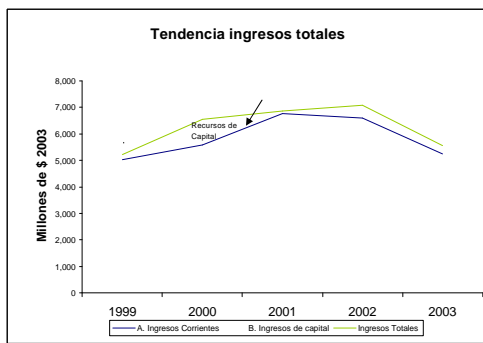
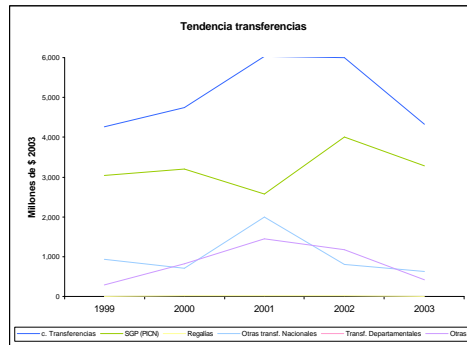
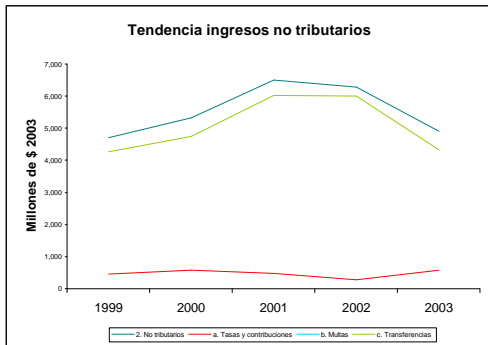
PERIODO	1999	2000	2001	2002	2003
<b>B. Ingresos de capital</b>	<b>185</b>	<b>967</b>	<b>95</b>	<b>495</b>	<b>314</b>
1. <i>Recursos del crédito</i>	0	0	0	0	0
2. <i>Recursos del balance</i>	185	967	95	398	314

PERIODO	1999	2000	2001	2002	2003
INGRESOS	5,212	6,551	6,870	7,093	5,565
GASTOS	4,800	4,170	6,133	6,574	5,345

PERIODO	1999	2000	2001	2002	2003
TRANSFERENCIAS	4,258	4,746	6,032	6,001	4,333
SGP (PICN)	3,037	3,199	2,575	4,000	3,282
Regalías	0	18	9	19	0
Otras transf. Nacionales	938	702	1,994	812	633
Otras	283	827	1,454	1,171	418



COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS Y GASTOS A PESOS CONSTANTES  
TIMBIO - CAUCA



**MUNICIPIO TIMBIO**  
**TASAS DE CRECIMIENTO INTERANUALES REALES (PESOS CONSTANTES)**

%

Concepto / Año	2000	2001	2002	2003	Promedio
<b>A. Ingresos Corrientes</b>	<b>11.1</b>	<b>21.3</b>	<b>-2.6</b>	<b>-20.4</b>	<b>2.3</b>
<i>1. Tributarios</i>	-17.2	5.6	13.4	12.4	3.6
a. Predial	5.5	39.6	-62.2	32.6	3.9
b. Industria y Comercio	-27.3	-9.4	-31.2	674.2	151.6
c. Circulación y Tránsito	-60.9	78.1	109.3	-100.0	6.6
d. Otros tributarios	52.1	-55.0	26.6	171.4	48.8
<i>2. No tributarios</i>	12.9	22.1	-3.3	-22.0	2.4
a. Tasas y contribuciones	26.6	-18.7	-39.0	98.5	16.9
b. Multas					
c. Transferencias	11.5	27.1	-0.5	-27.8	2.6
SGP (PICN)	5.3	-19.5	55.3	-17.9	5.8
Regalías		-49.6	109.6	-100.0	-10.0
Otras transf. Nacionales	-25.2	184.1	-59.3	-22.0	19.4
Transf. Departamentales					
Otras	192.3	75.7	-19.4	-64.3	46.1
<b>B. Ingresos de capital</b>	<b>423.9</b>	<b>-90.2</b>	<b>421.9</b>	<b>-36.5</b>	<b>179.7</b>
<i>1. Recursos del crédito</i>				-100.0	-25.0
<i>2. Recursos del balance</i>	423.9	-90.2	319.7	-21.1	158.1
<b>Ingresos Totales</b>	<b>25.7</b>	<b>4.9</b>	<b>3.2</b>	<b>-21.5</b>	<b>3.1</b>
<b>A. Gastos corrientes</b>	<b>-40.2</b>	<b>18.0</b>	<b>11.6</b>	<b>-11.9</b>	<b>-5.6</b>
<i>1. Funcionamiento</i>	-37.9	26.4	-2.5	3.7	-2.6
a. Servicios personales	-41.7	16.7	-4.7	23.9	-1.5
b. Gastos generales	-34.0	52.1	5.3	-30.7	-1.8
c. Transferencias	-29.8	25.4	-6.9	1.5	-2.4
<i>2. Servicio de la deuda</i>	-47.0	-11.2	81.3	-53.4	-7.6
<b>B. Inversión</b>	<b>0.7</b>	<b>55.9</b>	<b>6.2</b>	<b>-20.3</b>	
<b>Gastos totales</b>	<b>-13.1</b>	<b>47.1</b>	<b>7.2</b>	<b>-18.7</b>	<b>5.6</b>

**MUNICIPIO TIMBIO**  
**PROYECCION DE INGRESOS Y GASTOS PERIODO CONSTITUCIONAL 2004-2007**

Millones de pesos

	2004	2005	2006	2007
<b>A. Ingresos Corrientes</b>	<b>5,198</b>	<b>5,260</b>	<b>5,331</b>	<b>5,402</b>
<i>1. Tributarios</i>	238	241	248	252
a. Predial	55	56	56	57
b. Industria y Comercio	30	33	40	44
c. Circulación y Tránsito	0	0	0	0
d. Otros tributarios	152	152	151	151
<i>2. No tributarios</i>	4,960	5,020	5,083	5,150
a. Tasas y contribuciones	557	544	532	519
b. Multas	0	0	0	0
c. Transferencias	4,403	4,476	4,552	4,631
SGP (PICN)	3,351	3,421	3,493	3,566
Regalías	0	0	0	0
Otras transf. Nacionales	613	594	576	558
Transf. Departamentales	0	0	0	0
Otras	438	460	483	506
<b>B. Ingresos de capital</b>				
<i>1. Recursos del crédito</i>				
<i>2. Recursos del balance</i>				
<b>Ingresos Totales</b>	<b>5,198</b>	<b>5,260</b>	<b>5,331</b>	<b>5,402</b>
<b>A. Gastos corrientes</b>	<b>1,148</b>	<b>1,174</b>	<b>1,203</b>	<b>1,236</b>
<i>1. Funcionamiento</i>	995	1,030	1,068	1,109
a. Servicios personales	590	590	591	591
b. Gastos generales	196	207	219	232
c. Transferencias	210	232	258	286
<i>2. Servicio de la deuda</i>	153	144	135	127
<b>B. Inversión</b>				
<b>GASTO TOTAL PROYECTADO</b>	<b>1,148</b>	<b>1,174</b>	<b>1,203</b>	<b>1,236</b>
<b>Ahorro corriente</b>	<b>4,049</b>	<b>4,087</b>	<b>4,128</b>	<b>4,165</b>
<b>Ahorro corriente con inflación</b>	<b>4,252</b>	<b>4,291</b>	<b>4,334</b>	<b>4,374</b>
ANEXO SGP	2004	2005	2006	2007
<b>SALUD</b>	<b>1,622</b>	<b>1,656</b>	<b>1,691</b>	<b>1,726</b>
REGIMEN SUBSIDIADO	1,228	1,254	1,280	1,307
OFERTA	309	315	322	329
SALUD PUBLICA	85	87	89	90
<b>EDUCACION</b>	<b>220</b>	<b>225</b>	<b>229</b>	<b>234</b>
PARTICIPACION ESPECIAL	47	48	49	50
<b>PROPOSITO GENERAL</b>	<b>1441</b>	<b>1,471</b>	<b>1,502</b>	<b>1,534</b>
LIBRE	432	441	450	460
AGUA POTABLE	456	466	475	485
DEPORTE	47	48	49	50
CULTURA	33	34	34	35
OTROS SECTORES	473	483	493	503



MUNICIPIO TIMBIO

NTUAL DE CADA IMPUESTO EN LOS INGRESOS TRIBUTARIOS TERRITORIALES Y EN LOS I

Millones de pesos de 2003

	1999	2000	2001	2002	2003
<b>A. Ingresos Corrientes</b>	<b>5,027</b>	<b>5,583</b>	<b>6,775</b>	<b>6,598</b>	<b>5,251</b>
<i>1. Tributarios</i>	312	258	273	310	348
a. Predial	74	79	110	41	55
b. Industria y Comercio	40	29	26	18	140
c. Circulación y Tránsito	133	52	92	194	0
d. Otros tributarios	65	99	45	56	153
<i>2. No tributarios</i>	4,715	5,325	6,502	6,289	4,903
a. Tasas y contribuciones	457	579	470	287	570
b. Multas	0	0	0	0	0
c. Transferencias	4,258	4,746	6,032	6,001	4,333
SGP (PICN)	3,037	3,199	2,575	4,000	3,282
Regalías	0	18	9	19	0
Otras transf. Nacionales	938	702	1,994	812	633
Transf. Departamentales	0	0	0	0	0
Otras	283	827	1,454	1,171	418
<b>B. Ingresos de capital</b>	<b>185</b>	<b>967</b>	<b>95</b>	<b>495</b>	<b>314</b>
<i>1. Recursos del crédito</i>	0	0	0	97	0
<i>2. Recursos del balance</i>	185	967	95	398	314
<b>Ingresos Totales</b>	<b>5,212</b>	<b>6,551</b>	<b>6,870</b>	<b>7,093</b>	<b>5,565</b>
<b>A. Gastos corrientes</b>	<b>1,623</b>	<b>971</b>	<b>1,145</b>	<b>1,279</b>	<b>1,126</b>
<i>1. Funcionamiento</i>	1,213	754	952	929	963
a. Servicios personales	733	428	499	475	589
b. Gastos generales	252	167	254	267	185
c. Transferencias	227	159	200	186	189
<i>2. Servicio de la deuda</i>	411	217	193	350	163
<b>B. Inversión</b>	<b>3,177</b>	<b>3,199</b>	<b>4,988</b>	<b>5,295</b>	<b>4,219</b>
<b>Gastos totales</b>	<b>4,800</b>	<b>4,170</b>	<b>6,133</b>	<b>6,574</b>	<b>5,345</b>
Deflactor (IPC 2003=100)	0.7527	0.8280	0.8757	0.9401	1.0000

**MUNICIPIO TIMBIO**  
**ÓN DE INGRESOS Y GASTOS REALES (PESOS CON**

Millones de pesos de 2003

	<b>1999</b>	<b>2002</b>
<b>A. Ingresos Corrientes</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
<i>1. Tributarios</i>	<i>#REF!</i>	<i>#REF!</i>
a. Predial	#REF!	#REF!
b. Industria y Comercio	#REF!	#REF!
c. Circulación y Tránsito	#REF!	#REF!
d. Otros tributarios	#REF!	#REF!
<i>2. No tributarios</i>	<i>#VALUE!</i>	<i>17,935</i>
a. Tasas y contribuciones	#VALUE!	0
b. Multas	#VALUE!	0
c. Transferencias	12,668	17,935
SGP (PICN)	2,656	2,418
Regalías	5,212	8,053
Otras transf. Nacionales	4,800	7,464
Transf. Departamentales	0	0
Otras	0	0
<b>B. Ingresos de capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>1. Recursos del crédito</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>2. Recursos del balance</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
<b>A. Gastos corrientes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>1. Funcionamiento</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a. Servicios personales	0	0
b. Gastos generales	0	0
c. Transferencias	0	0
<i>2. Servicio de la deuda</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>B. Inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gastos totales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Deflactor (IPC 2003=100)	0.7527	0.9401

1999	2000	2001	2002	2003
10.28%	8.08%	10.60%	7.74%	10.60%