

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO  
MUNICIPIO DE ATACO  
VIGENCIA 2012  
(Pesos)**

**CAPITULO 1**

**APROBACION DEL PRESUPUESTO**

Mediante Acuerdo 011 del 30 de Noviembre de 2011 se aprobó el presupuesto de rentas y gastos para el Municipio de Ataco Tolima para la vigencia 2012, y mediante Decreto Número 154 del 20 de Diciembre de 2011 se liquida en la suma **OCHO MIL DIECIOCHO MILLONES SESENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE PESO MCTE (\$8.018,069,637) M/Cte.**

**CAPITULO 2**

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO**

DETALLE	PPTO. INCIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>8,018,069,637</b>	<b>100</b>	<b>12,387,247,634</b>	<b>154</b>	<b>100</b>	<b>20,405,317,271</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>8,018,069,637</b>	<b>100</b>	<b>11,862,100,721</b>	<b>148</b>	<b>96</b>	<b>19,880,170,358</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>615,166,299</b>	<b>8</b>	<b>104,760,336</b>	<b>17</b>	<b>1</b>	<b>719,926,635</b>
DIRECTOS	90,605,799	1	16,060,419	18	1,569	106,666,218
INDIRECTOS	524,560,500	7	88,699,917	17	258	613,260,417
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>7,402,903,338</b>	<b>92</b>	<b>10,052,927,185</b>	<b>136</b>	<b>81</b>	<b>19,160,243,723</b>
TASAS Y DERECHOS	28,455,234	0	0	0	0	28,455,234
MULTAS Y SANCIONES	36,000,000	0	0	0	0	36,000,000
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	157,737,996	2	88,699,917	56	1	246,437,913
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	9,126,923	0	0	9,126,923
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>7,180,710,108</b>	<b>90</b>	<b>9,955,100,345</b>	<b>139</b>	<b>80</b>	<b>18,840,223,653</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	2,988,175,598	37	8,273,676,172	277	67	11,261,851,770
EDUCACION	595,046,401	7	656,435,194	110	5	1,251,481,595
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	1,034,897,989	13	174,248,073	17	1	1,209,146,062
FORZOSA INVERSION	1,471,003,467	18	673,859,551	46	5	2,144,863,018
ALIMENTACION ESCOLAR	137,199,538	2	30,546,571	22	0	167,746,109

AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	954,387,115	12	146,334,784	15	1	1,100,721,899
CONFINANCIACION	0	0	1,655,413,200	0	13	1,655,413,200
REGALIAS	0	0	49,000,000	0	0	49,000,000
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>525,146,913</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>525,146,913</b>
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	525,146,913	0	4	525,146,913

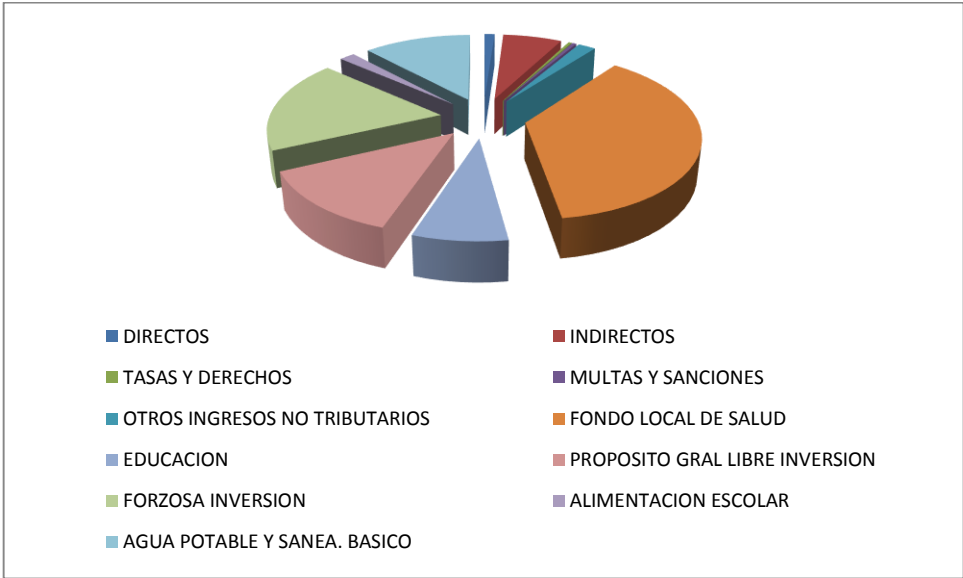
**2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**PRESUPUESTO INICIAL**

Al analizar los componentes del presupuesto apropiado inicialmente, nos permite afirmar que en su totalidad corresponde a ingresos corrientes, donde los tributarios presentan la suma de \$615,166,299 con una participación del 8%, los no tributarios con un valor de \$7,402,903,338 equivale al 92% restante.

Dentro de los tributarios encontramos los Impuestos directos con \$90,605,799 representando el 1% y los indirectos representan el 7% restante en la suma de \$524,560,500

Los Ingresos no tributarios, calculados en el monto mencionado anteriormente, corresponden en su mayoría al Sistema General de Participaciones el cual le situaron la suma de \$7,180,710,108 que alcanza una participación del 90%, dentro de este rubro, las transferencias para Salud le asignaron la suma de \$2,988,175,598 correspondiente al 37%, así mismo, para el sector Propósito General Forzosa Inversión le liquidaron la suma de \$1,471,003,467 el 18% con respecto al total del presupuesto, Libre Inversión \$1,034,897,989 el 13% en cuanto al sector de agua potable con la suma de \$954,387,115 representa el 12%, Educación \$595,046,401 el 7%, finalmente para Recursos de capital no apropio ningún valor inicialmente.



**MODIFICACIONES**

Durante el ejercicio fiscal se llevaron a cabo modificaciones netas por valor de \$12,387,247,634, generándose un incremento del 154% con respecto a lo proyectado

inicialmente, para llegar a consolidar una apropiación definitiva de \$20,405,317,271. Del total modificado \$10,052,927,185 corresponden a Ingresos no tributarios y \$104,760,336 a tributarios, observando que las modificaciones más representativas al interior de los Ingresos no tributarios se dieron para las Transferencias del Sistema general de Participaciones con \$9,955,100,345 presentando un aumento del 139%; \$8,273,676,172 para Salud con un 277% de incremento.

Para el sector Educación refleja una adición del 110% con la suma de \$656,435,194, Forzosa Inversión \$673,859,551 el 46%.

Finalmente, a los recursos Cofinanciados y a las regalías se les adicionaron los valores de \$1,655,413,200 y \$49,000,000, así mismo para los Recursos de Capital se adicionaron valores que ascendieron a \$525,146,913.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>20,405,317,271</b>	<b>100</b>	<b>12,674,650,140</b>	<b>62</b>	<b>100</b>	<b>-7,730,667,131</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>19,880,170,358</b>	<b>97</b>	<b>12,673,191,258</b>	<b>64</b>	<b>100</b>	<b>-7,206,979,100</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>719,926,635</b>	<b>4</b>	<b>593,141,218</b>	<b>82</b>	<b>5</b>	<b>-126,785,417</b>
DIRECTOS	106,666,218	1	125,449,758	118	1	18,783,540
INDIRECTOS	613,260,417	3	467,691,460	76	4	-145,568,957
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>19,160,243,723</b>	<b>94</b>	<b>12,080,050,040</b>	<b>63</b>	<b>95</b>	<b>-7,080,193,683</b>
TASAS Y DERECHOS	28,455,234	0	28,018,804	98	0	-436,430
MULTAS Y SANCIONES	36,000,000	0	32,427,937	90	0	-3,572,063
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	246,437,913	1	164,114,734	67	1	-82,323,179
OTRAS TRANSFERENCIAS	9,126,923	0	4,780,610	0	0	-4,346,313
		0		0	0	0
		0				0
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>18,840,223,653</b>	<b>92</b>	<b>10,968,888,302</b>	<b>58</b>	<b>87</b>	<b>-6,166,922,151</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	11,261,851,770	55	6,457,393,253	57	51	-4,804,458,517
EDUCACION	1,251,481,595	6	842,115,595	67	7	-409,366,000
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	1,209,146,062	6	1,209,146,066	100	10	4
FORZOSA INVERSION	2,144,863,018	11	1,904,792,482	89	15	-240,070,536
ALIMENTACION ESCOLAR	167,746,109	1	168,289,711	100	1	543,602
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	1,100,721,899	5	387,151,195	35	3	-713,570,704
CONFINANCIACION	1,655,413,200	8	827,706,000	50	7	-827,707,200
REGALIAS	49,000,000	0	54,113,653	110	0	5,113,653
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>525,146,913</b>	<b>3</b>	<b>1,458,882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-523,688,031</b>

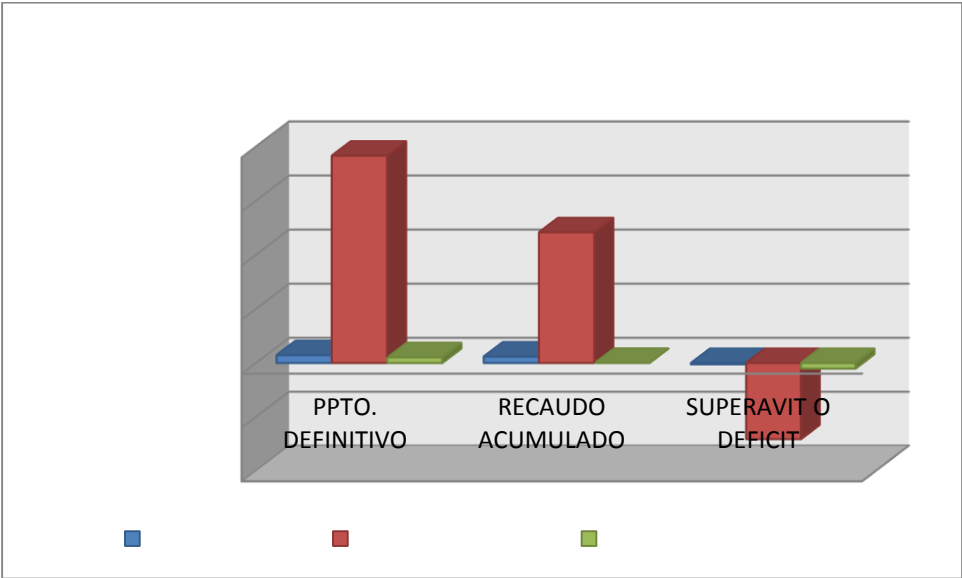
EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

RECURSOS DEL BALANCE	525,146,913	3	1,173,564	0	0	-523,973,349
----------------------	-------------	---	-----------	---	---	--------------

La ejecución de ingresos a 31 de diciembre reporta un recaudo de \$**12,674,650,140** equivalente a un nivel de ejecución del 62%, monto que no logró las metas esperadas ocasionando saldo por recaudar en la suma de \$**7,730,667,131**, del monto recaudado los ingresos tributarios recaudaron el 82% y lograron una participación del 5% dentro del total recaudado.

Las transferencias del Sistema General de Participaciones se recaudaron en un 58% en la suma de \$**10,968,888,302** y representan el 87% del total de los recaudos del municipio de Ataco, es así como el Sector Salud recaudo el 57% un valor de \$6,457,393,253, Educación \$842,115,595 el 67%, Propósito general Libre Inversión \$1,209,146,066 el 100%, Forzosa Inversión \$1,904,792,482 el 89%, Alimentación Escolar alcanzo un recaudo del 100% en la suma de \$168,289,711.

Los recursos de Cofinanciación presentan un nivel de recaudo del 50% con la suma de \$827,706,000, y las Regalías el 110% con \$54,113,653.



EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

2.2 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	8,018,069,637	100	12,315,141,020	100	154	20,333,210,657
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,379,199,141	17	189,353,821	2	14	1,568,552,962
SERVICIOS PERSONALES	849,524,327	11	199,374,519	2	23	1,048,898,846
GASTOS GENERALES	262,546,180	3	14,051,610	0	5	276,597,790
TRANSFERENCIAS	267,128,634	3	-24,072,308	0	-9	243,056,326
DEUDA PUBLICA	244,138,340	3	-5,000,000	0	0	239,138,340
INVERSION	6,394,732,156	80	12,130,787,199	99	190	18,525,519,355
SECTOR DEFENSA	13,000,000	0	-3,000,000	0	-23	10,000,000

SECTOR SALUD	2,988,175,598	37	8,254,718,672	67	276	11,242,894,270
SECTOR JUSTICIA	128,010,000	2	37,346,915	0	29	165,356,915
SECTOR TRANSPORTE	260,000,000	3	195,995,242	2	75	455,995,242
SECTOR EDUCACION	802,245,939	10	2,499,605,286	20	312	3,301,851,225
SECTOR GOBIERNO	348,479,372	4	-29,879,756	0	-9	318,599,616
SECTOR AGROPECUARIO	165,275,153	2	-4,590,559	0	-3	160,684,594
SANEAMIENTO BASICO	967,387,115	12	346,440,447	3	36	1,313,827,562
SECTOR VIVIENDA	147,528,269	2	-33,101,580	0	-22	114,426,689
DESARROLLO COMUNITARIO	51,732,282	1	-1,105,236	0	-2	50,627,046
SECTOR ARTE Y CULTURA	103,188,469	1	151,818,522	1	147	255,006,991
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	83,009,959	1	59,961,882	0	72	142,971,841
OTROS SECTORES	336,700,000	4	656,577,364	5	195	993,277,364

## PRESUPUESTO INICIAL

Para la vigencia en estudio, el presupuesto inicial fue valorado por la suma de \$8,018,069,637, destinaron para gastos de funcionamiento \$1,379,199,141 que equivale a un 17% del total del presupuesto, para la deuda publica \$244,138,340 equivalente al 3% y el restante 80% en la suma de \$6,394,732,156, fue dirigido a la inversión.

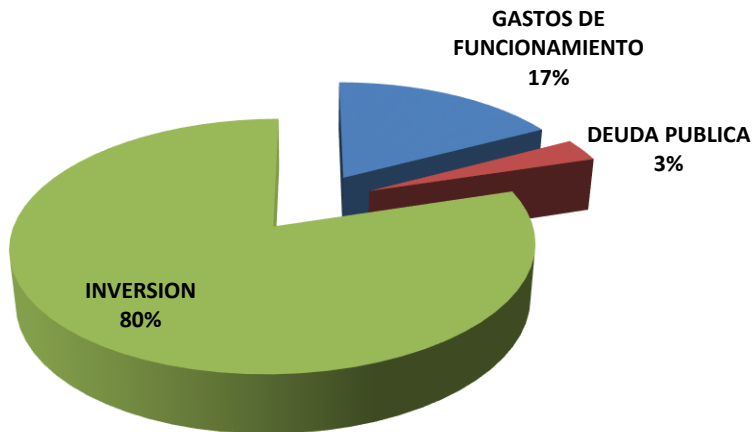
Los Gastos de Funcionamiento, están distribuidos por los Servicios Personales con \$849,524,327, Gastos Generales \$262,546,180 el 3%, y las Transferencias \$267,128,634 el 3%.

Dentro de la parte de inversión, la mayor asignación se efectuó a sector Salud al apropiarse para este \$2,988,175,598 37% de participación, seguido está sobresaliendo el sector de Saneamiento básico y agua potable con \$967,387,115, Educación \$802,245,939 Otros sectores \$336,700,000.

Sectores como Justicia, Transporte, Vivienda, Agropecuario, Desarrollo Comunitario, Arte y Cultura Recreación y Deporte, reflejan en su orden participación del 2%, 3% 2%, 2%, 1%, 1%, y 1%.



## PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS



## MODIFICACIONES

Debido a los movimientos presupuestales que se presentaron en el transcurso de la vigencia se obtuvo un incremento por valor de \$12,315,141,020 equivalente a un 154%, alcanzando de esta forma un presupuesto definitivo de \$20,333,210,657.

Con estas modificaciones se observa que los gastos de funcionamiento totales se incrementaron con relación a los iniciales tan solo en la suma de \$189,353,821 el 14%, distribuidos en los servicios personales \$199,374,519 el 23% de incremento, gastos generales 14,051,610 el 5%, y las transferencias por el contrario reflejan una reducción del 9% para un valor de \$-24,072,308.

A la deuda pública le redujeron la suma de \$-156,566 quedando con un presupuesto definitivo de \$42,843,434.

Por otra parte, la mayor variación presupuestal se origina en la inversión, al establecer modificaciones por valor de \$12,130,787,199 equivalente al 190%, con relación al presupuesto inicial, Sector Salud fue el que sufrió mayores modificaciones en cuantía de \$8,254,718,672 el 276%, Sector Educación \$2,499,605,286 indicando este un incremento del 312% Sector Arte y Cultura con \$151,818,522 el 147% y Otros Sectores \$656,577,364 el 195%.

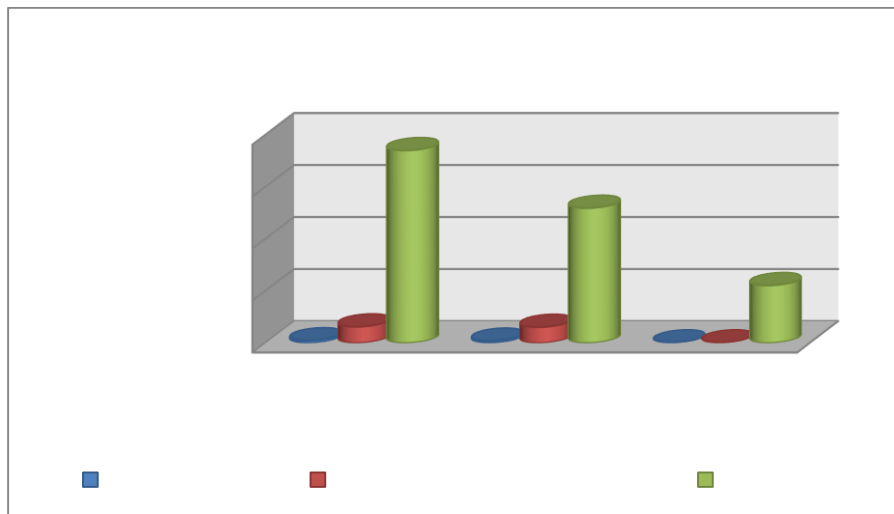
## Gastos ejecutados

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJE	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	20,333,210,657	100	14,716,436,256	100	72	5,616,774,401
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,568,552,962	8	1,531,393,215	10	98	37,159,747
SERVICIOS PERSONALES	1,048,898,846	5	1,025,007,339	7	98	23,891,507
GASTOS GENERALES	276,597,790	1	268,434,903	2	97	8,162,887
TRANSFERENCIAS	243,056,326	1	237,950,973	2	98	5,105,353
DEUDA PUBLICA	239,138,340	1	204,349,169	1	85	34,789,171

<b>INVERSION</b>	<b>18,525,519,355</b>	<b>91</b>	<b>12,980,693,872</b>	<b>88</b>	<b>70</b>	<b>5,544,825,483</b>
SECTOR DEFENSA	10,000,000	0	10,000,000	0	100	0
SECTOR SALUD	11,242,894,270	55	7,166,679,475	49	64	4,076,214,795
SECTOR JUSTICIA	165,356,915	1	72,383,530	0	44	92,973,385
SECTOR TRANSPORTE	455,995,242	2	437,750,620	3	96	18,244,622
SECTOR EDUCACION	3,301,851,225	16	3,013,065,042	20	91	288,786,183
SECTOR GOBIERNO	318,599,616	2	275,048,822	2	86	43,550,794
SECTOR AGROPECUARIO	160,684,594	1	121,334,014	1	76	39,350,580
SANEAMIENTO BASICO	1,313,827,562	6	1,087,225,659	7	83	226,601,903
SECTOR VIVIENDA	114,426,689	1	66,800,420	0	58	47,626,269
DESARROLLO COMUNITARIO	50,627,046	0	38,500,000	0	76	12,127,046
SECTOR ARTE Y CULTURA	255,006,991	1	130,797,000	1	51	124,209,991
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	142,971,841	1	127,502,200	1	89	15,469,641
OTROS SECTORES	993,277,364	5	433,607,090	3	44	559,670,274

A diciembre 31 de 2012, el municipio comprometió gastos por \$14,716,436,256 el 72% de su presupuesto definitivo, de los cuales el 10 % fueron destinados a funcionamiento 1% para Deuda pública y el restante 89% restante a financiar la Inversión municipal. Dentro de los gastos de funcionamiento los Servicios Personales ejecutaron \$1,025,007,339, los Generales \$268,434,903 y las transferencias \$237,950,973, el 98%, 97% y 98% respectivamente.

En lo que respecta a los recursos estimados para inversión, es preciso manifestar que del valor presupuestado se ejecutó el 88% es decir \$12,980,693,872, dentro de los sectores más destacados por su ejecución tenemos Sector Educación con \$3,013,065,042 el 91%, Transporte \$437,750,620 el 96%, Saneamiento Básico \$1,087,225,659 el 83% y Salud con \$7,166,679,475 representado en un 64% de ejecución. De igual forma aparecen sectores como Gobierno \$275,048,822 el 86%, Recreación y Deporte \$127,502,200 el 89%, y sector Agropecuario \$121,334,014 el 76%.



### CAPITULO 3

Edificio Gobernación del Tolima Piso 7 - Conmutador 2 61 11 67 Ibagué  
Web-site: [www.contraloriatolima.gov.co](http://www.contraloriatolima.gov.co)



GP-CER140776



SO-CER140748

**VIABILIDAD FINANCIERA**

**3.1 Autofinanciación del Funcionamiento**

**Gastos de Funcionamiento / Ingresos Corriente Libre Destinación X 100**

**CONSULTA DATOS CERTIFICACIÓN LEY 617/00**

Departamento	TOLIMA
Nombre Municipio o Departamento	216773067 - ATACO
Vigencia	2012
Categoría	Sexta
Limite del Gasto	80%

**Ingresos Corrientes  
de Libre  
Destinación (ICLD)**

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
1.1.01.01.34	Circulación y Tránsito por Transporte Público	1.710
1.1.01.01.40	Predial Unificado	121.229
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	58.151
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	4.224
1.1.01.02.51.01	Espectáculos Públicos Libre Destinación	200
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	148.057
1.1.01.02.69	Registro de Marcas y Herretes	672
1.1.02.01.01.15	Licencias para Transporte de Ganado	319
1.1.02.01.01.17	Licencias y Patentes de Funcionamiento	84
1.1.02.01.01.19	Expedición de Certificados y Paz y Salvos	3.757
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	11.859
1.1.02.01.01.41	Alquiler de Maquinaria y Equipo	6.623
1.1.02.01.01.98	Otras Tasas	1.463
1.1.02.01.03.09	Multas de Gobierno	689
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	31.739
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	1.209.146
	<b>TOTAL ICLD</b>	<b>1.599.922</b>
	<b>TOTAL ICLD NETO*</b>	<b>1.599.922</b>

**Gastos de  
Funcionamiento  
Neto (GF)**

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.03	Transferencias Corrientes	30.963

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.



2.1.02	Gastos Generales	235.002
2.1.01	Gastos de Personal	905.012
	<b>Total Gastos Funcionamiento Neto</b>	<b>1.170.977</b>

<b>Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)</b>	<b>73,19%</b>
<b>Limite del Gasto ( - ) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)</b>	<b>6,81%</b>

Gastos de las Corporaciones Públicas y Entes de Control (Miles de Pesos)				
Dependencia	Gasto Ejecutado [1]	Valor Máximo SMLM [2]	Valor Ejecutado en SMLM [3]	Diferencia [2-3]
Personería	85.003	150	150	0

Dependencia	Gasto Máximo Legal [1]	Gasto Ejecutado [2]	Razón [2/1]
Concejo	134.935	117.226	86,88%

- **Fuente:** Contraloría General de la Republica
- **SMLM:** Salario Mínimo Legal Mensual vigente para 2012 es \$566.700.
- **Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD):** Un resultado negativo de Limite del Gasto ( - ) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD), indica que la entidad superó el límite de gastos.
- **Límite Concejo:** Gasto Máximo Legal corresponde al cálculo del valor por honorarios más el 1,5% de los ICLD de 2012 (o 60 SMLM si los ICLD de 2011 son menores a \$1.000 millones). Gasto ejecutado corresponde a los compromisos de la vigencia.
- **Lectura:** Una razón mayor que el 100% indica que la entidad superó el límite de gastos permitido por la Ley.
- **Límite Personería:** Gasto Ejecutado corresponde al valor ejecutado por la Personería expresado en miles de pesos. Valor Ejecutado en SMLM, corresponde al valor ejecutado por la Personería, expresado en SMLM.
- **Lectura:** Una diferencia negativa indica que la entidad superó el límite legal permitido por la Ley.