

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

CAPITULO 1

APROBACION DEL PRESUPUESTO

Mediante Decreto Número 0286 del 12 de Diciembre de 2011 se liquida el presupuesto de rentas e ingresos y gastos del Municipio de Alvarado Tolima, para la vigencia fiscal 2012 en la suma de **CINCO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS SETENTA MIL PESOS (\$ 5.642.270.000) MCTE.**

CAPITULO 2

EJECUCION DEL PRESUPUESTO

2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

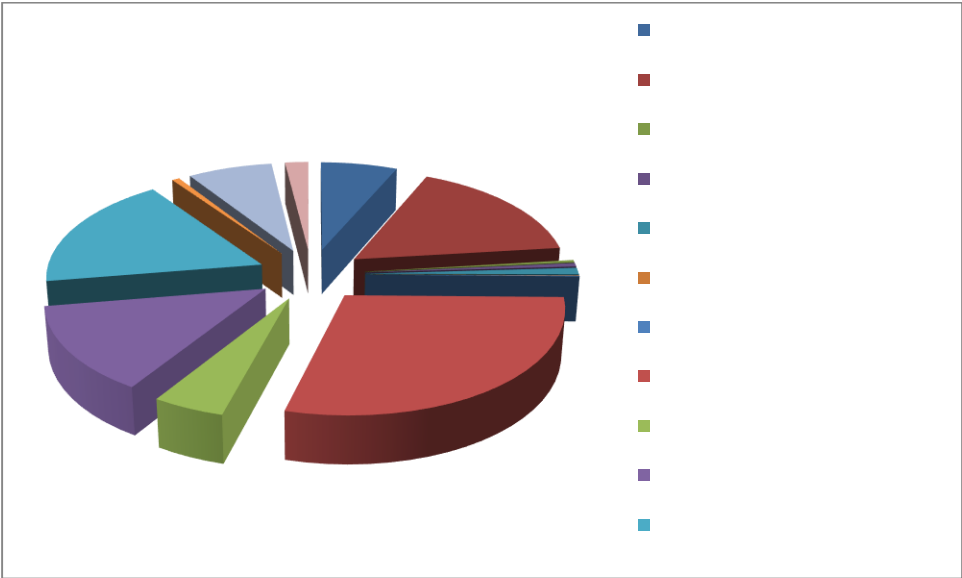
DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART	MODIFIC	%INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE INGRESOS	5,642,270,000	100	3,282,862,501	58	100	8,925,132,501
INGRESOS CORRIENTES	5,642,270,000	100	2,989,774,666	53	91	8,632,044,666
TRIBUTARIOS	1,305,420,000	23	345,085,375	26	11	1,650,505,375
DIRECTOS	365,245,000	6	240,488,161	66	7	605,733,161
INDIRECTOS	940,175,000	17	104,597,214	11	3	1,044,772,214
NO TRIBUTARIOS	4,336,850,000	77	174,181,624	4	5	6,981,539,291
TASAS Y DERECHOS	20,600,000	0	27,326,040	133	1	47,926,040
MULTAS Y SANCIONES	32,100,000	1	52,900,000	165	2	85,000,000
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	58,000,000	1	0	0	0	58,000,000
RENTAS CONTRACTUALES	3,500,000	0	0	0	0	3,500,000
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0	0	0	0	0
OTRAS TRANSFERENCIAS	6,000,000	0	93,955,584	1,566	0	99,955,584
					0	
					0	
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	4,105,650,000	73	2,470,507,667	60	75	5,822,092,707
FONDO LOCAL DE SALUD	1,630,650,000	29	1,666,368,899	102	51	3,297,018,899
EDUCACION	269,000,000	5	96,797,548	36	3	365,797,548
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	760,000,000	13	-66,150,690	-9	-2	693,849,310
FORZOSA INVERSION	1,006,000,000	18	-55,010,268	-5	-2	950,989,732
ALIMENTACION ESCOLAR	36,000,000	1	7,379,543	20	0	43,379,543
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	404,000,000	7	48,210,091	12	1	452,210,091
PRIMERA INFANCIA	0	0	18,847,584	0	1	18,847,584
CONFINANCIACION	0	0	221,072,500	0	7	221,072,500
REGALIAS	111,000,000	2	532,992,460	480	16	643,992,460
RECURSOS DE CAPITAL	0	0	293,087,835	0	9	293,087,835
DONACION	0	0		0	0	0
EXCDEDENTES FINANCIEROS	0	0		0	0	0
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	0	0		0	0	0
PRESTAMOS GUBERNAMENTALES	0	0		0	0	0
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	293,087,835	0	9	293,087,835

PRESUPUESTO INICIAL

El municipio de Alvarado Tolima inicio operaciones con un presupuesto por valor de \$5.642.270.000 conformado en su totalidad por ingresos corrientes quienes aportaron el 100% del presupuesto inicial de ingresos, de los cuales los ingresos tributarios participaron con el 23% por valor de \$1.305.420.000 y los no tributarios con un 77% equivalente a \$4.336.850.000

Los impuestos directos participaron con un 6% por valor de \$365.245.000 y los impuestos indirectos con un 17% equivalente a \$940.175.000

De los ingresos no tributarios las transferencias del Sistema General de Participaciones presentan la mayor participación con un 73% equivalente a \$4.105.650.000 de los cuales al interior de este el sector salud fue el de mayor asignación con recursos por \$1.630.650.000 con un 29% de participación; en la misma manera para Forzosa Inversión se apropió la cuantía de \$1.006.000.000 con el 18% de participación, de igual manera para el rubro de Propósito General Libre Inversión se le asignó la suma de \$760.000.000 equivalente al 13%, finalmente para el rubro de Agua Potable Y Saneamiento Básico se apropió inicialmente el valor de \$404.000.000 con un 7% de participación, En cuanto a los Recursos de Capital no se programó inicialmente ninguna suma.



MODIFICACIONES

Durante el ejercicio fiscal se llevaron a cabo modificaciones netas por \$3.282.862.501 generándose un incremento del 58% de lo proyectado inicialmente, para llegar a consolidar una apropiación definitiva de \$8.925.1325.501. Del total modificado \$345.085.375 corresponden a tributarios y \$2.470.507.667 a No Tributarios-Sistema General de Participaciones equivalente a un porcentaje del 60%; las modificaciones al interior de los No tributarios se dieron para las Transferencias del SGP con un incremento del 102% para salud por un valor de \$1.666.368.899; Educación con un 36% de incremento por valor de \$96.797.548; los recursos de Regalías tuvieron un incremento del 480% en la suma de \$532.992.460 teniendo en cuenta que para este rubro no se apropió nada inicialmente. En cuanto a los Recursos de Capital se incrementaron en la suma de \$293.087.835.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

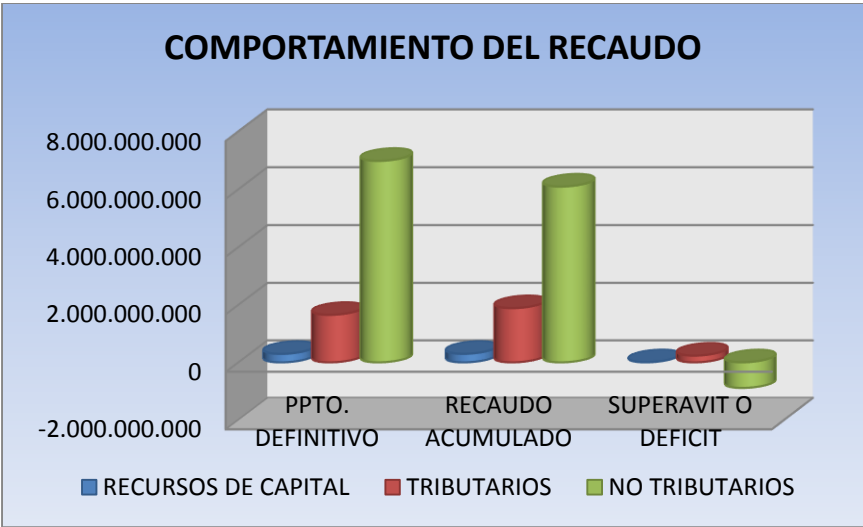
DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
PRESUPUESTO DE INGRESOS	8,925,132,501	100	8,270,932,791	93	100	-654,199,710
INGRESOS CORRIENTES	8,632,044,666	97	7,975,844,956	92	96	-656,199,710
TRIBUTARIOS	1,650,505,375	18	1,883,144,088	114	23	232,638,713
DIRECTOS	605,733,161	7	574,123,762	95	7	-31,609,399
INDIRECTOS	1,044,772,214	12	1,309,020,326	125	16	264,248,112
NO TRIBUTARIOS	6,981,539,291	78	6,092,700,868	87	74	-888,838,423
TASAS Y DERECHOS	47,926,040	1	49,647,632	104	1	1,721,592
MULTAS Y SANCIONES	85,000,000	1	95,343,837	112	1	10,343,837
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	58,000,000	1	65,938,223	114	1	7,938,223
RENTAS CONTRACTUALES	3,500,000	0	5,562,649	159	0	2,062,649
OTROS INGRESOS NO	0	0	4,135,800	0	0	4,135,800
OTRAS TRANSFERENCIAS	99,955,584	1	90,125,135	90	0	-9,830,449
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	5,822,092,707	65	5,194,167,427	89	63	-627,925,280
FONDO LOCAL DE SALUD	3,297,018,899	37	2,524,452,586	77	31	-772,566,313
EDUCACION	365,797,548	4	510,673,548	140	6	144,876,000
PROPOSITO GRAL LIBRE	693,849,310	8	693,849,267	100	8	-43
FORZOSA INVERSION	950,989,732	11	950,989,780	100	11	48
ALIMENTACION ESCOLAR	43,379,543	0	43,144,572	99	1	-234,971
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	452,210,091	5	452,210,090	100	5	-1
PRIMERA INFANCIA	18,847,584		18,847,584			
CONFINANCIACION	221,072,500	2	221,072,500	100	3	0
REGALIAS	643,992,460	7	366,707,665	57	4	-277,284,795
RECURSOS DE CAPITAL	293,087,835	3	295,087,835	101	4	2,000,000
DONACION	0	0		0	0	0
EXCDEDENTES FINANCIEROS	0	0		0	0	0
RENDIMIENTOS OPERACIONES	0	0		0	0	0
PRESTAMOS GUBERNAMENTALES	0	0		0	0	0
RECURSOS DEL BALANCE	293,087,835	3	295,087,835	101	4	2,000,000

Al cierre del periodo analizado el municipio de Alvarado logro recaudar un total de \$8.270.932.791 correspondiente a un 93% del presupuesto proyectado, Sin embargo se observa un saldo por recaudar de \$654.199.710.

Los Ingresos Corrientes recaudaron el 92% es decir \$7.975.844.956 de su presupuesto y participaron con el 96% del total recaudado.

El total recaudado estuvo compuesto por los Ingresos Tributarios con un monto de \$1.883.144.088 representando el 23% de participación del total presupuestado; los Ingresos No Tributarios con \$6.092.700.868 para un 74%, y los Recursos de Capital con \$295.087.835 con el restante 4%.

En cuanto al nivel de recaudo, la más representativas se encuentra las Transferencias con \$5.194.167.427 con el 89% de recaudo; en el S.G.P (Sistema General de Participaciones) el Sector Salud recaudó \$2.524.452.586 con un 77% de efectividad, el Sector Educación con la suma de \$510.673.548 para un nivel de recaudo del 140%; por su parte sectores como Propósito General Libre Inversión con \$693.849.267, Propósito General Forzosa Inversión \$950.989.780 y Agua Potable y Saneamiento Básico por \$452.210.090 recaudaron el 100% del presupuesto definitivo.



2.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

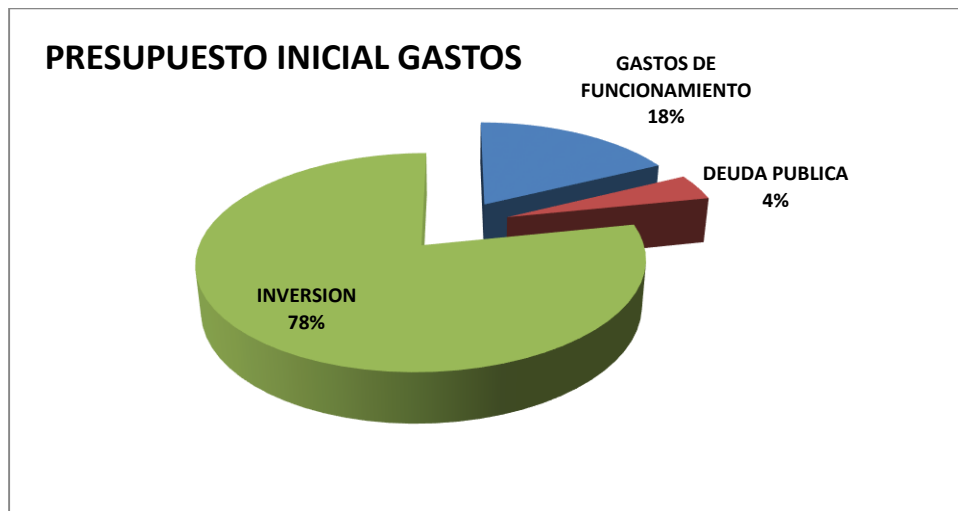
DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	5,642,270,000	100	2,814,246,655	100	50	8,931,082,857
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,000,000,000	18	-106,008,174	-4	-11	893,991,826
SERVICIOS PERSONALES	500,115,062	9	-72,775,329	-3	-15	427,339,733
GASTOS GENERALES	225,313,666	4	96,060,333	3	43	321,373,999
TRANSFERENCIAS	274,571,272	5	-129,293,178	-5	-47	145,278,094
DEUDA PUBLICA	230,000,000	4	-58,873,588	-2	-26	171,126,412
INVERSION	4,412,270,000	78	2,979,128,417	106	68	7,865,964,619
SECTOR DEFENSA	0	0	0	0	0	0
SECTOR INDUSTRIA	0	0	0	0	0	0
SECTOR SALUD	1,630,650,000	29	1,666,368,899	59	102	3,297,018,899
SECTOR JUSTICIA	0	0	0	0	0	0
SECTOR TRANSPORTE	280,000,000	5	720,090,627	26	257	1,000,090,627
SECTOR EDUCACION	564,000,000	10	238,913,349	8	42	957,479,551
SECTOR MEDIO AMBIENTE	50,275,000	1	-40,274,574	-1	-80	10,000,426
SECTOR GOBIERNO	475,000,000	8	168,159,608	6	35	692,159,608
SECTOR AGROPECUARIO	172,900,000	3	-8,550,022	0	-5	164,349,978
SANEAMIENTO BASICO	575,445,000	10	44,861,914	2	8	620,306,914
SECTOR VIVIENDA	125,000,000	2	-98,187,108	-3	-79	26,812,892
DESARROLLO COMUNITARIO	190,000,000	3	68,865,219	2	36	258,865,219
SECTOR ARTE Y CULTURA	96,000,000	2	175,413,744	6	183	271,413,744
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	88,000,000	2	14,751,362	1	17	373,751,362
OTROS SECTORES	165,000,000	3	28,715,399	1	17	193,715,399

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto inicial de gastos para la vigencia de 2.012 fue calculado en la suma de \$5.642.270.000 el cual fue distribuido en: Funcionamiento con \$1.000.000.000, Deuda Publica \$230.000.00 e Inversión con \$4.412.270.000, los cuales representan en su orden el 18%, 4% y el 78%.

La Alcaldía Municipal programa para Servicios Personales \$500.115.062, para Gastos Generales \$225.313.666, Transferencias \$274.571.272, Deuda Publica \$230.000.000 y para Inversión \$4.412.270.000. Al interior de la Inversión para salud se estableció el gasto más representativo en la suma de \$1.630.650.000 equivalente al 29% del total del presupuesto

inicial; seguidamente el sector de Saneamiento Básico fue apropiado con el valor de \$575.445.000 con un porcentaje del 10%, igualmente para el Sector Educación se asignó el valor de \$564.000.000 que representa el 10%, finalmente el Sector Gobierno (Incluye Equipamiento y Fortalecimiento Institucional) con \$475.000.000 representa el 8%.



MODIFICACIONES

Durante el periodo en estudio se presentaron cambios al presupuesto inicial en la suma de \$2.814.246.655 para arrojar un presupuesto definitivo de \$8.931.082.857; donde los Gastos de Funcionamiento presentaron una reducción del -11% pasando de un inicial de \$1.000.000.000, a un definitivo de \$893.991.826.

Al interior de estos los que presentaron mayores modificaciones fueron las Transferencias con una reducción de \$-129.293.178 equivalente al 47% del presupuesto inicial, así mismo los gastos de Personal con \$-72.775.329 alcanzo una reducción del 15%.

Otro aspecto son las modificaciones dadas para la Inversión en suma de \$2.979.128.417 reflejado en un 68% de incremento, al desagregar la Inversión está Salud con modificaciones por 1.666.368.899 pasando a un definitivo de \$3.297.018.899, siendo su indicador de crecimiento del 102%, el Sector Transporte incremento su presupuesto en un 257% en suma de \$720.090.627, el Sector Arte y Cultura por su parte reflejo un incremento del 183% por valor de \$175.413.744, por el contrario sectores como Medio Ambiente y Vivienda presentaron reducciones del -80% y -79%, en las sumas de \$-40.274.574 y \$-98.187.108, respectivamente.

Gastos ejecutados

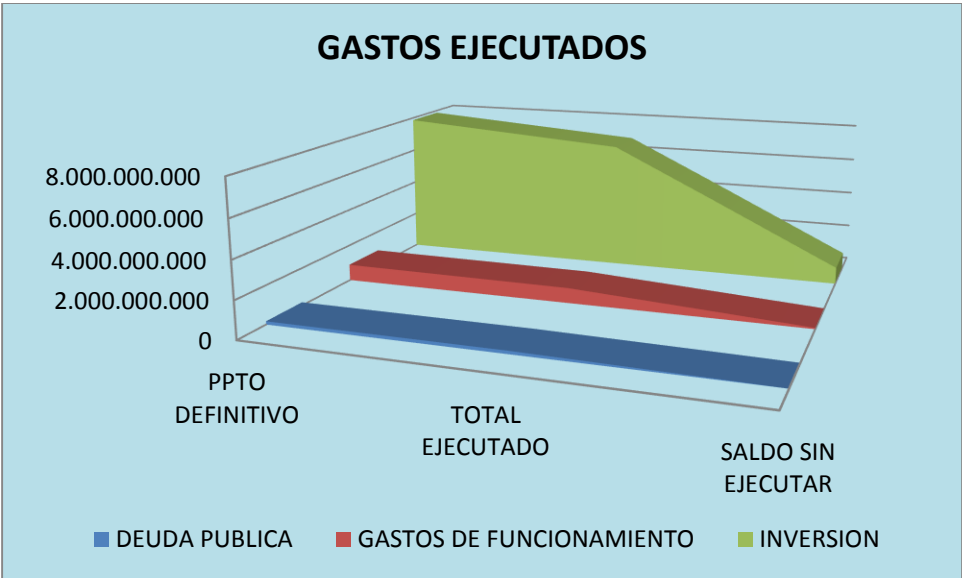
DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	8,931,082,857	100	7,945,137,182	100	89	985,945,675
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	893,991,826	10	825,039,995	9	92	68,951,831
SERVICIOS PERSONALES	427,339,733	5	375,666,622	5	88	51,673,111
GASTOS GENERALES	321,373,999	4	310,191,063	4	97	11,182,936
TRANSFERENCIAS	145,278,094	2	139,182,310	2	96	6,095,784
DEUDA PUBLICA	171,126,412	2	171,126,412	2	100	0
INVERSION	7,865,964,619	88	6,948,970,775	87	88	916,993,844
SECTOR DEFENSA	0	0	0	0	0	0
SECTOR INDUSTRIA	0	0	0	0	0	0
SECTOR SALUD	3,297,018,899	37	2,954,920,447	37	90	342,098,452
SECTOR JUSTICIA	0	0	0	0	0	0
SECTOR TRANSPORTE	1,000,090,627	11	991,659,213	12	99	8,431,414
SECTOR EDUCACION	957,479,551	11	810,224,341	10	85	147,255,210
SECTOR MEDIO AMBIENTE	10,000,426	0	9,925,426	0	0	75,000
SECTOR GOBIERNO	692,159,608	8	660,714,466	8	95	31,445,142
SECTOR AGROPECUARIO	164,349,978	2	163,554,875	2	100	795,103
SANEAMIENTO BASICO	620,306,914	7	602,465,136	8	97	17,841,778
SECTOR VIVIENDA	26,812,892	0	26,782,500	0	100	30,392
DESARROLLO COMUNITARIO	258,865,219	3	220,692,591	3	85	38,172,628
SECTOR ARTE Y CULTURA	271,413,744	3	250,960,242	3	92	20,453,502
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	373,751,362	4	87,279,794	1	23	286,471,568
OTROS SECTORES	193,715,399	2	169,791,744	2	88	23,923,655

Al finalizar la vigencia 2012, el municipio comprometió gastos por \$7.945.137.182 de los cuales el 9% para funcionamiento \$825.039.995, para Deuda Publica \$171.126.412 el 2% y para Inversión \$6.948.970.775 el restante 87%. Dentro de los gastos de funcionamiento los personales alcanzaron compromisos por \$375.666.622 quedando un saldo por ejecutar de \$51.673.111, los gastos generales adquirieron compromisos por \$310.191.063 equivalente al 97% de ejecución y las transferencias con el 96% de ejecución, comprometió el valor de \$139.182.310.

En lo que respecta a los recursos estimados para inversión, es preciso indicar que del valor total se ejecutó en el 88% es decir \$6.948.970.775 dentro de los sectores más destacados por su ejecución tenemos Sector Salud con \$2.954.920.447 representado en un 90% de ejecución, Sectores como el Agropecuario \$163.554.875 y vivienda \$26.782.500 ejecutaron el 100%, de otra parte, el Sector Transporte con un valor de \$991.659.213 alcanzo un porcentaje de ejecución del 99%, así mismo Sectores como el de Saneamiento Básico, Gobierno (Incluye Equipamiento y Fortalecimiento Institucional) Y Arte y Cultura presenta porcentajes de ejecución del 97%, 95% y 92%, para unos valores de \$602.465.136, \$660.714.466 y \$25.960.242, respectivamente, finalmente el rubor Otros Sectores (Incluye sectores como Atención a Grupos Vulnerables, Atención y Prevención de Desastres) alcanzó un nivel de ejecución del 88% en la suma de \$169.791744.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN VORTE.





CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

3.1 Autofinanciación del Funcionamiento

CONSULTA DATOS CERTIFICACIÓN LEY 617/00

Departamento	TOLIMA	
Nombre Municipio o Departamento	212673026 - ALVARADO	
Vigencia	2012	
Categoría	Sexta	
Límite 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	67.750
1.1.01.01.40	Predial Unificado	506.374
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	139.406
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	3.696
1.1.01.02.47	Publicidad Exterior Visual	20
1.1.01.02.49	Delineación y Urbanismo	88
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	420.042
1.1.01.02.65	Alumbrado Público	157.508
1.1.01.02.69	Registro de Marcas y Herretes	982
1.1.01.02.98	Otros Impuestos Indirectos	10.784
1.1.02.01.01.05	Acueducto y Alcantarillado	36.284
1.1.02.01.01.06	Alcantarillado	12.618
1.1.02.01.01.07	Aseo	17.036
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	9.786
1.1.02.01.01.41	Alquiler de Maquinaria y Equipo	5.563
1.1.02.01.01.98	Otras Tasas	37.039
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	94.102

1.1.02.01.03.98	Otras Multas y Sanciones	260
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	693.849
1.1.02.02.01.03.01.01	De Vehículos Automotores	7.183
1.1.02.98.98	Otros Ingresos No Tributarios no especificados	4.136
	TOTAL ICLD	2.224.506
	TOTAL ICLD NETO*	2.224.506

Gastos de Funcionamiento Neto (GF)

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.03	Transferencias Corrientes	33.298
2.1.02	Gastos Generales	301.138
2.1.01	Gastos de Personal	331.665
	Total Gastos Funcionamiento Neto	666.101

Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	29,94%
Límite del Gasto (-) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	50,06%

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	84.995	150	150	0

Dependencia	Gasto Máximo Legal [1]	Gasto Ejecutado [2]	Razón [2/1]
Concejo	110.170	107.316	97,41%

- **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.