

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

CAPITULO 1

APROBACION DEL PRESUPUESTO

Mediante Acuerdo 021 del 30 de noviembre de 2011, se aprobó el presupuesto de rentas y gastos para el Municipio y Mediante Decreto Número 112 del 30 de Diciembre de 2011 se liquida el presupuesto de rentas e ingresos y gastos del Municipio de Villarrica Tolima, para la vigencia fiscal 2012, por la suma de **TRES MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS DIEZ PESOS (\$3.393.641.410) MCTE**

CAPITULO 2

EJECUCION DEL PRESUPUESTO

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE INGRESOS	3,393,641,410	100	1,802,607,800	53	100	5,196,249,210
INGRESOS CORRIENTES	3,393,641,410	100	1,680,571,975	50	93	5,074,213,385
TRIBUTARIOS	214,200,000	6	0	0	0	214,200,000
DIRECTOS	151,000,000	4	0	0	0	151,000,000
INDIRECTOS	63,200,000	2	0	0	0	63,200,000
NO TRIBUTARIOS	3,179,441,410	94	1,680,571,975	53	93	4,860,013,385
TASAS Y DERECHOS	21,000,000	1	0	0	0	21,000,000
MULTAS Y SANCIONES	100,000	0	0	0	0	100,000
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	23,400,000	1	0	0	0	23,400,000
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	96,800,000	3	633,000	1	0	97,433,000
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	85,000,000	0	0	85,000,000
						0
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	3,038,141,410	90	1,594,938,975	52	88	4,633,080,385
FONDO LOCAL DE SALUD	1,198,000,000	35	1,053,112,666	88	58	2,251,112,666
EDUCACION	182,652,000	5	44,480,974	24	2	227,132,974
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	570,000,000	17	48,173,976	8	3	618,173,976
FORZOSA INVERSION	798,000,000	24	35,679,277	4	2	833,679,277
ALIMENTACION ESCOLAR	22,000,000	1	-2,306,914	-10	0	19,693,086
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	267,489,410	8	21,576,040	8	1	289,065,450
CONFINANCIACION	0	0	394,222,956	0	22	394,222,956

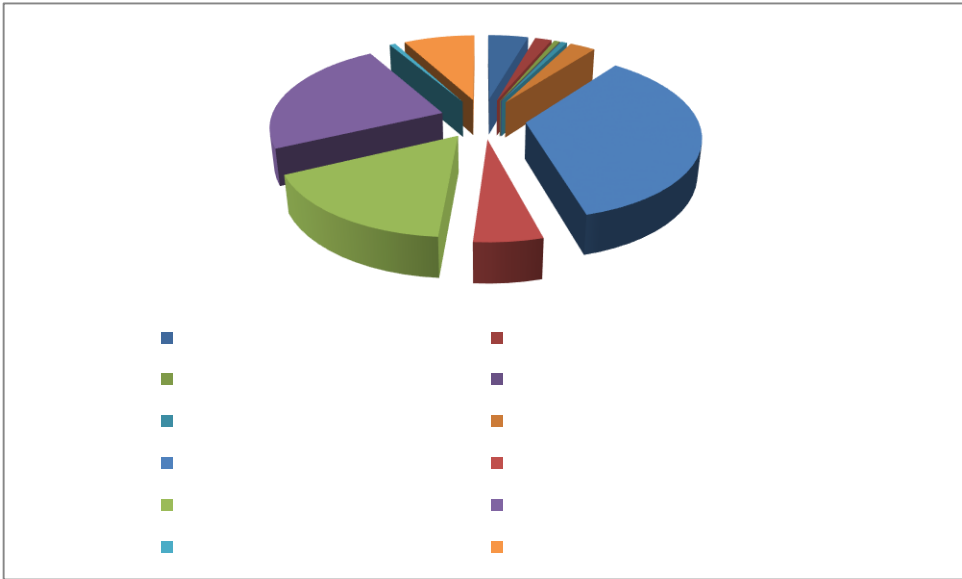
RECURSOS DE CAPITAL	0	0	122,035,825	0	7	122,035,825
EXCDEDENTES FINANCIEROS	0	0	97,379,420	0	0	97,379,420
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	24,656,405	0	1	24,656,405

2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

PRESUPUESTO INICIAL

Para la Vigencia Fiscal 2012 la apropiación inicial estuvo conformada en su totalidad por los ingresos corrientes, donde los Ingresos Tributarios con **\$214,200,000**, participaron en un 6% y los No Tributarios con **\$3,179,441,410** representaron el 94%. Al interior de los Ingresos Tributarios sobresalen los Impuestos Indirectos con una apropiación inicial de \$63,200,000, es decir el 2% del total programado; los Impuestos directos con \$151,000,000 cifra que representa el 4% de la participación total de los Ingresos.

Dentro de los Ingresos No Tributarios, las Transferencias del Sistema General de Participaciones son las de mayor participación con un valor de **\$3,038,141,410** que en términos porcentuales equivale al 90%; al interior de este el sector salud fue el de mejor comportamiento con recursos por \$1,198,000,000 con un porcentaje del 35%, seguido Forzosa Inversión con \$798,000,000 con un 24% de participación, seguido por Propósito General Libre Inversión con el 17% y Agua Potable Y Saneamiento Básico con el 8%, finalmente el Sector Educación alcanzo una participación del 5% con un valor de \$182,652,000.



MODIFICACIONES

Durante el ejercicio fiscal se llevaron a cabo modificaciones netas por **\$1,802,607,800**, generándose un incremento del 53% de lo proyectado inicialmente, para llegar a consolidar una apropiación definitiva de **\$5,196,249,210**. Del total modificado, **\$1,680,571,975** corresponden a transferencias del Sistema General de Participaciones y **\$122,035,825** a Recursos de Capital. Observando que las modificaciones más representativas se dieron en los recursos de Cofinanciación con un valor de \$394,222,956.

Dentro de las modificaciones a la transferencias del Sistema General de Participaciones, los rubros más representativos fueron Salud \$1,053,112,666 el 88% de incremento y Educación \$44,480,974 el 24%.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

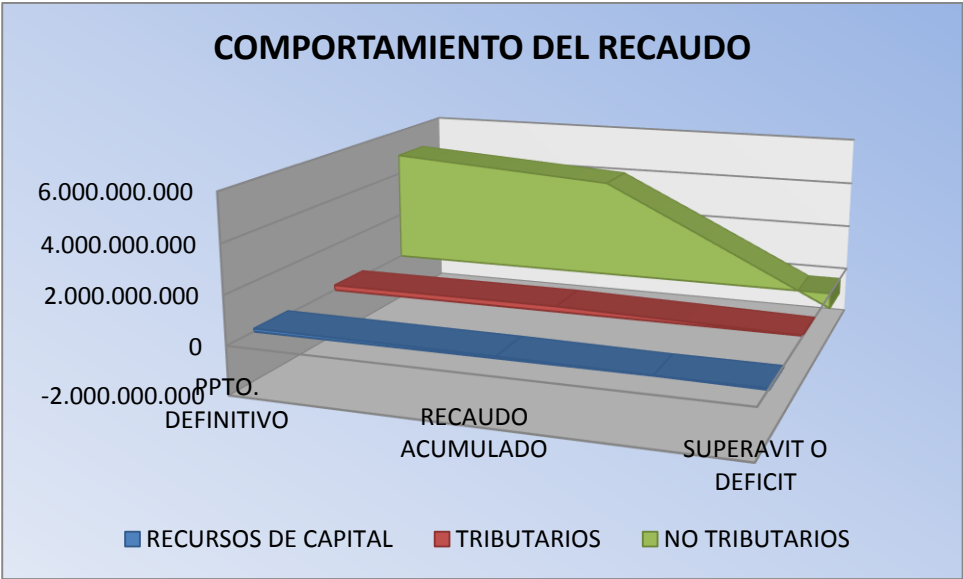
DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
PRESUPUESTO DE INGRESOS	5,196,249,210	100	4,484,852,649	86	100	-711,396,561
INGRESOS CORRIENTES	5,074,213,385	98	4,412,851,531	87	98	-661,361,854
TRIBUTARIOS	214,200,000	4	223,357,926	104	5	9,157,926
DIRECTOS	151,000,000	3	148,296,597	98	3	-2,703,403
INDIRECTOS	63,200,000	1	75,061,329	119	2	11,861,329
NO TRIBUTARIOS	4,860,013,385	94	4,189,493,605	86	93	-670,519,780
TASAS Y DERECHOS	21,000,000	0	30,336,540	144	1	9,336,540
MULTAS Y SANCIONES	100,000	0	98,927	99	0	-1,073
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	23,400,000	0	31,177,713	133	1	7,777,713
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	97,433,000	2	64,990,108	67	1	-32,442,892
OTRAS TRANSFERENCIAS	85,000,000	2	85,000,000	100	2	0
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	4,633,080,385	89	3,920,785,111	85	87	-318,072,318
FONDO LOCAL DE SALUD	2,251,112,666	43	1,973,040,348	88	44	-278,072,318
EDUCACION	227,132,974	4	227,132,974	100	5	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	618,173,976	12	578,173,976	94	13	-40,000,000
FORZOSA INVERSION	833,679,277	16	833,679,277	100	19	0
ALIMENTACION ESCOLAR	19,693,086	0	19,693,086	100	0	0
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	289,065,450	6	289,065,450	100	6	0
CONFINANCIACION	394,222,956	8	57,105,206	14	1	-337,117,750
RECURSOS DE CAPITAL	122,035,825	2	72,001,118	59	2	-50,034,707
EXCDEDENTES FINANCIEROS	97,379,420	0	47,344,713	49	1	-50,034,707
RECURSOS DEL BALANCE	24,656,405	0	24,656,405	100	1	0

Al cierre del periodo analizado el municipio logró recaudar un total de \$4,484,852,649 correspondiente a un 86% del presupuesto definitivo,

El total recaudado estuvo compuesto por los Ingresos Tributarios con un monto de \$223,357,926 representando el 5% de participación del total presupuestado; los Ingresos No

Tributarios con \$4,189,493,605 para un 93%, y los Recursos de Capital con \$72,001,118 el restante 2%.

En cuanto al nivel de recaudo, la más representativas se encuentra las Transferencias con \$3,920,785,111 con el 85%; el S.G.P (Sistema General de Participaciones) Sector Salud recaudó \$1,973,040,348 con un 88% de efectividad, el Sector Educación con la suma de \$227,132,974 presenta un nivel del 100%; los sectores de Propósito General Libre Inversión con \$578,173,976 el 94%, Forzosa Inversión con \$833,679,277 y Agua Potable y Saneamiento Básico con la suma de \$289,065,450, Alimentación Escolar \$19,693,086 alcanzaron un nivel de recaudo del 100%.



2.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

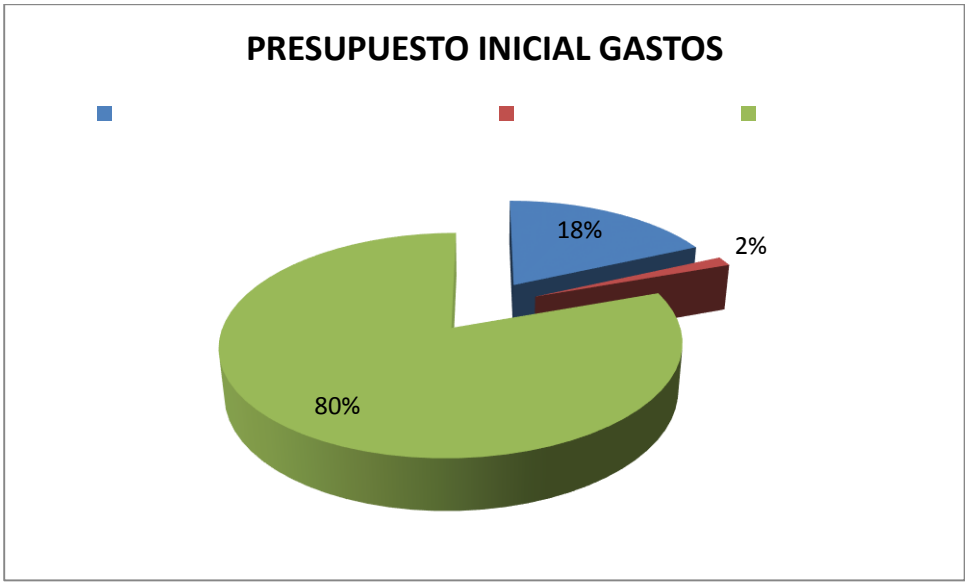
DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	3,393,641,410	100	1,794,239,853	100	53	5,187,881,263
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	617,611,338	18	135,146,976	8	22	752,758,314
SERVICIOS PERSONALES	247,206,000	7	47,878,383	3	19	295,084,383
GASTOS GENERALES	74,012,757	2	76,768,869	4	104	150,781,626
TRANSFERENCIAS	296,392,581	9	10,499,724	1	4	306,892,305
DEUDA PUBLICA	48,113,445	1	0	0	0	48,113,445
INVERSION	2,727,916,627	80	1,659,092,877	92	61	4,387,009,504
SECTOR SALUD	1,201,000,000	35	1,081,200,462	60	90	2,282,200,462
SECTOR JUSTICIA	63,500,000	2	3,824,090	0	6	67,324,090
SECTOR TRANSPORTE	158,300,000	5	85,995,728	5	54	244,295,728
SECTOR EDUCACION	243,212,000	7	156,195,056	9	64	399,407,056
SECTOR GOBIERNO	204,255,217	6	-14,731,995	-1	-7	189,523,222
SECTOR AGROPECUARIO	146,000,000	4	-66,764,350	-4	-46	79,235,650
SANEAMIENTO BASICO	321,489,410	9	21,576,040	1	7	343,065,450
SECTOR VIVIENDA	76,660,000	2	-75,739,000	-4	-990	921,000

SECTOR ARTE Y CULTURA	47,000,000	1	3,895,495	0	8	50,895,495
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	62,000,000	2	16,942,348	1	27	78,942,348
OTROS SECTORES	204,500,000	6	446,699,003	25	218	651,199,003

PRESUPUESTO INICIAL

Para la vigencia en estudio, el presupuesto inicial de gastos fue valorado por la suma de \$3,393,641,410, de lo cual destinaron para gastos de funcionamiento \$617,611,338 que equivale a un 18% del total del presupuesto, para la deuda publica \$48,113,445 equivalente al 1% y el restante 81% la suma de \$2,727,916,627 fue dirigido a la inversión .

En la parte de Gastos de Inversión, la mayor asignación se efectuó a sector Salud al apropiarse para este \$1,201,000,000 equivalente al 35% de participación, seguido este por el rubro de Saneamiento Básico con \$321,489,410 el 9%, Educación \$243,212,000 el 7%, y Otros Sectores con \$204,500,000 el 6%, Sector Gobierno \$204,500,000 6%.



MODIFICACIONES

Debido a los movimientos presupuestales que se presentaron en el transcurso de la vigencia se obtuvo un incremento por valor de \$1,794,239,853 equivalente a un 53%, consolidando de esta forma un presupuesto definitivo de \$5,187,881,263.

Con estas modificaciones se observa que los gastos de funcionamiento totales se incrementaron con relación a los iniciales en la suma de \$135,146,976 un 22%, distribuidos en los Servicios Personales \$47,878,383, Gastos Generales \$76,768,869, y las Transferencias \$10,499,724, terminando de esta forma con una participación del 8% del total del presupuesto.

La mayor variación presupuestal se origina en la inversión, al establecer modificaciones por valor de \$1,659,092,877 equivalente al 61%, con relación al presupuesto inicial, el Sector Salud fue el que sufrió las mayores modificaciones en cuantía de \$1,081,200,462 finalizando con un definitivo de \$2,282,200,462, Sector Educación con \$156,195,056 reflejando un incremento del 64%, finalmente Otros Sectores presenta modificaciones por valor de \$446,699,003 equivalente al 218%.

Gastos ejecutados

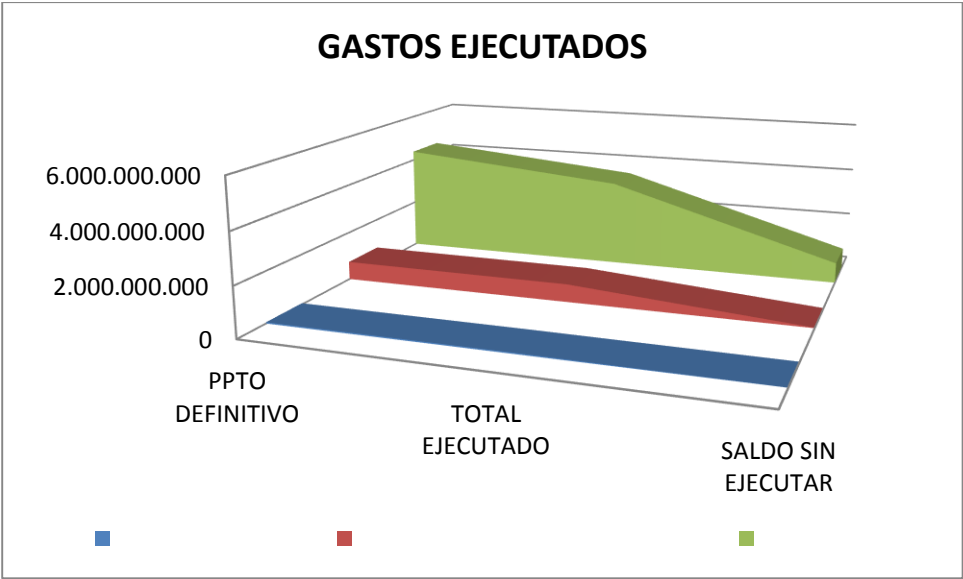
DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	5,187,881,263	100	4,322,282,425	100	83	865,598,838
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	752,758,314	15	731,913,604	17	97	20,844,710
SERVICIOS PERSONALES	295,084,383	6	289,093,032	7	98	5,991,351
GASTOS GENERALES	150,781,626	3	140,639,574	3	93	10,142,052
TRANSFERENCIAS	306,892,305	6	302,180,998	7	98	4,711,307
DEUDA PUBLICA	48,113,445	1	43,610,323	1	91	4,503,122
INVERSION	4,387,009,504	85	3,546,758,498	82	81	840,251,006
SECTOR SALUD	2,282,200,462	44	2,007,113,970	46	88	275,086,492
SECTOR JUSTICIA	67,324,090	1	66,315,124	2	99	1,008,966
SECTOR TRANSPORTE	244,295,728	5	243,216,313	6	100	1,079,415
SECTOR EDUCACION	399,407,056	8	398,994,617	9	100	412,439
SECTOR GOBIERNO	189,523,222	4	177,803,667	4	94	11,719,555
SECTOR AGROPECUARIO	79,235,650	2	75,650,000	2	95	3,585,650
SANEAMIENTO BASICO	343,065,450	7	147,072,760	3	43	195,992,690
SECTOR VIVIENDA	921,000	0	921,000	0	100	0
SECTOR ARTE Y CULTURA	50,895,495	1	50,855,495	1	100	40,000
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	78,942,348	2	74,432,094	2	94	4,510,254
OTROS SECTORES	651,199,003	13	304,383,458	7	47	346,815,545

A diciembre 31 de 2012, el municipio de Villarrica presenta compromisos por gastos en la suma de \$4,322,282,425 equivalente al 83% del presupuesto inicial quedando por ejecutar el valor de \$865,598,838.

De lo anterior el 17% fueron destinados a funcionamiento, 1% para Deuda pública y el restante 82% restante a financiar la Inversión municipal. Dentro de los gastos de funcionamiento los Servicios Personales ejecutaron \$289,093,032 el 98% del presupuesto definitivo, los Generales \$140,639,574 el 93% y las transferencias \$302,180,998 el 98%.

En lo que respecta a los recursos para inversión, es preciso indicar que del valor inicialmente estimado, se ejecutó el 81% es decir \$3,546,758,498, dentro de los sectores más destacados por su ejecución tenemos Sector Salud con \$2,007,113,970 representado en un 88%, Sector Transporte \$243,216,313 con un porcentaje de ejecución del 100%, Sector Educación con \$398,994,617 ejecuto el 100%, Sector Gobierno \$177,803,667 el 94% de ejecución, Sector Arte y Cultura \$50,855,495 el 100%.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.



CAPITULO 3

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	217373873 - VILLARRICA
Vigencia	2012
Categoría	Sexta
Limite del Gasto	80%

Ingresos Corrientes de Libre Destinación (ICLD)		
Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
1.1.01.01.40	Predial Unificado	49.533
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	55.899
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	3.502
1.1.01.02.49	Delineación y Urbanismo	278
1.1.01.02.51.01	Espectaculos Públicos Libre Destinación	500
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	94.052
1.1.01.02.69	Registro de Marcas y Herretes	4.712
1.1.02.01.01.09	Plaza de Mercado	300
1.1.02.01.01.13	Matadero Público	809

1.1.02.01.01.19	Expedición de Certificados y Paz y Salvos	4.778
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	1.801
1.1.02.01.01.33	Almotacen	1.900
1.1.02.01.01.39	Arrendamientos	7.665
1.1.02.01.01.98	Otras Tasas	16.648
1.1.02.01.03.09	Multas de Gobierno	99
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	578.174
1.1.02.02.01.01.01.98	Otras Transferencias del Nivel Central Nacional	49.000
1.1.02.02.03.09.09	Degüello de Ganado Mayor	5.663
	TOTAL ICLD	875.313
	TOTAL ICLD NETO*	875.313

Gastos de
Funcionamiento
Neto (GF)

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.03	Transferencias Corrientes	10.000
2.1.02	Gastos Generales	140.427
2.1.01	Gastos de Personal	320.949
	Total Gastos Funcionamiento Neto	471.376

Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	53,85%
---------------------------------------	---------------

Limite del Gasto (-) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	26,15%
--	---------------

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	85.005	150	150	0

Dependencia	Gasto Máximo Legal [1]	Gasto Ejecutado [2]	Razón [2/1]
Concejo	110.804	111.440	100,57%

- **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.