

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
MUNICIPIO DE PURIFICACION
VIGENCIA 2012
CAPITULO 1
(Pesos)**

APROBACION DEL PRESUPUESTO

Mediante Acuerdo 017 de diciembre 2 de 2011 el Concejo Municipal aprobó el Presupuesto de Rentas y Gasto para la vigencia 2012 del Municipio de Purificación Tolima, y se liquidó con el Decreto Número 259 del 28 de Diciembre de 2011, por la suma de **VEINTICUATRO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL PESOS MCTE (\$24.456.339.000).**

**CAPITULO 2
EJECUCION DEL PRESUPUESTO
2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

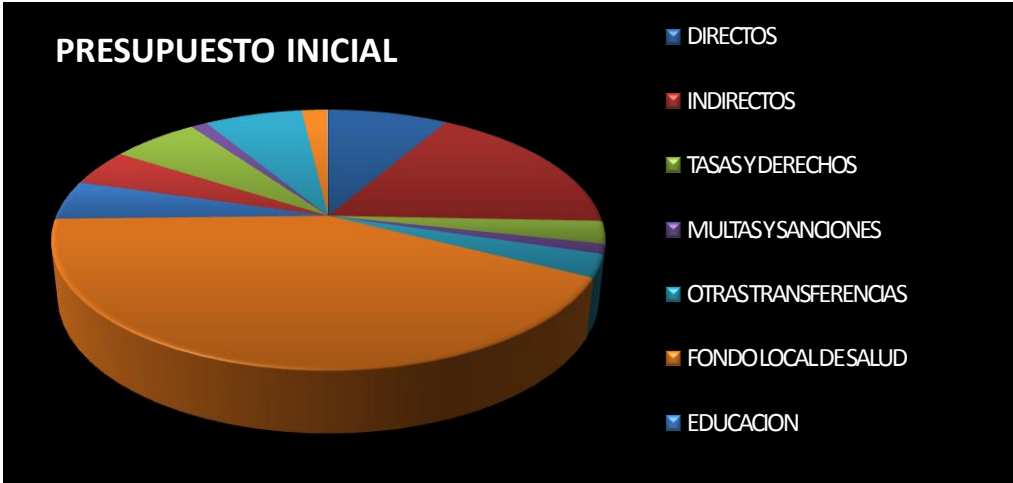
PRESUPUESTO INICIAL

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO	% PART
PRESUPUESTO DE INGRESOS	24,456,339,000	100	24,446,601,634	100	100	48,902,940,634	100
INGRESOS CORRIENTES	24,456,339,000	100	7,533,216,862	31	31	31,989,555,862	65
TRIBUTARIOS	2,937,321,000	12	1,010,035,479	34	4	3,947,356,479	8
DIRECTOS	961,247,000	4	0	0	0	961,247,000	2
INDIRECTOS	1,976,074,000	8	1,010,035,479	51	633	2,986,109,479	6
NO TRIBUTARIOS	21,519,018,000	88	6,523,181,383	30	27	28,042,199,383	57
TASAS Y DERECHOS	321,703,000	1	0	0	0	321,703,000	1
MULTAS Y SANCIONES	138,954,000	1	19,734,699	14	0	158,688,699	0
OTRAS TRANSFERENCIAS	322,000,000	1	0	0	0	322,000,000	1
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	7,727,046,000	32	5,646,327,151	73	23	27,239,807,684	56
FONDO LOCAL DE SALUD	4,829,477,000	20	5,350,337,577	111	22	10,179,814,577	21
EDUCACION	558,520,000	2	178,921,218	32	1	737,441,218	2
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	525,253,000	2	66,950,654	13	0	592,203,654	1
FORZOSA INVERSION	696,301,000	3	43,204,201	6	0	739,505,201	2
ALIMENTACION ESCOLAR	131,298,000	1	-52,225,895	-40	0	79,072,105	0
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO PRIMERA	783,826,000	3	7,697,182	1	0	791,523,182	2
	0	0	38,657,001	100	0	38,657,001	0

INFANCIA							
SGP. RIO GRANDE DE LA MAGDALENA	202,371,000	1	12,785,213	6	0	215,156,213	0
CONFINANCIACION	9,315,000	1	4,180,827,072	100	17	4,190,142,072	9
REGALIAS	13,000,000,000	53	-3,323,707,539	-26	-14	9,676,292,461	20
RECURSOS DE CAPITAL	0	0	16,913,384,772	100	69	16,913,384,772	35
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS		0	5,217,756	100	0	5,217,756	0
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	16,908,167,016	100	69	16,908,167,016	35

Durante la vigencia 2012 el Municipio de Purificación inicio con un presupuesto de \$24,456,339,000 el cual está conformado en un 100% por los Ingresos Corrientes, al interior de este grupo los Ingresos No Tributarios participaron con el 88% al programar rentas por \$21,519,018,000, así mismo los Tributarios presentaron ingresos por \$2,937,321,000 el 12%. Las regalías representan el 53% del total con \$13,000,000,000.

Al interior de los Ingresos no Tributarios, las Transferencias del S.G.P participan del total presupuestado con el 32% un valor de \$7,727,046,000, destacándose dentro de estas sectores como salud \$4,829,477,000 el 20% de participación, Agua Potable y Saneamiento Básico \$783,826,000 el 3%, Propósito General Forzosa Inversión \$696,301,000 el 2%, Libre Destinación \$525,253,000 el 2% y Educación con \$558,520,000 el 2%.



MODIFICACIONES

Durante la vigencia 2012 se realizaron modificaciones por \$24,446,601,634 el 100% de lo inicialmente programado; el Presupuesto Definitivo quedo conformado por un 65% \$31,989,555,862 de Ingresos Corrientes y un 35% \$16,913,384,772 por Recursos de Capital.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

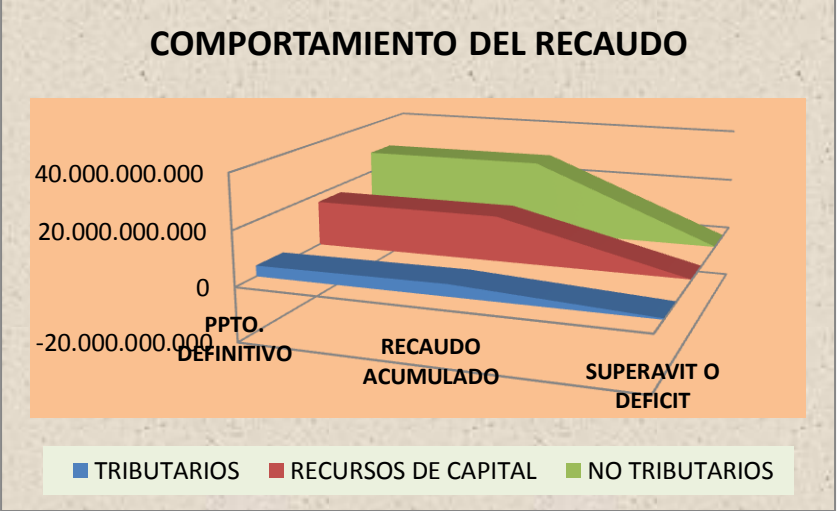
DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
---------	------------------	--------	-------------------	-------	--------	---------------------

PRESUPUESTO DE INGRESOS	48,902,940,634	100	49,473,710,859	101	100	570,770,225
INGRESOS CORRIENTES	31,989,555,862	65	32,580,339,235	102	66	590,783,373
TRIBUTARIOS	3,947,356,479	8	4,426,134,775	112	9	478,778,296
DIRECTOS	961,247,000	2	931,603,239	97	2	-29,643,761
INDIRECTOS	2,986,109,479	6	3,494,531,536	117	7	508,422,057
NO TRIBUTARIOS	28,042,199,383	57	28,154,204,460	100	57	112,005,077
TASAS Y DERECHOS	321,703,000	1	57,976,749	18	0	-263,726,251
MULTAS Y SANCIONES	158,688,699	0	185,374,165	117	0	26,685,466
OTRAS TRANSFERENCIAS	322,000,000	1	176,208,474	0	0	-145,791,526
						0
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	27,239,807,684	56	9,530,509,349	35	19	-3,842,863,802
FONDO LOCAL DE SALUD	10,179,814,577	21	6,851,440,847	67	14	-3,328,373,730
EDUCACION	737,441,218	2	737,441,218	100	1	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	592,203,654	1	592,201,717	100	1	-1,937
FORZOSA INVERSION	739,505,201	2	739,507,139	100	1	1,938
ALIMENTACION ESCOLAR	79,072,105	0	79,072,105	100	0	0
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	791,523,182	2	277,033,109	35	1	-514,490,073
PRIMERA INFANCIA	38,657,001	0	38,657,001	100	0	0
SGP. RIO GRANDE DE LA MAGDALENA	215,156,213	0	215,156,213	100	0	0
CONFINANCIACION	4,190,142,072	9	3,983,474,302	95	8	-206,667,770
REGALIAS	9,676,292,461	20	14,220,661,421	147	29	4,544,368,960
RECURSOS DE CAPITAL	16,913,384,772	35	16,893,371,624	100	34	-20,013,148
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	5,217,756	0	109,282,950	2,094	0	104,065,194
RECURSOS DEL BALANCE	16,908,167,016	35	16,784,088,674	99	34	-124,078,342

Durante la vigencia 2012, el municipio de Purificación recaudo ingresos por \$49,473,710,859, de los cuales \$32,580,339,235 son por concepto de Ingresos Corrientes y \$16,893,371,624 por Ingresos de Capital.

Dentro de los Ingresos Corrientes son los Ingresos No Tributarios los de mayor participación con \$28,154,204,460; donde las Regalías Petrolíferas suman \$14,220,661,421, seguido de los Ingresos Tributarios con \$4,426,134,775.

Dentro de los Ingresos No Tributarios el Sistema General de Participaciones recaudo el 35% \$9,530,509,349, sin embargo, sectores como Educación, Propósito General Libre y Forzosa Inversión, Alimentación Escolar y S.G.P Rio Grande de la Magdalena, obtuvieron un recaudo del 100% del presupuesto definitivo. Por su parte los recursos de regalías presentan un superávit de \$4,544,368,960, al obtener el 147% de recaudo.



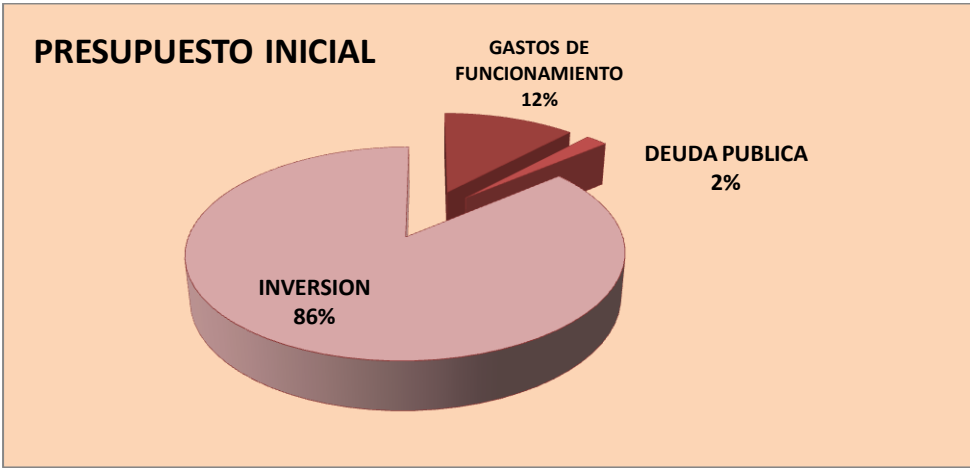
2.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	24,456,339,000	100	24,446,410,765	100	100	48,902,749,765
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,920,324,000	12	781,360,944	3	27	3,701,684,944
SERVICIOS PERSONALES	1,027,339,000	4	504,703,291	2	49	1,532,042,291
GASTOS GENERALES	364,332,000	1	176,654,252	1	48	540,986,252
TRANSFERENCIAS	1,528,653,000	6	100,003,401	0	7	1,628,656,401
DEUDA PUBLICA	480,411,000	2	53,048,352	0	0	533,459,352
INVERSION	21,055,604,000	86	23,612,001,469	97	112	44,667,605,469
SECTOR DEFENSA		0		0	###	0
SECTOR INDUSTRIA		0		0	###	0
SECTOR SALUD	7,527,941,000	31	4,103,910,582	17	55	11,631,851,582
SECTOR JUSTICIA	445,368,000	2	942,272,319	4	212	1,387,640,319
SECTOR TRANSPORTE	724,000,000	3	2,597,997,391	11	359	3,321,997,391
SECTOR EDUCACION	5,789,711,000	24	1,750,461,025	7	30	7,540,172,025
SECTOR MEDIO AMBIENTE	512,271,000	2	-98,592,553	0	0	413,678,447
SECTOR GOBIERNO	158,000,000	1	4,497,331,974	18	100	4,655,331,974
SECTOR AGROPECUARIO	207,883,000	1	-76,758,885	0	-37	131,124,115
SANEAMIENTO BASICO	2,500,076,000	10	820,693,658	3	33	3,320,769,658
SECTOR VIVIENDA	917,157,000	4	2,321,005,358	9	253	3,238,162,358
DESARROLLO COMUNITARIO	284,541,000	1	986,162,969	4	100	1,270,703,969
SECTOR ARTE Y CULTURA	295,256,000	1	315,840,048	1	107	611,096,048
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	229,119,000	1	23,923,614	0	10	253,042,614
OTROS SECTORES	1,464,281,000	6	5,427,753,969	22	371	6,892,034,969

PRESUPUESTO INICIAL

Para la vigencia 2012 se aprobó un presupuesto por \$24,456,339,000 conformado por un 12% para Gastos de Funcionamiento, un 2% para Deuda Pública y 86% para Inversión.

Los Gastos de Funcionamiento con \$2,920,324,000 oriento para Servicios Personales \$1,027,339,000, para Gastos Generales \$364,332,000 y para Transferencias \$1,528,653,000 incluidas la Personería y el Concejo Municipal. La Inversión soporta sus gastos en Salud con \$7,527,941,000 el 31% de participación, Educación \$5,789,711,000 el 24%, Saneamiento Básico \$2,500,076,000 el 10%, Otros Sectores \$1,464,281,000 el 6%, Vivienda \$917,157,000 el 4% y Sector Transporte \$724,000,000 el 3% son los más representativos del presupuesto inicial.



MODIFICACIONES

Durante la vigencia se presentaron modificaciones por el 100% del presupuesto inicial con \$24,446,410,765; arrojando un presupuesto definitivo de 2% \$781,360,944 para Gastos de Funcionamiento, y 97% \$23,612,001,469 para la Inversión Municipal.

Por otra parte, los rubros de inversión pública que más modificaciones presentaron fueron Otros Sectores con el 371% de incremento, Transporte con el 359%, Vivienda con el 253%, y Justicia con el 212%.

Gastos ejecutados

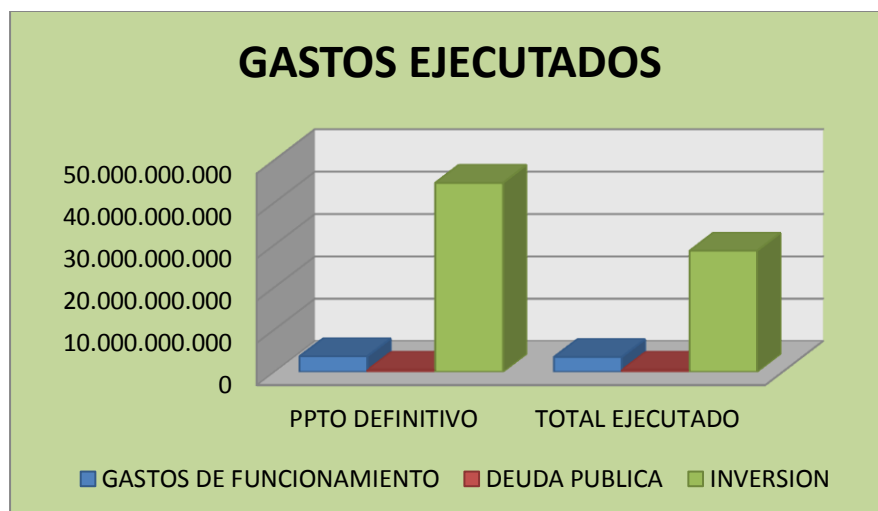
DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	48,902,749,765	100	32,707,510,938	100	67	16,195,238,827
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,701,684,944	8	3,530,389,983	11	95	171,294,961
SERVICIOS PERSONALES	1,532,042,291	3	1,484,030,172	5	97	48,012,119
GASTOS GENERALES	540,986,252	1	497,832,364	2	92	43,153,888
TRANSFERENCIAS	1,628,656,401	3	1,548,527,447	5	95	80,128,954
DEUDA PUBLICA	533,459,352	1	531,264,562	2	100	2,194,790
INVERSION	44,667,605,469	91	28,645,856,393	88	64	16,021,749,076
SECTOR DEFENSA	0	0		0	####	0
SECTOR INDUSTRIA	0	0		0	0	0

SECTOR SALUD	11,631,851,582	24	8,897,300,994	27	76	2,734,550,588
SECTOR JUSTICIA	1,387,640,319	3	883,162,349	3	64	504,477,970
SECTOR TRANSPORTE	3,321,997,391	7	2,263,249,430	7	68	1,058,747,961
SECTOR EDUCACION	7,540,172,025	15	6,113,507,878	19	81	1,426,664,147
SECTOR MEDIO AMBIENTE	413,678,447	1	127,322,234	0	31	286,356,213
SECTOR GOBIERNO	4,655,331,974	10	3,624,807,003	11	78	1,030,524,971
SECTOR AGROPECUARIO	131,124,115	0	113,388,747	0	86	17,735,368
SANEAMIENTO BASICO	3,320,769,658	7	2,563,402,381	8	77	757,367,277
SECTOR VIVIENDA	3,238,162,358	7	1,165,148,421	4	36	2,073,013,937
DESARROLLO COMUNITARIO	1,270,703,969	3	1,124,213,366	3	88	146,490,603
SECTOR ARTE Y CULTURA	611,096,048	1	519,171,547	2	85	91,924,501
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	253,042,614	1	191,446,943	1	76	61,595,671
OTROS SECTORES	6,892,034,969	14	1,059,735,100	3	15	5,832,299,869

A diciembre de 2012 el municipio ejecuto recursos por **\$32,707,510,938** el 67% del total programado; destinados para Funcionamiento el 11%, para la Deuda Pública el 2% y la para la Inversión el 88%.

Dentro de los Gastos de Funcionamiento, los Servicios Personales son el mayor compromiso de la administración municipal, en total se destinaron por este concepto \$1,484,030,172 el 5% del total ejecutado.

Para la parte de inversión, se refleja poca gestión en la ejecución de estos recursos, ya que sectores tan importantes como Salud solo alcanzó un nivel de ejecución del 76%, Educación el 81%, Saneamiento Básico el 77%, Transporte el 68% y Vivienda el 36%; sectores estos que están relacionados directamente con atender la necesidades básicas insatisfechas de la población, y son los que representan en su mayoría el gasto público social.



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	218573585 - PURIFICACIÓN
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	15.042
1.1.01.01.40	Predial Unificado	916.562
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	2.575.878
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	107.500
1.1.01.02.51.01	Espectaculos Públicos Libre Destinación	2.017
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	421.622
1.1.02.01.01.13	Matadero Público	6.132
1.1.02.01.01.15	Licencias para Transporte de Ganado	50
1.1.02.01.01.19	Expedición de Certificados y Paz y Salvos	5.867
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	19.458
1.1.02.01.01.98	Otras Tasas	20.449
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	144.284
1.1.02.01.03.98	Otras Multas y Sanciones	23.837
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	592.202
1.1.02.02.01.03.01.01	De Vehículos Automotores	28.221
1.1.02.02.01.03.03.01.03.01	Empresas del Sector Eléctrico -de Ley-	30.000
1.1.02.02.03.09.09	Degüello de Ganado Mayor	60.996
1.1.02.98.98	Otros Ingresos No Tributarios no especificados	16.936
	TOTAL ICLD	4.987.053
	TOTAL ICLD NETO*	4.987.053

Gastos de Funcionamiento Neto (GF)

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.96	Déficit de Funcionamiento	17.926
2.1.03	Transferencias Corrientes	980.634
2.1.02	Gastos Generales	496.730
2.1.01	Gastos de Personal	1.494.587
	Total Gastos Funcionamiento Neto	2.989.877
Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)		59,95%
Limite del Gasto (-) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)		20,05%

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	185.742	174.308	93,84%

- **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.