

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

CAPITULO 1

APROBACION DEL PRESUPUESTO

Mediante Acuerdo 102 de diciembre 2011 se aprobó el presupuesto de Ingresos y Gastos para el Municipio de Mariquita Tolima Vigencia 2012 y con el Decreto 102 de 2011 se liquida por valor de **DIECINUEVE MIL SEISCIENTOS VEINTE MILLONES DE PESOS (\$19.620.000.000)**.

CAPITULO 2

EJECUCION DEL PRESUPUESTO

2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE INGRESOS	19,620,000,000	100	8,222,197,027	42	100	27,842,197,027
INGRESOS CORRIENTES	16,620,000,000	85	6,374,226,800	38	78	22,994,226,800
TRIBUTARIOS	4,053,148,288	21	532,947,063	13	6	4,586,095,351
DIRECTOS	1,550,000,000	8	333,932,097	22	273	1,883,932,097
INDIRECTOS	2,503,148,288	13	199,014,966	8	62	2,702,163,254
NO TRIBUTARIOS	12,566,851,712	64	5,841,279,737	46	71	18,408,131,449
TASAS Y DERECHOS	70,000,000	0	0	0	0	70,000,000
MULTAS Y SANCIONES	156,090,000	1	14,803,178	9	0	170,893,178
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	117,000,000	1	104,886,610	90	1	221,886,610
RENTAS CONTRACTUALES	8,000,000	0	0	0	0	8,000,000
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,229,921,986	16	767,977,556	24	9	3,997,899,542
OTRAS TRANSFERENCIAS	33,000,000	0	496,164,926	0	0	529,164,926
						0
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	8,952,839,726	46	4,457,447,467	50	54	13,410,287,193
FONDO LOCAL DE SALUD	5,686,078,014	29	3,681,557,049	65	45	9,367,635,063
EDUCACION	729,502,750	4	270,887,317	37	3	1,000,390,067
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	495,996,310	3	122,778,441	25	1	618,774,751
FORZOSA INVERSION	695,604,699	4	124,904,967	18	2	820,509,666
ALIMENTACION ESCOLAR	78,972,429	0	-3,858,390	-5	0	75,114,039
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	946,685,524	5	179,901,663	19	2	1,126,587,187

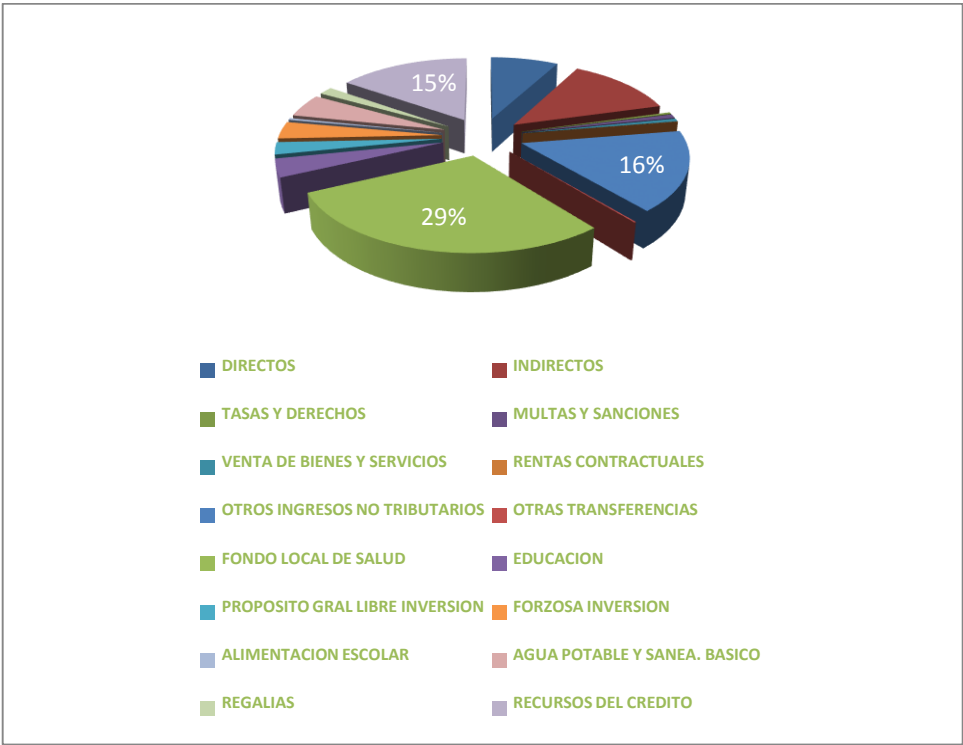
PRIMERA INFANCIA	0	0	32,181,123	100	0	32,181,123
REGALIAS	320,000,000	2	49,095,297	15	1	369,095,297
RECURSOS DE CAPITAL	3,000,000,000	15	1,847,970,227	62	22	4,847,970,227
EXCDEDENTES FINANCIEROS	0	0	909,104,509	100	1	909,104,509
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	0	0	65,663,832	100	0	65,663,832
RECURSOS DEL CREDITO	3,000,000,000	15	0	0	0	3,000,000,000
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	873,201,886	100	11	873,201,886

Al analizar los componentes del presupuesto calculado inicialmente, se tiene que en esta compuesto un 85% por Ingresos Corrientes y 15% Recursos de Capital.

Los ingresos Tributarios fueron programados inicialmente por la suma de \$4,053,148,288 con una participación del 21% sobre el total del presupuesto, los No Tributarios con valor de \$12,566,851,712 el 46% de participación y los Recursos de Capital \$3.000.000.000 con el restante 15%.

Dentro de los tributarios encontramos los directos, con \$1,550,000,000 representa el 8% y los indirectos representan el 13% restante \$2,503,148,288.

Al desagregar Los ingresos no tributarios tenemos las transferencias del Sistema General de Participaciones con el 46% de participación \$8,952,839,726, este a su vez lo componen Fondo Local de Salud con el 29 % \$5,686,078,014; seguido por Educación \$729,502,750 el 4%, Agua Potable y Saneamiento Básico \$946,685,524 el 5% forzosa inversión con \$695,604,699 el 4 % de participación.



MODIFICACIONES

En esta vigencia el municipio de Mariquita incremento su presupuesto en un 42% equivalente a \$8,222,197,027 pasando de un inicial de \$19,620,000,000 a un definitivo de \$27,842,197,027.

Los ingresos crecieron, derivado de los ingresos tributarios que incrementaron en un 13% e ingresos no tributarios que aumentaron su presupuesto en un 46% las transferencias por su parte crecieron en un 50% en cuantía de \$4,457,447,467, es así como el Fondo Local de Salud amplio su presupuesto en un 65% \$3,681,557,049, Educación el 37% \$270,887,317, Agua Potable y Saneamiento Básico el 19% para un valor de \$179,901,663 Finalmente dentro de los mas representativos por sus modificaciones también se ubican los Sectores Propósito General Libre y Forzosa Inversión con el 25% y 18% y valores de \$122,778,441 y \$124,904,967.

Finalmente Recursos de Capital logro un incremento en su presupuesto bastante significativo en cuantía de \$1,847,970,227 en un 62.

RECAUDO ACUMULADO

DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
PRESUPUESTO DE INGRESOS	27,842,197,027	100	21,498,335,701	77	100	-6,343,861,326
INGRESOS CORRIENTES	22,994,226,800	83	20,784,318,738	90	97	-2,209,908,062
TRIBUTARIOS	4,586,095,351	16	4,446,928,889	97	21	-139,166,462
DIRECTOS	1,883,932,097	7	2,003,561,128	106	9	119,629,031
INDIRECTOS	2,702,163,254	10	2,443,367,761	90	11	-258,795,493
NO TRIBUTARIOS	18,408,131,449	66	16,337,389,849	89	76	-2,070,741,600
TASAS Y DERECHOS	70,000,000	0	21,435,770	31	0	-48,564,230
MULTAS Y SANCIONES	170,893,178	1	193,834,222	113	1	22,941,044
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	221,886,610	1	144,049,786	65	1	-77,836,824
RENTAS CONTRACTUALES	8,000,000	0	0	0	0	-8,000,000
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,997,899,542	14	2,549,829,251	64	12	-1,448,070,291
OTRAS TRANSFERENCIAS	529,164,926	2	452,966,949	0	2	-76,197,977
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	13,410,287,193	48	12,726,863,506	95	59	-314,328,393
FONDO LOCAL DE SALUD	9,367,635,063	34	9,119,183,580	97	42	-248,451,483
EDUCACION	1,000,390,067	4	1,000,390,067	100	5	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	618,774,751	2	608,309,502	98	3	-10,465,249
FORZOSA INVERSION	820,509,666	3	797,403,789	97	4	-23,105,877
ALIMENTACION ESCOLAR	75,114,039	0	82,390,145	110	0	7,276,106
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	1,126,587,187	4	1,087,005,297	96	5	-39,581,890
PRIMERA INFANCIA	32,181,123		32,181,126	100	0	3
REGALIAS	369,095,297	1	248,410,365	67	1	-120,684,932

RECURSOS DE CAPITAL	4,847,970,227	17	714,016,963	15	3	-4,133,953,264
EXCDEDENTES FINANCIEROS	909,104,509	0	568,697	1	0	-908,535,812
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	65,663,832	11	19,183,633	1	0	-46,480,199
RECURSOS DEL CREDITO	3,000,000,000	11	0	0	0	-3,000,000,000
RECURSOS DEL BALANCE	873,201,886	3	694,264,633	80	3	-178,937,253

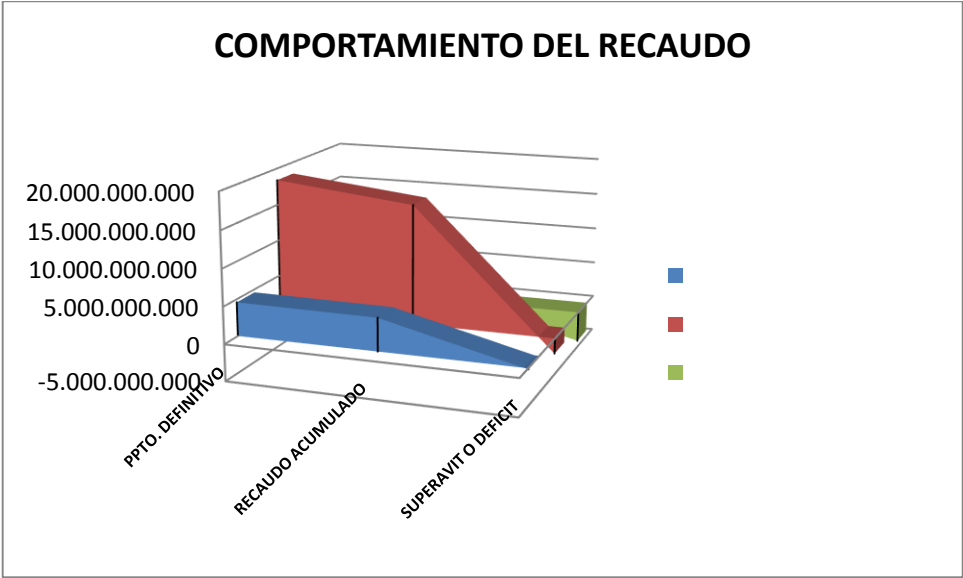
En esta vigencia el recaudo fue del 77% por valor de \$21,498,335,701 los ingresos corrientes recaudaron el 90% de su presupuesto definitivo y participaron con el 97% en el total del recaudo.

Los ingresos tributarios recaudaron un 97% (\$4,446,928,889) de igual forma los ingresos no tributarios recaudaron un 89% y participaron con un 76% en el recaudo acumulado.

Los impuestos directos se ejecutaron en \$2,003,561,128 y los indirecto \$3,540,504,744 , Las transferencias y aportes recaudaron un 70% equivalente a \$2,443,367,761, por otra parte para los Ingresos No Tributarios el rubro más representativo fue las Transferencias del SGP recaudando el 95% de su presupuesto definitivo.

Rubros como Educación con \$1,000,390,067 y Primera Infancia \$32,181,126 lograron recaudar el 100%, seguidamente Sectores como Salud \$9,119,183,580 el 97%, Propósito General Libre Inversión \$608,309,502 98%, Propósito General Forzosa Inversión \$797,403,789 97% y Agua Potable y Saneamiento Básico \$1,087,005,297 el 96%.

Por otra parte, Recursos de Capital no obstante haber presupuestado un valor alto solo recaudo el 15%, que dando pendiente por recaudar un valor de \$-4,133,953,264 equivalente al 85%.



2.2 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	19,620,000,000	100	8,223,376,428	100	42	27,843,376,428

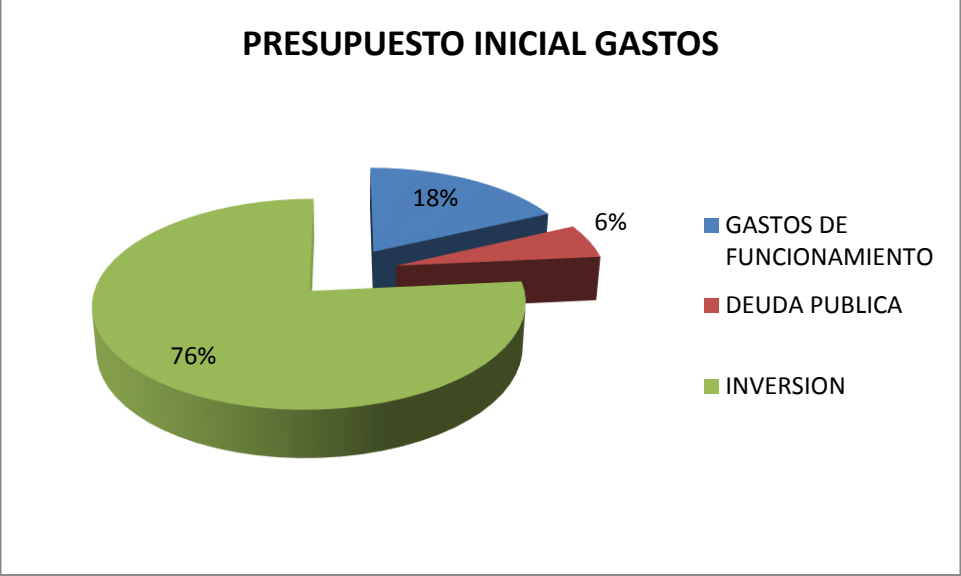
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,538,867,678	18	546,418,372	7	15	4,085,286,050
SERVICIOS PERSONALES	1,697,288,908	9	518,605,857	6	31	2,215,894,765
GASTOS GENERALES	933,000,000	5	132,524,122	2	14	1,065,524,122
TRANSFERENCIAS	908,578,770	5	-104,711,607	-1	-12	803,867,163
DEUDA PUBLICA	1,076,000,000	5	132,831,405	2	12	1,208,831,405
INVERSION	15,005,132,322	76	7,544,126,651	92	50	22,549,258,973
SECTOR SALUD	5,691,078,014	29	3,681,557,049	45	65	9,372,635,063
SECTOR JUSTICIA	60,006,247	0	30,555,531	0	51	90,561,778
SECTOR TRANSPORTE	3,432,300,000	17	1,620,089,742	20	47	5,052,389,742
SECTOR EDUCACION	998,475,179	5	405,756,792	5	41	1,404,231,971
SECTOR MEDIO AMBIENTE	95,900,000	0	31,295,851	0	0	127,195,851
SECTOR GOBIERNO	333,000,000	2	203,346,538	2	61	536,346,538
SECTOR AGROPECUARIO	72,000,000	0	139,641,972	2	194	211,641,972
SANEAMIENTO BASICO	1,011,685,524	5	377,070,587	5	37	1,388,756,111
SECTOR VIVIENDA	91,921,986	0	-61,499,930	-1	-67	30,422,056
DESARROLLO COMUNITARIO	21,000,000	0	7,595,178	0	36	28,595,178
SECTOR ARTE Y CULTURA	74,470,765	0	80,745,084	1	108	155,215,849
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	137,627,687	1	40,908,727	0	30	178,536,414
OTROS SECTORES	2,985,666,920	15	987,063,530	12	33	3,972,730,450

PRESUPUESTO INICIAL

Para la vigencia en estudio, el presupuesto inicial fue valorado por la suma de \$19,620,000,000, destinaron para Gastos de Funcionamiento \$3,538,867,678 que equivale a un 18% del total del presupuesto, para la deuda publica \$1,076,000,000 equivalente al 5% y el restante 76% en la suma de \$15,005,132,322 fue dirigido a la inversión .

Dentro de la parte de inversión, la mayor asignación se efectuó a sector Salud al apropiarse para este \$5,691,078,014 29% de participación, seguido está sobresaliendo el sector Transporte con \$3,432,300,000 y el 17%, Otros Sectores \$2,985,666,920 el 15%, Saneamiento básico \$1,011,685,524 el 5% y Educación \$998,475,179 el 5%.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN  NORTE.



MODIFICACIONES

Debido a los movimientos presupuestales que se presentaron en el transcurso de la vigencia se obtuvo un incremento por valor de \$8,223,376,428 equivalente a un 42%, de incremento, alcanzando de esta forma un presupuesto definitivo de \$27,843,376,428.

Con estas modificaciones se observa que los Gastos de Funcionamiento totales se incrementaron con relación a los iniciales tan solo en la suma de \$546,418,372 un 7%, distribuidos en los Servicios personales \$518,605,857, Gastos Generales \$132,524,122, y las transferencias con una reducción de \$-104,711,607.

A la deuda pública le aumentaron la suma de \$132,831,405 quedando con un presupuesto definitivo de \$1,208,831,405.

La mayor variación presupuestal se origina en la inversión, al establecer modificaciones por valor de \$7,544,126,651 equivalente al 50% con relación al presupuesto inicial, Sector Salud fue el que sufrió mayores modificaciones en cuantía de\$3,681,557,049 con un 65 finalizando con un definitivo de \$9,372,635,063, Sector Transporte \$1,620,089,742 indicando este un incremento del 47%. Sector Educación con el 41% asumió modificaciones en \$405,756,792.

Por otra parte, sectores como Agropecuario y Arte y Cultura que aunque por cifras son de menor relevancia, si tuvieron aumentos porcentuales significativos, el 194% y 108%

Gastos ejecutados

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	27,843,376,428	100	20,446,321,159	100	73	7,397,055,269
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,085,286,050	15	3,525,785,345	13	86	559,500,705
SERVICIOS PERSONALES	2,215,894,765	8	1,879,283,218	9	85	336,611,547
GASTOS GENERALES	1,065,524,122	4	885,076,374	4	83	180,447,748
TRANSFERENCIAS	803,867,163	3	761,425,753	4	95	42,441,410
DEUDA PUBLICA	1,208,831,405	4	610,377,708	3	50	598,453,697
INVERSION	22,549,258,973	81	16,310,158,106	80	72	6,239,100,867

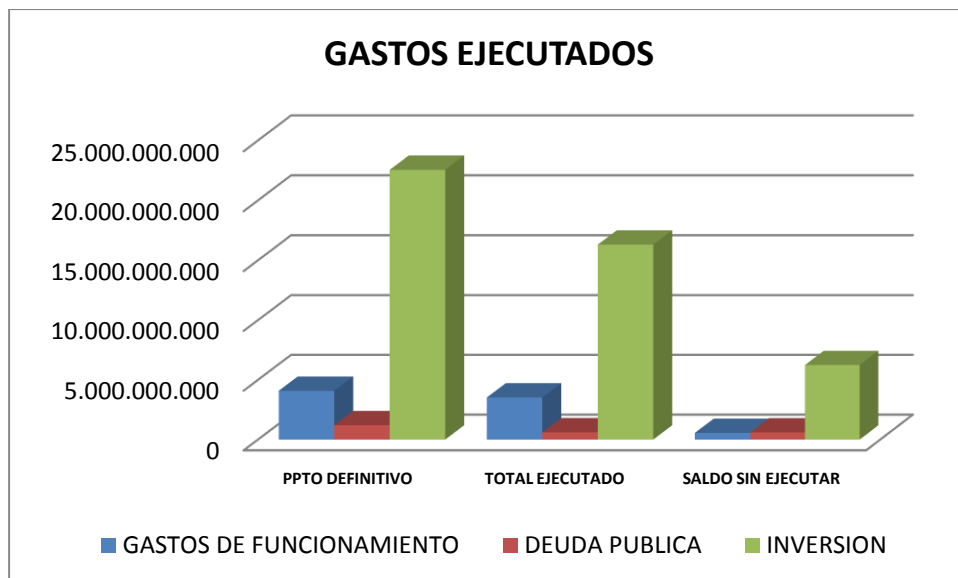
SECTOR SALUD	9,372,635,063	34	9,087,991,218	44	97	284,643,845
SECTOR JUSTICIA	90,561,778	0	87,006,837	0	96	3,554,941
SECTOR TRANSPORTE	5,052,389,742	18	1,399,990,589	7	28	3,652,399,153
SECTOR EDUCACION	1,404,231,971	5	1,362,843,137	7	97	41,388,834
SECTOR MEDIO AMBIENTE	127,195,851	0	50,688,934	0	40	76,506,917
SECTOR GOBIERNO	536,346,538	2	482,389,645	2	90	53,956,893
SECTOR AGROPECUARIO	211,641,972	1	96,777,177	0	46	114,864,795
SANEAMIENTO BASICO	1,388,756,111	5	1,088,535,417	5	78	300,220,694
SECTOR VIVIENDA	30,422,056	0	28,700,070	0	94	1,721,986
DESARROLLO COMUNITARIO	28,595,178	0	18,595,178	0	65	10,000,000
SECTOR ARTE Y CULTURA	155,215,849	1	150,465,849	1	97	4,750,000
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	178,536,414	1	116,432,899	1	65	62,103,515
OTROS SECTORES	3,972,730,450	14	2,339,741,156	11	59	1,632,989,294

A diciembre 31 de 2012, el municipio comprometió gastos por \$20,446,321,159 de los cuales el 13% son destinados a Funcionamiento, el 3% a Deuda Publica y el restante 87% a financiar la Inversión municipal, dentro de los Gastos de Funcionamiento los Servicios Personales ejecutaron \$1,879,283,218, los Generales \$885,076,374 y las transferencias \$761,425,753.

Por otra parte, la Deuda Publica ejecuto el 50% para un valor de \$610,377,708.

En lo que respecta a los recursos estimados para inversión, es preciso indicar que, dentro de los sectores más destacados por su ejecución tenemos Sector Salud con \$9,087,991,218 representado en el 97%, Educación con \$1,362,843,137 un 97%, Sector Vivienda con \$28,700,070 el 94%, Sector Arte y Cultura \$150,465,849 el 97%.

Ahora bien, sectores como el de Transporte que se había presupuestado una cifra de \$5,052,389,742 tan solo recaudo el 28%, Saneamiento Básico \$1,088,535,417 el 78%.



CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

Edificio Gobernación del Tolima Piso 7 - Conmutador 2 61 11 67 Ibagué
Web-site: www.contraloriatolima.gov.co

.

3.1 Autofinanciación del Funcionamiento

Gastos de Funcionamiento / Ingresos Corriente Libre Destinación X 100

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.