

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

**CAPITULO 1**

**APROBACION DEL PRESUPUESTO**

Mediante Decreto Número 127 de 2010 se liquida el presupuesto de rentas e ingresos y gastos del Municipio de Planadas Tolima, para la vigencia fiscal 2012 en ONCE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO **DE PESOS (\$11.692.744.874).**

**CAPITULO 2**

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO**

**2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

DETALLE	PPTO. INCIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>11,692,744,874</b>	<b>100</b>	<b>10,254,363,447</b>	<b>88</b>	<b>100</b>	<b>21,947,108,321</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>11,692,744,874</b>	<b>100</b>	<b>10,028,884,724</b>	<b>86</b>	<b>98</b>	<b>21,721,629,598</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>993,851,973</b>	<b>8</b>	<b>188,978,004</b>	<b>19</b>	<b>2</b>	<b>1,182,829,977</b>
DIRECTOS	646,902,357	6	-52,347,878	-8	-146	594,554,479
INDIRECTOS	346,949,616	3	241,325,882	70	2,344	588,275,498
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>10,698,892,901</b>	<b>92</b>	<b>9,839,906,720</b>	<b>92</b>	<b>96</b>	<b>20,538,799,621</b>
TASAS Y DERECHOS	4,440,124	0	7,543,406	170	0	11,983,530
MULTAS Y SANCIONES	1,707,680	0	8,189,377	480	0	9,897,057
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	197,710,293	2	154,793,728	78	2	352,504,021
RENTAS CONTRACTUALES	5,200,000	0	-2,487,950	-48	0	2,712,050
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	63,344,000	1	-2,561,000	-4	0	60,783,000
OTRAS TRANSFERENCIAS	15,418,000	0	594,891,130	0	0	610,309,130
						0
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>10,411,072,804</b>	<b>89</b>	<b>9,079,538,029</b>	<b>87</b>	<b>89</b>	<b>19,490,610,833</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	6,166,597,651	53	8,184,194,109	133	80	14,350,791,760
EDUCACION	1,158,495,451	10	347,068,928	30	3	1,505,564,379
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	764,170,313	7	128,123,373	17	1	892,293,686
FORZOSA	1,028,145,503	9	88,968,575	9	1	1,117,114,078

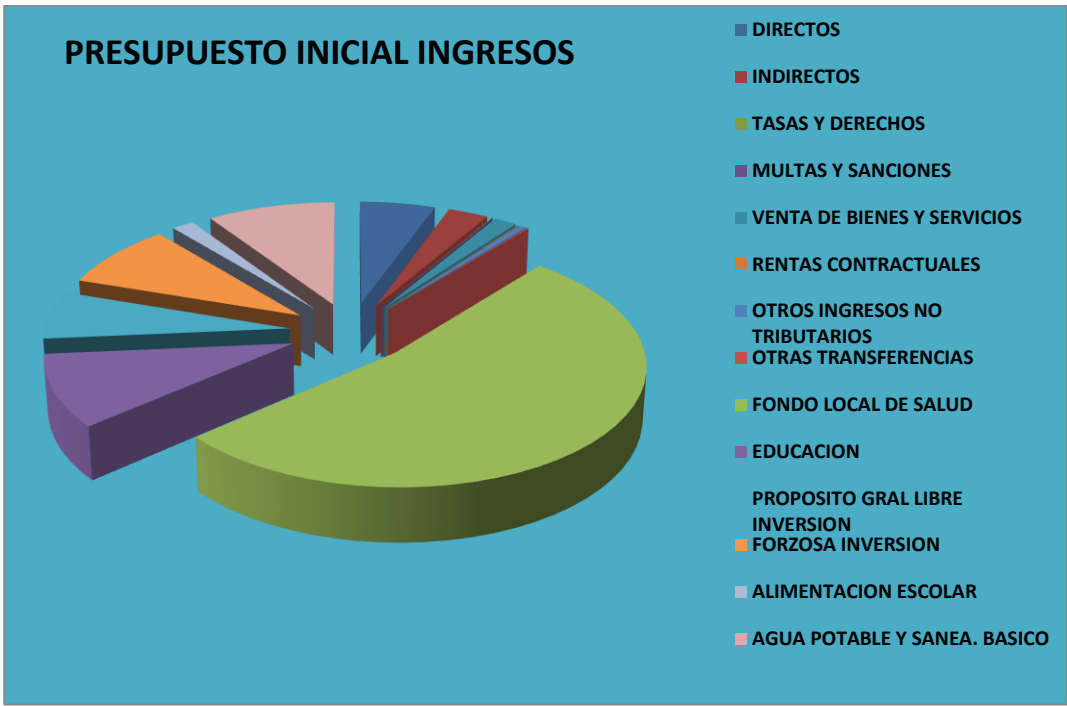
INVERSION						
ALIMENTACION ESCOLAR	192,340,095	2	-13,382,192	-7	0	178,957,903
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	1,101,323,791	9	69,150,106	6	1	1,170,473,897
PRIMERA INFANCIA	0	0	106,415,130	0	1	106,415,130
CONFINANCIACION	0	0	120,000,000	0	1	120,000,000
REGALIAS	0	0	49,000,000	0	0	49,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	0	0	225,478,723	0	2	225,478,723
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	0	0	6,778,593	0	0	6,778,593
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	218,700,130	0	2	218,700,130

INGRESOS

Al analizar los componentes del presupuesto calculado inicialmente, se tiene que en su totalidad corresponde a ingresos corrientes en donde los tributarios, fueron establecidos en la suma de **\$993,851,973** con una participación del 8% y los no tributarios con **\$10,698,892,901** el 92% restante.

Dentro de los tributarios encontramos los directos, con \$646,902,357 representa el 6% y los indirectos representan el 3% restante \$1346,949,616.

Al desagregar Los ingresos no tributarios tenemos las transferencias del Sistema General de Participaciones el 89% de participación **\$10,411,072,804**, así mismo los de mayor representatividad fueron Fondo Local de Salud con el 53 % \$6,166,597,651; seguido Educación \$1,158,495,451 el 10%, Agua Potable y Saneamiento Básico \$1,101,323,791 el 9% y forzosa inversión con \$1,028,145,503 el 9% de participación, los Recursos de Capital no apropio valor alguno inicialmente.



MODIFICACIONES

En esta vigencia el municipio de Guamo incremento su presupuesto en un 88% equivalente a **\$10,254,363,447** pasando de un inicial de **\$11,692,744,874** a un definitivo de **\$21,947,108,321**.

Los ingresos crecieron, de la mano de los No Tributarios que incrementaron en un 92% e ingresos tributarios que aumentaron su presupuesto en un 19% las transferencias por su parte crecieron en un 87% en cuantía de **\$9,079,538,029**, es así como el Fondo Local de Salud amplio su presupuesto en un 133% \$8,184,194,109, Educación \$347,068,928 el 30% y libre destinación aumento en un 17% porcentaje equivalente a \$128,123,373.

Finalmente recursos de capital logro un incremento en su presupuesto en cuantía de **\$225,478,723**, teniendo en cuenta que inicialmente no se apropió ningún valor.

RECAUDO ACUMULADO

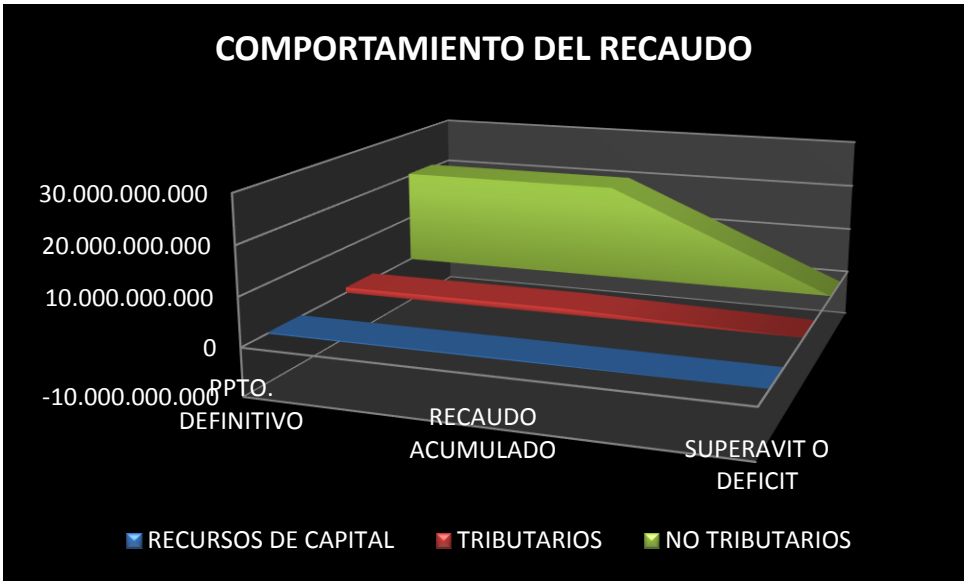
DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>21,947,108,321</b>	<b>100</b>	<b>21,850,305,216</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-96,803,105</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>21,721,629,598</b>	<b>99</b>	<b>21,624,826,493</b>	<b>100</b>	<b>99</b>	<b>-96,803,105</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>1,182,829,977</b>	<b>5</b>	<b>1,182,829,977</b>	<b>100</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
DIRECTOS	594,554,479	3	594,554,479	100	3	0
INDIRECTOS	588,275,498	3	588,275,498	100	3	0
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>20,538,799,621</b>	<b>94</b>	<b>20,441,996,516</b>	<b>100</b>	<b>94</b>	<b>-96,803,105</b>
TASAS Y DERECHOS	11,983,530	0	11,983,530	100	0	0
MULTAS Y SANCIONES	9,897,057	0	9,897,057	100	0	0
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	352,504,021	2	352,504,021	100	2	0
RENTAS CONTRACTUALES	2,712,050	0	2,712,050	100	0	0
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	60,783,000	0	55,665,267	92	0	-5,117,733
OTRAS TRANSFERENCIAS	610,309,130	3	580,327,003	95	0	-29,982,127
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>19,490,610,833</b>	<b>89</b>	<b>19,319,907,588</b>	<b>99</b>	<b>88</b>	<b>-1,703,245</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	14,350,791,760	65	14,350,791,758	100	66	-2
EDUCACION	1,505,564,379	7	1,505,564,379	100	7	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	892,293,686	4	892,293,686	100	4	0
FORZOSA INVERSION	1,117,114,078	5	1,115,410,835	100	5	-1,703,243
ALIMENTACION ESCOLAR	178,957,903	1	178,957,903	100	1	0
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	1,170,473,897	5	1,170,473,897	100	5	0
PRIMERA INFANCIA	106,415,130		106,415,130	100	0	0

CONFINANCIACION	120,000,000	1	60,000,000	50	0	-60,000,000
REGALIAS	49,000,000	0	49,000,000	100	0	0
RECURSOS DE CAPITAL	225,478,723	1	225,478,723	100	1	0
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	6,778,593	0	6,778,593	100	0	0
RECURSOS DEL BALANCE	218,700,130	1	218,700,130	100	1	0

En esta vigencia el recaudo fue del 100% por valor de \$21,850,305,216, los ingresos corrientes recaudaron el 100% de su presupuesto definitivo y participaron con el 99% en el total del recaudo este recaudo fue de \$21,624,826,493.

Los ingresos tributarios recaudaron un 100% \$1,182,829,977 de igual forma los ingresos no tributarios recaudaron un 100% y participaron con un 94% en el recaudo acumulado.

Los impuestos directos recaudaron \$594,554,479 y los indirectos \$588,275,498, las transferencias del SGP recaudo el 99% de su presupuesto definitivo \$19,319,907,588, así las cosas tenemos que todos los rubros que integran el Sistema General de Participaciones (Fondo Local de Salud, Educación, Propósito General Libre y Forzosa Inversión, Alimentación Escolar, Agua Potable y Saneamiento Básico y Primera Infancia), presentan una efectividad en el recaudo del 100% de. Igual situación sucede con los recursos de Cofinanciación, Regalías y Recursos de Capital, quienes en su orden percibieron las sumas de \$60,000,000, \$49,000,000 y \$225,478,723 el 100% de su presupuesto.



2.2 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
---------	--------------	--------	---------	--------	--------	-----------------

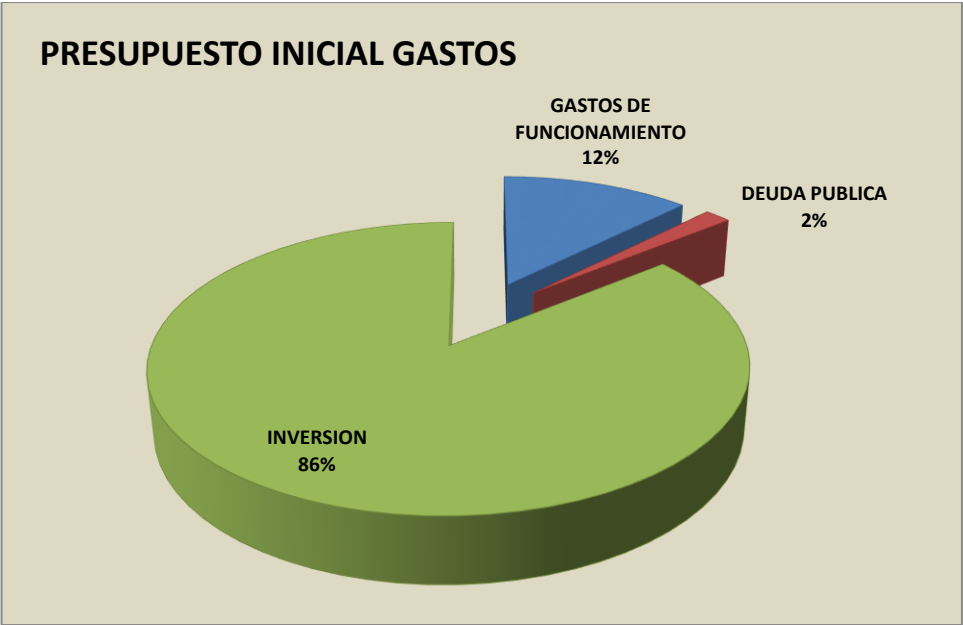
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>11,692,744,874</b>	<b>100</b>	<b>10,254,363,447</b>	100	88	<b>21,947,108,321</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,459,232,773</b>	<b>12</b>	<b>321,830,920</b>	3	22	<b>1,781,063,693</b>
SERVICIOS PERSONALES	991,770,135	8	95,518,444	1	10	1,087,288,579
GASTOS GENERALES	283,665,918	2	197,131,857	2	69	480,797,775
TRANSFERENCIAS	183,796,720	2	29,180,619	0	16	212,977,339
<b>DEUDA PUBLICA</b>	<b>202,000,000</b>	<b>2</b>	<b>22,222,731</b>	0	11	224,222,731
<b>INVERSION</b>	<b>10,031,512,101</b>	<b>86</b>	<b>9,910,309,796</b>	97	99	<b>19,941,821,897</b>
SECTOR DEFENSA	53,344,000	0	-2,636,600	0	-5	50,707,400
SECTOR SALUD	6,166,597,651	53	8,184,308,680	80	133	14,350,906,331
SECTOR JUSTICIA	103,340,073	1	-23,374,649	0	-23	79,965,424
SECTOR TRANSPORTE	249,080,000	2	350,914,571	3	141	599,994,571
SECTOR EDUCACION	1,365,835,546	12	513,270,959	5	38	1,879,106,505
SECTOR MEDIO AMBIENTE	16,640,000	0	-16,640,000	0	0	0
SECTOR GOBIERNO	385,967,370	3	-14,710,279	0	-4	371,257,091
SECTOR AGROPECUARIO	54,658,828	0	86,709,480	1	159	141,368,308
SANEAMIENTO BASICO	1,101,323,791	9	94,325,991	1	9	1,195,649,782
SECTOR VIVIENDA	35,000,000	0	-20,000,746	0	-57	14,999,254
DESARROLLO COMUNITARIO	10,900,000	0	4,890,000	0	45	15,790,000
SECTOR ARTE Y CULTURA	107,832,856	1	89,882,482	1	83	197,715,338
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	102,606,155	1	104,124,248	1	101	206,730,403
OTROS SECTORES	278,385,831	2	559,245,659	5	201	837,631,490

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN VORTE.

**PRESUPUESTO INICIAL**

Para la vigencia en estudio, el presupuesto inicial de Gastos fue calculado por la suma de \$11,692,744,874, destinaron para Gastos de Funcionamiento \$1,459,232,773 que equivale a un 12% del total del presupuesto, para la deuda publica \$202,000,000 equivalente al 2% y el restante 86% en la suma de \$10,031,512,101, fue dirigido a la inversión .

Dentro de la parte de inversión, la mayor asignación se efectuó a Sector Salud al apropiarse para este \$6,166,597,651 53% de participación, seguido está sobresaliendo el sector de Educación con \$1,365,835,546 con un 12% de participación, Saneamiento Básico 9% con un presupuesto \$1,101,323,791, el Sector Gobierno (Incluye Equipamiento y Fortalecimiento Institucional) con \$385,967,370 el 3%, para sectores como Transporte y Otros Sectores les correspondió un 2% del Total del Presupuesto.



MODIFICACIONES

Debido a los movimientos presupuestales que se presentaron en el transcurso de la vigencia se obtuvo un incremento por valor de \$10,254,363,447 equivalente a un 88%, de incremento, alcanzando de esta forma un presupuesto definitivo de \$21,947,108,321.

Con estas modificaciones se observa que los gastos de funcionamiento totales se incrementaron con relación a los iniciales en la suma de \$321,830,920 un 22%, distribuidos en los servicios personales \$95,518,444, gastos generales \$197,131,857, y las transferencias \$29,180,619.

A la deuda pública le aumentaron la suma de \$22,222,731 quedando con un presupuesto definitivo de \$224,222,731.

La mayor variación presupuestal se origina en la inversión, al establecer modificaciones por valor de \$9,910,309,796 equivalente al 99%, con relación al presupuesto inicial, el Sector Salud fue el que sufrió mayores modificaciones en cuantía de \$8,184,308,680 con un 133% finalizando con un definitivo de \$14,350,906,331, Otros Sectores \$559,245,659 el 201%, Educación \$513,270,959 el Sector Transporte\$350,914,571 indicando este un incremento del 141%, finalmente el Sector Recreación y Deporte \$104,124,248 el 101%.

GASTOS EJECUTADOS

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	21,947,108,321	100	17,669,353,962	100	81	4,277,754,359
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,781,063,693	8	1,536,209,716	9	86	244,853,977
SERVICIOS PERSONALES	1,087,288,579	5	1,041,872,562	6	96	45,416,017
GASTOS GENERALES	480,797,775	2	364,280,351	2	76	116,517,424
TRANSFERENCIAS	212,977,339	1	130,056,803	1	61	82,920,536
DEUDA PUBLICA	224,222,731	1	206,412,309	1	92	17,810,422

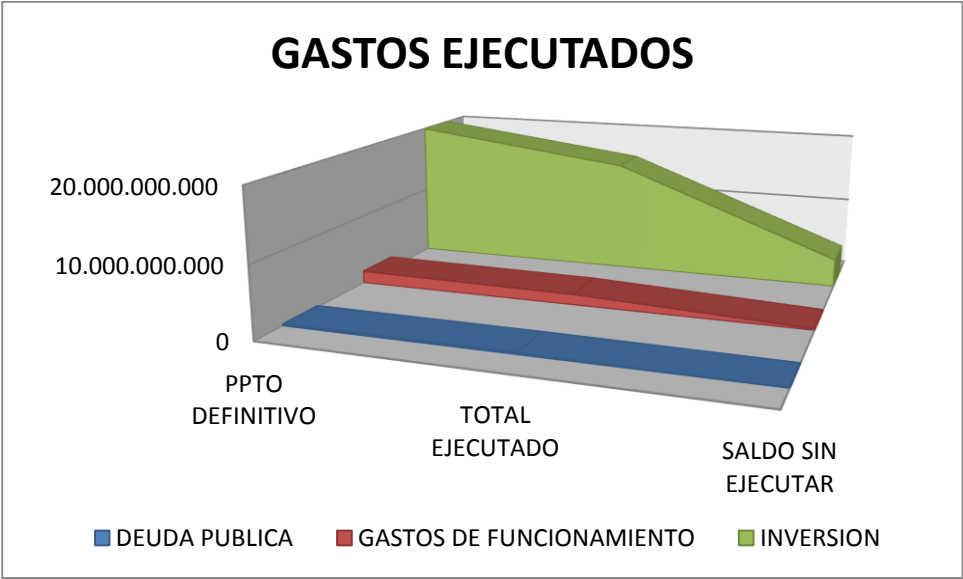


INVERSION	19,941,821,897	91	15,926,731,937	90	80	4,015,089,960
SECTOR DEFENSA	50,707,400	0	50,707,400	0	100	0
SECTOR SALUD	14,350,906,331	65	11,253,179,269	64	78	3,097,727,062
SECTOR JUSTICIA	79,965,424	0	79,341,466	0	99	623,958
SECTOR TRANSPORTE	599,994,571	3	530,674,352	3	88	69,320,219
SECTOR EDUCACION	1,879,106,505	9	1,576,542,685	9	84	302,563,820
SECTOR GOBIERNO	371,257,091	2	269,878,208	2	73	101,378,883
SECTOR AGROPECUARIO	141,368,308	1	132,412,550	1	94	8,955,758
SANEAMIENTO BASICO	1,195,649,782	5	1,051,271,707	6	88	144,378,075
SECTOR VIVIENDA	14,999,254	0	5,000,000	0	33	9,999,254
DESARROLLO COMUNITARIO	15,790,000	0	15,790,000	0	100	0
SECTOR ARTE Y CULTURA	197,715,338	1	158,823,000	1	80	38,892,338
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	206,730,403	1	199,973,681	1	97	6,756,722
OTROS SECTORES	837,631,490	4	603,137,619	3	72	234,493,871

A diciembre 31 de 2012, el municipio comprometió gastos por \$17,669,353,962 de los cuales el 9% se destinados a funcionamiento, el 1% a Deuda Publica y el restante 90% a financiar la Inversión municipal. Dentro de los gastos de funcionamiento los gastos personales ejecutaron \$1,041,872,562, los Gastos Generales \$364,280,351 y las Transferencias \$130,056,803 , quedando para este último un saldo por ejecutar de \$82,920,536.

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 \$11,253,179,269 representado en un 78% de ejecución, Educación con \$1,576,542,685 ejecuto el 84%,el sector Saneamiento básico \$1,051,271,707 con un 88% de ejecución y Otros Sectores \$603,137,619 el 72%.

De otra parte, Sectores como Defensa con la suma de \$50,707,400 ejecuto el 100%, Desarrollo Comunitario \$15,790,000 el 100%, Sector Recreación y Deporte \$199,973,681 el 97%, Sector Agropecuario \$132,412,550 el 94%.



**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	215573555 - PLANADAS
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	4.242
1.1.01.01.40	Predial Unificado	292.018
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	215.098
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	34.163
1.1.01.02.49	Delineación y Urbanismo	10.186
1.1.01.02.51.01	Espectaculos Públicos Libre Destinación	1.635
1.1.01.02.57	Degüello de Ganado Menor	530
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	239.289
1.1.01.02.65	Alumbrado Público	5.549
1.1.01.02.69	Registro de Marcas y Herretes	1.688
1.1.02.01.01.09	Plaza de Mercado	13.104
1.1.02.01.01.13	Matadero Público	41.785
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	1.894
1.1.02.01.01.37.98	Otras ventas de Bienes y Servicios	28.323
1.1.02.01.01.39	Arrendamientos	140
1.1.02.01.01.41	Alquiler de Maquinaria y Equipo	2.572
1.1.02.01.01.98	Otras Tasas	311
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	8.189
1.1.02.01.03.98	Otras Multas y Sanciones	20
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	892.294
1.1.02.02.01.03.01.01	De Vehículos Automotores	1.993



1.1.02.02.03.09.09	Degüello de Ganado Mayor	20.980
	TOTAL ICLD	1.816.003
	TOTAL ICLD NETO*	1.816.003

Gastos de  
Funcionamiento  
Neto (GF)

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.03	Transferencias Corrientes	117.656
2.1.02	Gastos Generales	377.075
2.1.01	Gastos de Personal	699.678
	Total Gastos Funcionamiento Neto	1.194.409

Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	65,77%
Limite del Gasto ( - ) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	14,23%

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	84.803	150	150	0
Dependencia	Gasto Máximo Legal [1]	Gasto Ejecutado [2]	Razón [2/1]	
Concejo	138.176	123.855	89,64%	

- **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.

