

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

CAPITULO 1

APROBACION DEL PRESUPUESTO

Mediante Acuerdo 012 del 22 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 Alpujarra Tolima, para la vigencia fiscal 2012, por la suma de **CUATRO MIL QUINIENTOS ONCE MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CUATROCINETOS VEINTITRES PESOS (\$4.511.298.423) MCTE**

CAPITULO 2

2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

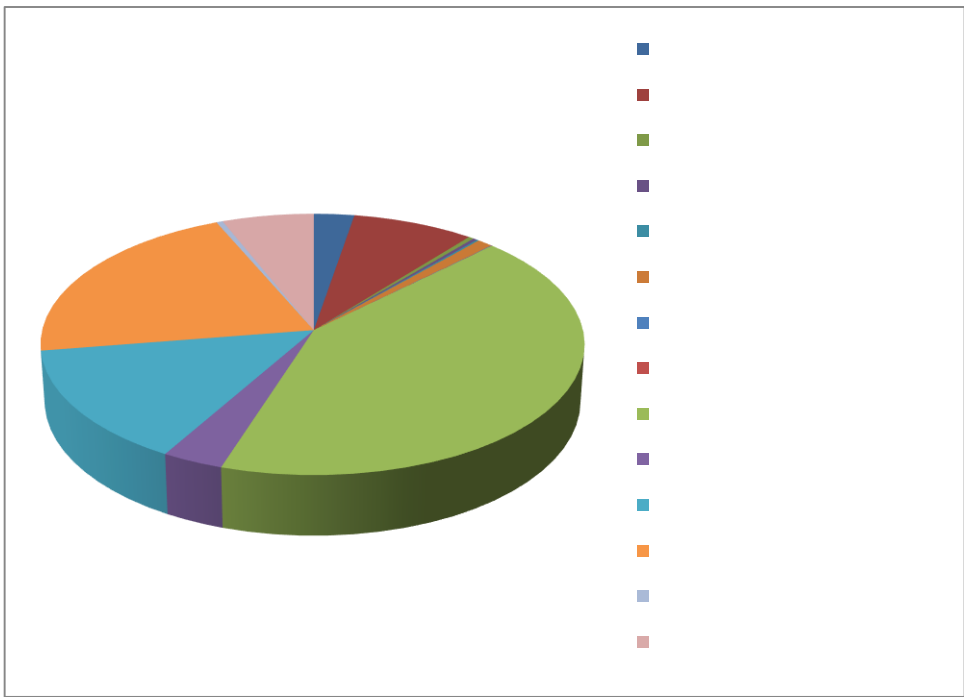
DETALLE	PPTO. INCIAL	% PART	MODIFIC	%NCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE INGRESOS	4,511,298,423	100	2,084,826,500	46	100	6,596,124,923
INGRESOS CORRIENTES	4,511,298,423	100	1,244,949,755	28	60	5,756,248,178
TRIBUTARIOS	481,313,910	11	-13,071,549	-3	-1	468,242,361
DIRECTOS	119,824,092	3	-43,011,900	-36	-1,351	76,812,192
INDIRECTOS	361,489,818	8	29,940,351	8	103	391,430,169
NO TRIBUTARIOS	4,029,984,513	89	6,126,071	0	0	5,288,005,817
TASAS Y DERECHOS	16,419,276	0	0	0	0	16,419,276
MULTAS Y SANCIONES	12,097,765	0	0	0	0	12,097,765
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,925,102	0	0	0	0	6,925,102
RENTAS CONTRACTUALES	47,198,332	1	0	0	0	47,198,332
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,591,350	0	2,830,271	178	0	4,421,621
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,000,000	0	3,295,800	0	0	4,295,800
				0	0	0
				0	0	0
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	3,944,752,688	87	1,251,895,233	32	60	3,926,642,500
FONDO LOCAL DE SALUD	1,912,204,310	42	-68,298,439	-4	-3	1,843,905,871
EDUCACION	148,927,717	3	25,094,672	17	1	174,022,389
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	643,019,263	14	43,078,729	7	2	686,097,992
FORZOSA INVERSION	949,364,991	21	-34,842,296	-4	-2	914,522,695
ALIMENTACION ESCOLAR	19,009,579	0	457,453	2	0	19,467,032
AGUA POTABLE Y SANEAM. BASICO	272,226,828	6	16,399,693	6	1	288,626,521
CONFINANCIACION	0	0	1,193,005,421	0	57	1,193,005,421
REGALIAS	0	0	77,000,000	0	4	77,000,000
RECURSOS DE CAPITAL	0	0	839,876,745	0	40	839,876,745
DONACION	0	0	4,560,000	0	0	4,560,000
EXCEDENTES FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	0	0	718,158	0	0	718,158
PRESTAMOS GUBERNAMENTALES	0	0	9,102,409	0	0	9,102,409
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	825,496,178	0	40	825,496,178

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

PRESUPUESTO INICIAL

Para la Vigencia Fiscal 2012 la apropiación inicial estuvo conformada en su totalidad por los ingresos corrientes, donde los Ingresos Tributarios con \$481.313.910, participaron en un 11% y los No Tributarios con \$4.029.984.513 representaron el 89%. Al interior de los Ingresos Tributarios sobresalen los Impuestos Indirectos con una apropiación inicial de \$361.489.818, es decir el 8% del total programado; los Impuestos directos con \$119.824.092 cifra que representa el 3% 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 \$3.944.752.688 que en términos porcentuales equivale al 87%; al interior de este el sector salud fue el de mejor comportamiento con recursos por \$1.912.204.310 con un porcentaje del 42%, seguido Forzosa Inversión con \$949.364.991 con un 21% de participación, seguido por Propósito General Libre Inversión con el 14% y Agua Potable Y Saneamiento Básico con el 6%, finalmente el Sector Educación alcanzo una participación del 3% con un valor de \$148.927.717.



MODIFICACIONES

Durante el ejercicio fiscal se llevaron a cabo modificaciones netas por \$2.084.826.500, generándose un incremento del 461% de lo proyectado inicialmente, para llegar a consolidar una apropiación definitiva de \$6.596.124.923. Del total modificado, \$1.251.895.233 corresponden a transferencias del Sistema General de Participaciones, \$839.876.745 a Recursos de Capital. Observando que las modificaciones más representativas se dieron en los recursos de Cofinanciación con un valor de \$1.193.005.421.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
PRESUPUESTO DE INGRESOS	6,596,124,923	100	6,193,951,918	94	100	-402,173,005
INGRESOS CORRIENTES	5,756,248,178	100	5,382,141,866	94	87	-374,106,312
TRIBUTARIOS	468,242,361	11	442,807,279	95	7	-25,435,082
DIRECTOS	76,812,192	3	37,199,506	48	1	-39,612,686
INDIRECTOS	391,430,169	8	405,607,773	104	7	14,177,604
NO TRIBUTARIOS	5,288,005,817	89	4,939,334,588	93	80	-348,671,229
TASAS Y DERECHOS	16,419,276	0	11,921,484	73	0	-4,497,792
MULTAS Y SANCIONES	12,097,765	0	28,203,598	233	0	16,105,833
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,925,102	0	9,791,826	141	0	2,866,724
RENTAS CONTRACTUALES	47,198,332	1	59,213,177	125	1	12,014,845
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,421,621	0	2,830,271	64	0	-1,591,350
OTRAS TRANSFERENCIAS	4,295,800	0	4,399,200	0	0	103,400
	0			0	0	0
	0					0
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	3,926,642,500	87	3,949,225,149	101	64	22,582,649
FONDO LOCAL DE SALUD	1,843,905,871	42	1,866,488,522	101	30	22,582,651
EDUCACION	174,022,389	3	174,022,389	100	3	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	686,097,992	14	686,097,992	100	11	0
FORZOSA INVERSION	914,522,695	21	914,522,695	100	15	0
ALIMENTACION ESCOLAR	19,467,032	0	19,467,030	100	0	-2
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	288,626,521	6	288,626,521	100	5	0
CONFINANCIACION	1,193,005,421	0	796,482,544	67	13	-396,522,877
REGALIAS	77,000,000	0	77,267,339	100	1	267,339
RECURSOS DE CAPITAL	839,876,745	0	811,810,051	97	13	-37,169,103
DONACION	4,560,000	0	4,560,000	100	0	0
EXCDEDENTES FINANCIEROS	0	0	0	0	0	-718,158
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	718,158	0	3,964,568	44	0	-5,137,841
PRESTAMOS GUBERNAMENTALES	9,102,409	0	9,102,409	100	0	0
RECURSOS DEL BALANCE	825,496,178	0	794,183,074	96	13	-31,313,104

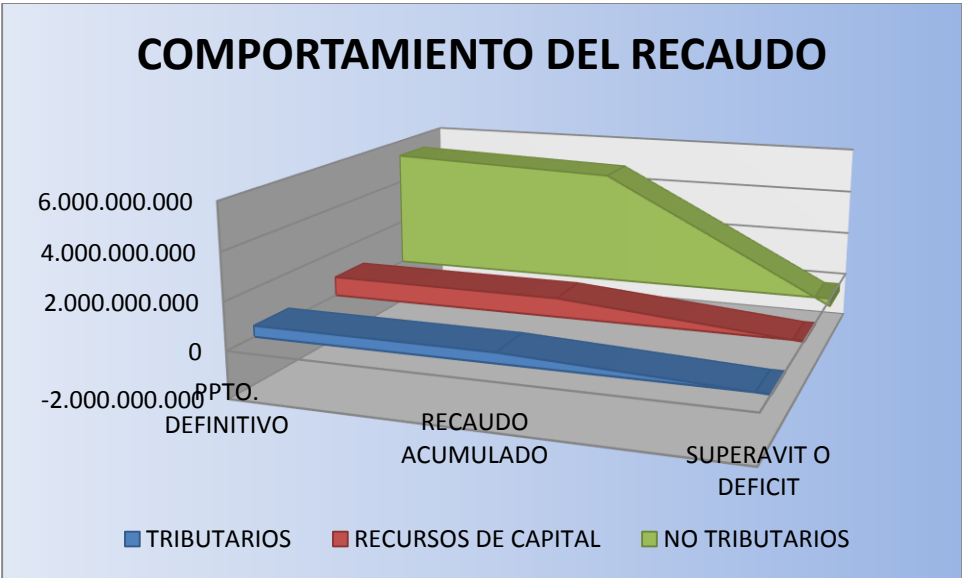
Al cierre del periodo analizado el municipio logró recaudar un total de \$6.193.951.918 correspondiente a un 94% del presupuesto definitivo,

El total recaudado estuvo compuesto por los Ingresos Tributarios con un monto de \$442.807.279 representando el 7% de participación del total presupuestado; los Ingresos No Tributarios con \$4.939.334.588 para un 80%, y los Recursos de Capital con \$811.810.051 con el restante 13%.

En cuanto al nivel de recaudo, la más representativas se encuentra las Transferencias con \$3.949.225.149 con el 64%; el S.G.P (Sistema General de Participaciones) Sector Salud recaudó \$1.886.488.522 con un 101% de efectividad, el Sector Educación con la suma de \$174.022.389 presenta un nivel del 100%; los sectores de Propósito General Libre Inversión con \$686.097.992, Forzosa Inversión con \$914.522.695 y Agua Potable y Saneamiento Básico con la suma de \$288.626.521 alcanzaron un nivel de recaudo del 100%.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN VORTE.





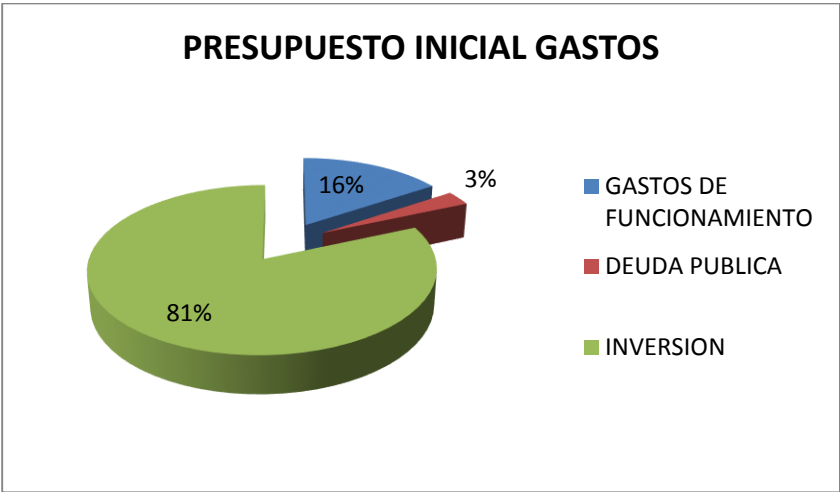
2.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	4,511,297,153	100	2,118,082,900	100	47	6,629,380,053
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	705,334,766	16	49,754,759	2	7	755,089,525
SERVICIOS PERSONALES	415,291,351	9	-8,477,109	0	-2	406,814,242
GASTOS GENERALES	102,667,165	2	93,380,598	4	91	196,047,763
TRANSFERENCIAS	187,376,250	4	-35,148,730	-2	-19	152,227,520
DEUDA PUBLICA	129,433,389	3	24,961,245	1	0	154,394,634
INVERSION	3,676,528,998	81	2,043,366,896	96	56	5,719,895,894
SECTOR DEFENSA	3,000,000	0	-2,285,000	0	-76	715,000
SECTOR INDUSTRIA	0	0	0	0	#DIV/0!	0
SECTOR SALUD	1,912,204,310	42	-68,298,439	-3	-4	1,843,905,871
SECTOR JUSTICIA	137,014,059	3	-10,551,785	0	-8	126,462,274
SECTOR TRANSPORTE	233,482,739	5	836,722,833	40	358	1,070,205,572
SECTOR EDUCACION	228,675,960	5	781,253,625	37	342	1,009,929,585
SECTOR MEDIO AMBIENTE	13,860,820	0	2,316,344	0	0	16,177,164
SECTOR GOBIERNO	273,241,793	6	155,515,515	7	57	428,757,308
SECTOR AGROPECUARIO	173,998,107	4	-354,625	0	0	173,643,482
SANEAMIENTO BASICO	251,539,983	6	153,231,692	7	61	404,771,675
SECTOR VIVIENDA	27,578,215	1	76,948,129	4	0	104,526,344
DESARROLLO COMUNITARIO	5,000,000	0	7,500,220	0	0	12,500,220
SECTOR ARTE Y CULTURA	84,268,674	2	51,868,186	2	0	136,136,860
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	55,020,567	1	-2,425,735	0	0	52,594,832
OTROS SECTORES	277,643,771	6	61,925,935	3	0	339,569,706

PRESUPUESTO INICIAL

Para la vigencia en estudio, el presupuesto inicial de gastos fue valorado por la suma de \$4.511.297.153, de lo cual destinaron para gastos de funcionamiento \$705.334.766 que equivale a un 16% del total del presupuesto, para la deuda publica \$129.433.389 equivalente al 3% y el restante 81% la suma de \$3.676.528.998 fue dirigido a la inversión .

En la parte de Gastos de Inversión, la mayor asignación se efectuó a sector Salud al apropiarse para este sector \$1.912.204.310 equivalente al 42% de participación, seguido este por el rubro de Otros Sectores con \$277.643.771 el 6%, Sector Gobierno \$273.241.793el 6%.



MODIFICACIONES

Debido a los movimientos presupuestales que se presentaron en el transcurso de la vigencia se obtuvo un incremento en valor de \$2.118.082.900 equivalente a un 47%, alcanzando de esta forma un presupuesto definitivo de \$6.629.380.053.

Con estas modificaciones se observa que los gastos de funcionamiento totales se incrementaron con relación a los iniciales en la suma de \$49.754.759 distribuidos en los servicios personales, gastos generales, y las transferencias, terminando de esta forma con una participación del 2% del total del presupuesto.

A la deuda pública le adicionaron la suma de \$24.961.245 quedando con un presupuesto definitivo de \$154.394.634.

La mayor variación presupuestal se origina en la inversión, al establecer modificaciones por valor de \$2.043.366.896 equivalente al 56%, con relación al presupuesto inicial, el Sector Transporte fue el que sufrió las mayores modificaciones en cuantía de \$836.722.833 finalizando con un definitivo de \$1.070.205.572, Sector Educación con \$781.253.625 reflejando un incremento del 342%. El Sector de Saneamiento Básico presento modificaciones por valor de \$153.231.692 con un porcentaje de incremento del 67%.

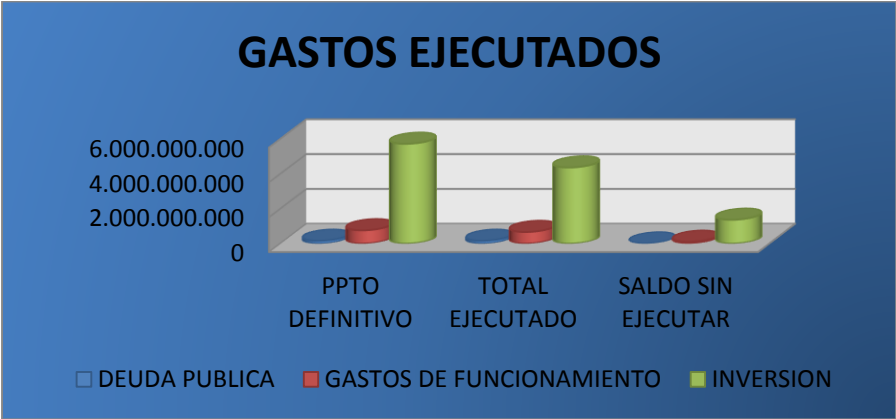
Gastos ejecutados

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	6,629,380,053	100	5,174,194,993	100	78	1,455,185,060
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	755,089,525	11	659,950,433	10	87	95,139,092
SERVICIOS PERSONALES	406,814,242	6	405,213,996	8	100	1,600,246
GASTOS GENERALES	196,047,763	3	178,820,663	3	91	17,227,100
TRANSFERENCIAS	152,227,520	2	75,915,774	1	50	76,311,746
DEUDA PUBLICA	154,394,634	2	154,394,634	3	100	0
INVERSION	5,719,895,894	86	4,359,849,926	84	76	1,360,045,968
SECTOR DEFENSA	715,000	0		0	0	715,000
SECTOR INDUSTRIA	0	0		0	0	0
SECTOR SALUD	1,843,905,871	28	1,631,984,628	32	89	211,921,243
SECTOR ENERGIA	126,462,274	2	104,644,642	2	83	21,817,632
SECTOR TRANSPORTE	1,070,205,572	16	981,797,672	19	92	88,407,901
SECTOR EDUCACION	1,009,929,585	15	240,448,679	5	24	769,480,907
SECTOR MEDIO AMBIENTE	16,177,164	0	10,932,719	0	0	5,244,445
SECTOR GOBIERNO	428,757,308	6	419,325,192	8	98	9,432,116
SECTOR AGROPECUARIO	173,643,482	3	165,704,125	3	95	7,939,357
SANEAMIENTO BASICO	404,771,675	6	303,963,193	6	75	100,808,482
SECTOR VIVIENDA	104,526,344	2	80,780,221	2	77	23,746,124
DESARROLLO COMUNITARIO	12,500,220	0	12,499,780	0	100	440
SECTOR ARTE Y CULTURA	136,136,860	2	104,131,836	2	76	32,005,024
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	52,594,832	1	52,582,000	1	100	12,832
OTROS SECTORES	339,569,706	5	251,055,240	5	74	88,514,466

A diciembre 31 de 2012, el municipio de Alpujarra presenta compromisos por gastos en la suma de \$5.174.194.993 equivalente al 78% del presupuesto inicial quedando por ejecutar el valor de \$1.455.185.060.

De lo anterior el 10% fueron destinados a funcionamiento 3% para Deuda pública y el restante 84% restante a financiar la Inversión municipal. Dentro de los gastos de funcionamiento los Servicios Personales ejecutaron \$405.213.996, los Generales \$178.820.663 y las transferencias \$75.915.774, quedando para este último un saldo por ejecutar de \$76.311.746.

En lo que respecta a los recursos para inversión, es preciso indicar que del valor inicialmente estimado, se ejecutó el 76% es decir \$4.359.849.926, dentro de los sectores más destacados por su ejecución tenemos Sector Salud con \$1.631.984.628 representado en un 89%, Sector Gobierno \$419.325.192 con un porcentaje de ejecución del 98%, Sector Agropecuario con \$165.704.125 ejecuto el 95%, Sector Transporte con \$981.797.672 ejecuto un 92%, Sectores como Desarrollo Comunitario y Recreación y Deporte ejecutaron su presupuesto en un 100%.



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	212473024 - ALPUJARRA
Vigencia	2012
Categoría	Sexta
Límite del Gasto	80%

Ingresos Corrientes
de Libre Destinación
(ICLD)

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
1.1.01.01.40	Predial Unificado	78.657
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	59.671
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	4.184
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	50.041
1.1.01.02.65	Alumbrado Público	41.002
1.1.01.02.69	Registro de Marcas y Herretes	246
1.1.02.01.01.06	Alcantarillado	1.831
1.1.02.01.01.07	Aseo	1.733
1.1.02.01.01.13	Matadero Público	6.227
1.1.02.01.01.15	Licencias para Transporte de Ganado	263
1.1.02.01.01.19	Expedición de Certificados y Paz y Salvos	8.488
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	1.349
1.1.02.01.01.35	Tasa por Ocupación de Vías	599
1.1.02.01.01.39	Arrendamientos	9.448
1.1.02.01.01.41	Alquiler de Maquinaria y Equipo	49.765
1.1.02.01.01.98	Otras Tasas	21.971
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	28.204
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	686.098
1.1.02.02.01.03.01.01	De Vehículos Automotores	1.555
	TOTAL ICLD	1.051.332
	TOTAL ICLD NETO*	1.051.332

Gastos de
Funcionamiento Neto
(GF)

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.03	Transferencias Corrientes	2.946
2.1.02	Gastos Generales	175.092
2.1.01	Gastos de Personal	291.692
	Total Gastos Funcionamiento Neto	469.730

Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)				44,68%
Limite del Gasto (-) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)				35,32%
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	80.321	150	142	8
Dependencia	Gasto Máximo Legal [1]	Gasto Ejecutado [2]	Razón [2/1]	
Concejo	92.572	77.641	83,87%	

- 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.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.