

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

**CAPITULO 1**

**APROBACION DEL PRESUPUESTO**

Mediante Decreto Número 046 del 28 de Diciembre de 2011 se liquida el presupuesto de rentas e ingresos y gastos del Municipio de Murillo Tolima, para la vigencia fiscal del año 2012, en la suma de **DOS MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DOS MIL CUATROCIENTOS DOCE PESOS (\$ 2.759.602.412) MCTE**

**CAPITULO 2**

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO**

**2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>2,759,602,412</b>	<b>100</b>	<b>3,395,469,196</b>	<b>123</b>	<b>100</b>	<b>6,155,071,608</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>2,759,602,412</b>	<b>100</b>	<b>1,988,248,608</b>	<b>72</b>	<b>59</b>	<b>4,747,851,020</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>220,835,000</b>	<b>8</b>	<b>41,793,524</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>262,628,524</b>
DIRECTOS	148,500,000	5	0	0	0	148,500,000
INDIRECTOS	72,335,000	3	41,793,524	58	2,204	114,128,524
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>2,538,767,412</b>	<b>92</b>	<b>1,946,455,084</b>	<b>77</b>	<b>57</b>	<b>4,485,222,496</b>
TASAS Y DERECHOS	9,000,000	0	510,030	6	0	9,510,030
MULTAS Y SANCIONES	100,000	0	0	0	0	100,000
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,500,000	0	0	0	0	3,500,000
RENTAS CONTRACTUALES	8,500,000	0	0	0	0	8,500,000
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	37,400,000	1	52,395,897	140	2	89,795,897
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	60,000,000	0	0	60,000,000
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>2,480,267,412</b>	<b>90</b>	<b>1,833,549,157</b>	<b>74</b>	<b>54</b>	<b>4,313,816,569</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	761,840,714	28	684,244,712	90	20	1,446,085,426
EDUCACION	147,603,668	5	60,239,956	41	2	207,843,624
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	526,444,328	19	158,324,579	30	5	684,768,907
FORZOSA INVERSION	733,504,681	27	175,646,490	24	5	909,151,171
ALIMENTACION ESCOLAR	16,563,834	1	746,579	5	0	17,310,413
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	294,310,187	11	57,805,362	20	2	352,115,549
CONFINANCIACION	0	0	696,541,479	100	21	696,541,479
REGALIAS	0	0	0	0	0	0

RECURSOS DE CAPITAL	0	0	1,407,220,588	0	41	1,407,220,588
EXCDEDENTES FINANCIEROS	0	0	121,119,288	0	1	121,119,288
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	0	0	17,344,291	0	0	17,344,291
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	1,268,757,009	0	37	1,268,757,009

PRESUPUESTO INICIAL

El municipio de Murillo Tolima inicio operaciones con un presupuesto de ingresos por valor de \$2,759,602,412 conformado por ingresos corrientes quienes aportaron el 100% del presupuesto inicial de ingresos, de los cuales los ingresos tributarios participaron con el 8% por valor de \$220,835,000 y los no tributarios con un 92% equivalente a \$2,538,767,412.

Los impuestos directos conformaron los Ingresos Tributarios en un 5% por valor de \$148,500,000 y los impuestos indirectos con un 3% equivalente a \$72,335,000.

De los ingresos no tributarios las transferencias del Sistema General de Participaciones aportes obtuvieron la mayor participación con un 90% equivalente a \$2,480,267,412, de los cuales al interior de estas el sector Salud fue el de mejor comportamiento con recursos por \$761,840,714, de la misma manera para Propósito General Forzosa Inversión se apropió el 27% un valor de \$733,504,681, de la misma manera para el sector Propósito General Libre Inversión se asignó un valor de \$526,444,328 el 19% de participación sobre el total del presupuesto, finalmente Agua Potable y Saneamiento Básico con un valor de \$294,310,187 aportó al presupuesto de ingresos el 11%. En cuanto a los Recursos de Capital no se programó inicialmente ningún valora.



MODIFICACIONES

Durante el ejercicio fiscal se llevaron a cabo modificaciones netas por \$3,395,469,196 generándose un incremento del 123% de lo proyectado inicialmente, para llegar a consolidar una apropiación definitiva de \$6,155,071,608, del total modificado, \$41,793,524 corresponden a tributarios y \$1,946,455,084 a no tributarios observando que este rubro

sufrió una adición de su presupuesto en un 77%, las modificaciones al interior de los No tributarios se dieron para las Transferencias del Sistema General de Participaciones con \$1,833,549,157 reflejando un incremento del 74%; \$684,244,712 el 90% para Salud; Propósito General Libre Inversión \$158,324,579 el 30%, Propósito General Forzosa Inversión \$175,646,490 el 24%, Agua Potable y Saneamiento Básico \$57,805,362 el 20%.

Para los recursos de Cofinanciación que inicialmente no se le apropió ningún valor, se le adicionó el valor de \$696,541,479, así mismo como Recursos de Capital se adicionó la suma de \$1,407,220,588.

**COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO**

DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>6,155,071,608</b>	<b>100</b>	<b>6,067,900,284</b>	<b>99</b>	<b>100</b>	<b>-87,171,324</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>4,747,851,020</b>	<b>77</b>	<b>4,660,679,696</b>	<b>98</b>	<b>77</b>	<b>-87,171,324</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>262,628,524</b>	<b>4</b>	<b>265,468,699</b>	<b>101</b>	<b>4</b>	<b>2,840,175</b>
DIRECTOS	148,500,000	2	153,530,354	103	3	5,030,354
INDIRECTOS	114,128,524	2	111,938,345	98	2	-2,190,179
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4,485,222,496</b>	<b>73</b>	<b>4,395,210,997</b>	<b>98</b>	<b>72</b>	<b>-90,011,499</b>
TASAS Y DERECHOS	9,510,030	0	4,753,190	50	0	-4,756,840
MULTAS Y SANCIONES	100,000	0	0	0	0	-100,000
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,500,000	0	3,105,900	89	0	-394,100
RENTAS CONTRACTUALES	8,500,000	0	4,846,436	57	0	-3,653,564
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	89,795,897	1	91,076,335	101	2	1,280,438
OTRAS TRANSFERENCIAS	60,000,000	1	60,000,000	0	0	0
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>4,313,816,569</b>	<b>70</b>	<b>3,586,887,657</b>	<b>83</b>	<b>59</b>	<b>-30,387,433</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	1,446,085,426	23	1,415,697,993	98	23	-30,387,433
EDUCACION	207,843,624	3	207,843,624	100	3	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	684,768,907	11	684,768,907	100	11	0
FORZOSA INVERSION	909,151,171	15	909,151,171	100	15	0
ALIMENTACION ESCOLAR	17,310,413	0	17,310,413	100	0	0
AGUA POTABLE Y SANEAM. BASICO	352,115,549	6	352,115,549	100	6	0
COFINANCIACION	696,541,479	11	644,541,479	93	11	-52,000,000
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>1,407,220,588</b>	<b>23</b>	<b>1,407,220,588</b>	<b>100</b>	<b>23</b>	<b>0</b>
EXCEDENTES FINANCIEROS	121,119,288	0	121,119,288	100	2	0
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	17,344,291	0	17,344,291	100	0	0
RECURSOS DEL BALANCE	1,268,757,009	21	1,268,757,009	100	21	0

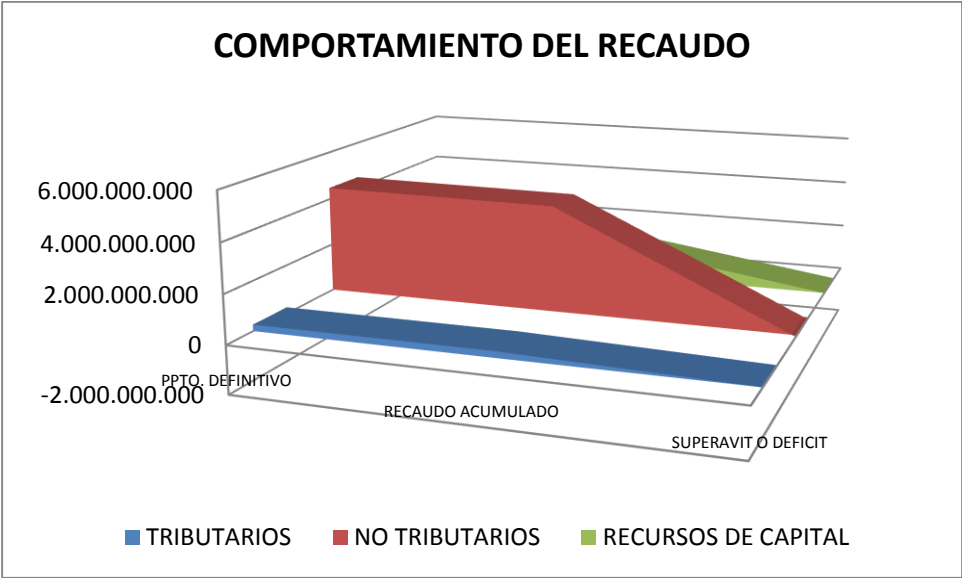
Al cierre del periodo analizado el municipio de Murillo logró recaudar un total de \$6,067,900,284 correspondiente a un 99% del presupuesto proyectado. Sin embargo se observa un saldo por recaudar de \$-87,171,324.

Los Ingresos Corrientes percibieron el 98% \$4,660,679,696 de su presupuesto y participaron con el 77% del total recaudado, así mismo lo Recursos de Capital recaudaron el 100% con un valor de \$1,407,220,588.

El total recaudado de los Ingresos Corrientes estuvo compuesto por Tributarios con un monto de \$265,468,699 representando el 4% de participación del total presupuestado; los Ingresos No Tributarios con \$4,395,210,997 para un 77% de participación.

En cuanto al nivel de recaudo la más representativas se encuentra las Transferencias con \$3,586,887,657 con el 83%; el S.G.P (Sistema General de Participaciones) al interior de este el Sector Educación con \$207,843,624, Propósito general Libre Inversión con \$684,768,907, Propósito General Forzosa Inversión con \$909,151,171, Alimentación Escolar con \$17,310,413 y Agua Potable Y Saneamiento Básico con \$352,115,549 recaudaron el 100% del su presupuesto.

Por otra parte los recursos de Cofinanciación reflejan un nivel de ejecución del 93% por la suma de \$644,541,479, de igual forma los Recursos de Capital alcanzaron un nivel de recaudo del 100%.



**2.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>2,759,602,412</b>	<b>100</b>	<b>3,395,469,196</b>	<b>100</b>	<b>123</b>	<b>6,155,071,608</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>561,209,496</b>	<b>20</b>	<b>158,100,598</b>	<b>5</b>	<b>28</b>	<b>719,310,094</b>
SERVICIOS PERSONALES	276,928,348	10	44,802,161	1	16	321,730,509
GASTOS GENERALES	74,765,870	3	85,138,058	3	114	159,903,928
TRANSFERENCIAS	209,515,278	8	28,160,379	1	13	237,675,657
<b>INVERSION</b>	<b>2,198,392,916</b>	<b>80</b>	<b>3,237,368,598</b>	<b>95</b>	<b>147</b>	<b>5,435,761,514</b>
SECTOR SALUD	761,840,714	28	1,144,681,015	34	150	1,906,521,729
SECTOR JUSTICIA	75,500,000	3	60,228,367	2	80	135,728,367

SECTOR TRANSPORTE	140,637,115	5	1,302,645,103	38	926	1,443,282,218
SECTOR EDUCACION	164,167,502	6	121,277,999	4	74	285,445,501
SECTOR MEDIO AMBIENTE	43,115,997	2	-1,330,263	0	-3	41,785,734
SECTOR AGROPECUARIO	85,889,515	3	24,368,647	1	28	110,258,162
SANEAMIENTO BASICO	294,310,187	11	221,391,596	7	75	515,701,783
SECTOR VIVIENDA	89,200,000	3	10,282,045	0	12	99,482,045
DESARROLLO COMUNITARIO	18,000,000	1	12,009,213	0	67	30,009,213
SECTOR ARTE Y CULTURA	47,250,607	2	44,254,589	1	94	91,505,196
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	49,667,478	2	35,937,305	1	72	85,604,783
OTROS SECTORES	428,813,801	16	261,622,982	8	61	690,436,783

### PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto inicial de gastos para la vigencia de 2012 fue calculado en la suma de \$2,759,602,412, el cual fue distribuido en: Funcionamiento con \$561,209,496 e Inversión con \$2,198,392,916, los cuales representan en su orden el 20%, 80%.

La Alcaldía Municipal programa para Servicios Personales \$276,928,348, para Gastos Generales \$74,765,870, Transferencias \$209,515,278. Al interior de la Inversión establece que para el gasto más representativa que fue Salud le corresponde \$761,840,714, seguido esta Saneamiento básico con \$294,310,187 y una participación del 11%, Sector Educación con \$164,167,502 EL 6%, Sector Transporte con \$140,637,115 el 5% y Oros Sectores con \$428,813,801 el 16%.



### MODIFICACIONES

Durante el periodo en estudio se reflejaron cambios al presupuesto inicial en cuantía de \$3,395,469,196 para arrojar un presupuesto definitivo de \$6,155,071,608; donde Los Gastos de Funcionamiento presentaron un incremento del 28% pasando de un inicial de \$561,209,496 a un definitivo de \$719,310,094; al interior de estos los que presentaron mayores modificaciones fueron los gastos generales con \$85,138,058 el 114%.

Otro aspecto son las modificaciones dadas para la Inversión en suma de \$3,237,368,598 reflejado en un 147% de incremento, al desagregar la Inversión está Salud con modificaciones por \$1,144,681,015, pasando a un definitivo de \$1,906,521,729, siendo su indicador de crecimiento del 150%, Sector Transporte con \$1,302,645,103 el 926%, Saneamiento Básico incremento su presupuesto en un 75 % en suma de \$221,391,596,



Sector Educación asumió mayor valor por \$121,277,999, incremento del 74%, Finalmente Otros Sectores con\$261,622,982 presenta un incremento del 61%

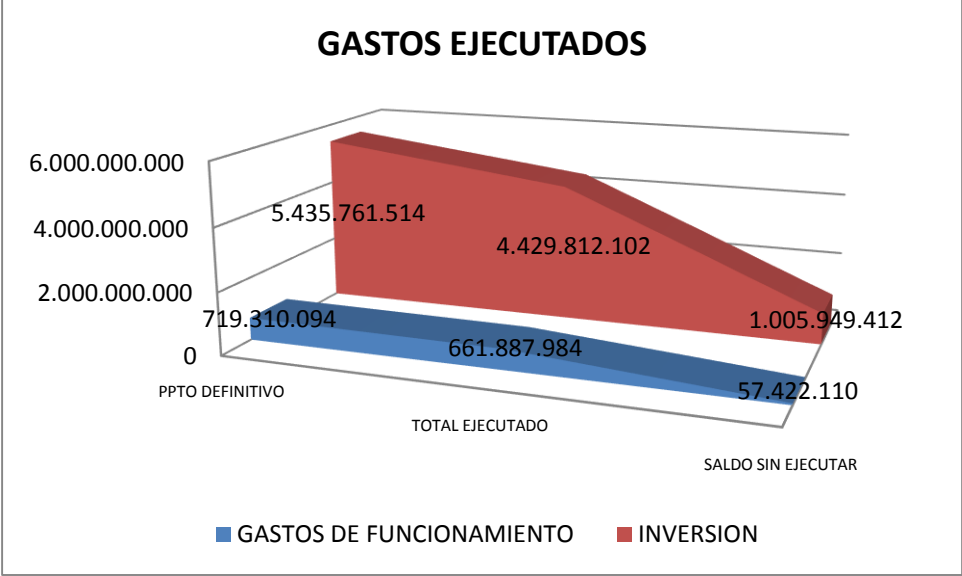
Gastos ejecutados

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJE	SALDO SIN EJECUTAR
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>6,155,071,608</b>	<b>100</b>	<b>5,091,700,086</b>	<b>100</b>	<b>83</b>	<b>1,063,371,522</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>719,310,094</b>	<b>12</b>	<b>661,887,984</b>	<b>13</b>	<b>92</b>	<b>57,422,110</b>
SERVICIOS PERSONALES	321,730,509	5	305,976,747	6	95	15,753,762
GASTOS GENERALES	159,903,928	3	126,093,412	2	79	33,810,516
TRANSFERENCIAS	237,675,657	4	229,817,825	5	97	7,857,832
<b>INVERSION</b>	<b>5,435,761,514</b>	<b>88</b>	<b>4,429,812,102</b>	<b>87</b>	<b>81</b>	<b>1,005,949,412</b>
SECTOR SALUD	1,906,521,729	31	1,820,390,591	36	95	86,131,138
SECTOR JUSTICIA	135,728,367	2	82,630,898	2	61	53,097,469
SECTOR TRANSPORTE	1,443,282,218	23	925,550,628	18	64	517,731,590
SECTOR EDUCACION	285,445,501	5	244,702,964	5	86	40,742,537
SECTOR MEDIO AMBIENTE	41,785,734	1	20,402,305	0	49	21,383,429
SECTOR AGROPECUARIO	110,258,162	2	104,973,396	2	95	5,284,766
SANEAMIENTO BASICO	515,701,783	8	340,631,494	7	66	175,070,289
SECTOR VIVIENDA	99,482,045	2	84,260,502	2	85	15,221,543
DESARROLLO COMUNITARIO	30,009,213	0	29,090,000	1	97	919,213
SECTOR ARTE Y CULTURA	91,505,196	1	59,040,540	1	65	32,464,656
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	85,604,783	1	77,726,490	2	91	7,878,293
OTROS SECTORES	690,436,783	11	640,412,294	13	93	50,024,489

Al finalizar la vigencia 2012, el municipio comprometió gastos por \$5,091,700,086 de los cuales el 13% para funcionamiento \$661,887,984 y para Inversión \$4,429,812,102 con el restante 87%. Dentro de los gastos de funcionamiento los Servicios Personales \$305,976,747, quedando un saldo por ejecutar de \$15,753,762, los Gastos Generales \$126,093,412 el 79% y la Transferencias \$229,817,825 el 97%

En lo que respecta a los recursos estimados para inversión, es preciso indicar que del valor se ejecutó el 81% es decir \$4,429,812,102 dentro de los sectores más destacados por su ejecución tenemos Sector Salud con \$1,820,390,591 representado en un 95% de ejecución, sector Transporte \$925,550,628 el 64%, Saneamiento Básico \$340,631,494 el 66%, Educación \$244,702,964 el 86% y Otros Sectores con el 93% el valor de \$640,412,294.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN VORTE.



**CAPITULO 3**

**VIABILIDAD FINANCIERA**

**3.1 Autofinanciación del Funcionamiento**

**Gastos de Funcionamiento / Ingresos Corriente Libre Destinación X 100**

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**CONTRALORÍA DELEGA PARA ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS**  
**DIRECCIÓN DE CUENTAS Y ESTADÍSTICAS FISCALES**

**CONSULTA DATOS CERTIFICACIÓN LEY 617/00**

Departamento	TOLIMA
Nombre Municipio o Departamento	216173461 - MURILLO
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	359
1.1.01.01.40	Predial Unificado	135.982
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	38.737
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	2.716
1.1.01.02.49	Delineación y Urbanismo	845
1.1.01.02.69	Registro de Marcas y Herretes	793
1.1.01.02.98	Otros Impuestos Indirectos	543
1.1.02.01.01.09	Plaza de Mercado	1.245
1.1.02.01.01.15	Licencias para Transporte de Ganado	680
1.1.02.01.01.19	Expedición de Certificados y Paz y Salvos	1.089
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	510

1.1.02.01.01.39	Arrendamientos	4.846
1.1.02.01.01.41	Alquiler de Maquinaria y Equipo	436
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	32.280
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	689.215
TOTAL ICLD		910.276
TOTAL ICLD NETO*		910.276

**Gastos de Funcionamiento Neto (GF)**

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.03	Transferencias Corrientes	10.560
2.1.02	Gastos Generales	130.093
2.1.01	Gastos de Personal	285.296
Total Gastos Funcionamiento Neto		425.949

Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	46,79%
Limite del Gasto ( - ) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	33,21%

**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	81.324	150	144	6

Dependencia	Gasto Máximo Legal [1]	Gasto Ejecutado [2]	Razón [2/1]
Concejo	110.804	74.940	67,63%

- **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.