

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

**CAPITULO 1**

**APROBACION DEL PRESUPUESTO**

Mediante Decreto Número 089 del 07 de Diciembre de 2011 se liquida el presupuesto de rentas e ingresos y gastos del Municipio de Ortega Tolima, para la vigencia fiscal del año 2012. **CATORCE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y SEIS MILLONES PESOS MCTE (\$14.386.000.000).**

**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>14.386.000.000</b>	<b>100</b>	<b>13.847.520.514</b>	<b>96</b>	<b>100</b>	<b>28.233.520.514</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>14.386.000.000</b>	<b>100</b>	<b>11.622.614.897</b>	<b>81</b>	<b>84</b>	<b>26.008.614.897</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>1.226.700.000</b>	<b>9</b>	<b>25.819.104</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1.252.519.104</b>
DIRECTOS	494.500.000	3	4.304.500	1	25	498.804.500
INDIRECTOS	732.200.000	5	21.514.604	3	58	753.714.604
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>13.159.300.000</b>	<b>91</b>	<b>11.596.795.793</b>	<b>88</b>	<b>84</b>	<b>24.756.095.793</b>
TASAS Y DERECHOS	229.800.000	2	0	0	0	229.800.000
MULTAS Y SANCIONES	5.000.000	0	0	0	0	5.000.000
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	39.000.000	0	204.547.619	524	1	243.547.619
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>12.885.500.000</b>	<b>90</b>	<b>11.392.248.174</b>	<b>88</b>	<b>82</b>	<b>24.277.748.174</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	6.174.500.000	43	6.852.412.189	111	49	13.026.912.189
EDUCACION	1.200.000.000	8	703.731.435	59	5	1.903.731.435
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	750.000.000	5	234.826.704	31	2	984.826.704
FORZOSA INVERSION	950.000.000	7	394.239.100	41	3	1.344.239.100
ALIMENTACION ESCOLAR	228.000.000	2	-1.525.167	-1	0	226.474.833

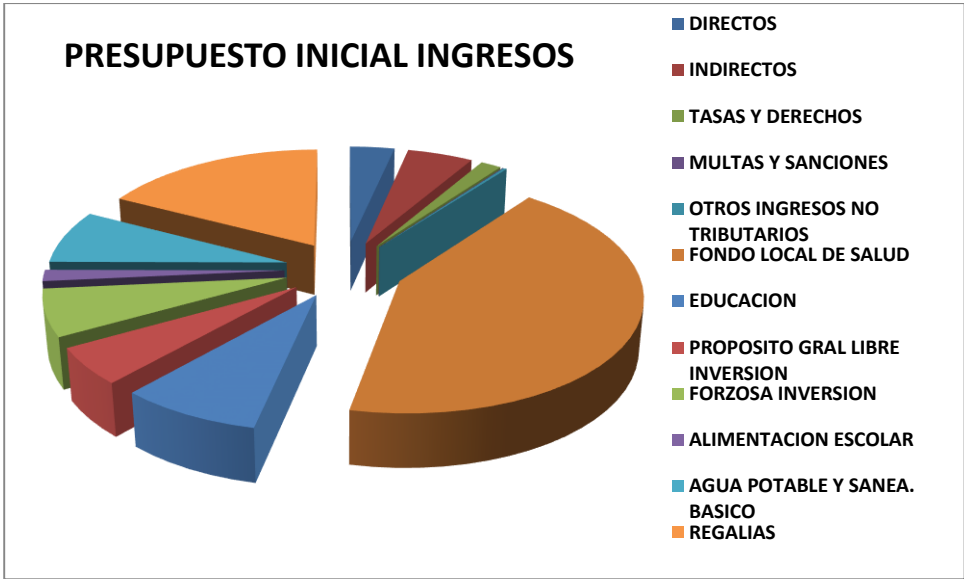
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	1.082.000.000	8	78.312.781	7	1	1.160.312.781
CONFINANCIACION	0	0	538.555.062	0	4	538.555.062
REGALIAS	2.501.000.000	17	2.591.696.070	104	19	5.092.696.070
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.224.905.617</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>2.224.905.617</b>
EXCDEDENTES FINANCIEROS	0	0	723.111.163	0	0	723.111.163
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	0	0	60.712.598	0	0	60.712.598
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	1.441.081.856	0	10	1.441.081.856

PRESUPUESTO INICIAL

Para la Vigencia Fiscal 2012 el Municipio de Ortega apropio inicialmente como ingresos la suma de \$14.386.000.000 conformado en su totalidad por Ingresos Corrientes; dentro de estos los Tributarios participan con un 9% equivalente a la suma de \$1.226.700.000 y los No Tributarios el restante 91% para un valor de \$13.159.300.000.

Dentro de los No Tributarios, las transferencias del Sistema General de Participaciones son las de mayor representatividad con un 90% y la suma de \$12.885.500.000, dentro del cual el Sector Salud representa el 43% con la suma de \$6.174.500.000, Educación el 8% con \$1.200.000.000, Agua Potable y Saneamiento Básico el 8% con \$1.082.000.000Forzosa Inversión \$950.000.000 para un 7% y Libre Inversión por valor de \$750.000.000 y el 5% de participación.

De otra parte los recursos de regalías participan en el total del presupuesto con un 17% y un valor de \$2.501.000.000.



**MODIFICACIONES**

Durante el ejercicio fiscal se llevaron a cabo modificaciones netas por \$13.847.520.514 presentándose un incremento del 96% de lo proyectado inicialmente, para llegar a consolidar una apropiación definitiva de \$28.233.520.514. Del total modificado, \$11.596.795.793 corresponden a No tributarios y \$25.819.104 a tributarios, observando que las modificaciones al interior de los No tributarios se dieron para las Transferencias con \$11.392.248.174 indicando un incremento del 88%; \$6.852.412.189 para Salud; Libre Asignación Y Forzosa Inversión presentan adiciones por valor de \$234.826.704 y \$394.239.100, para Educación las modificaciones fueron de un 55% con \$703.731.435.

Para Recursos de Cofinanciación no se apropió inicialmente ningún valor, pero posteriormente con las modificaciones se estimó un presupuesto definitivo por \$538.555.062; el rubro de Regalías presenta modificaciones por \$2.591.696.070 equivalente al 104% que conformaron un presupuesto definitivo de \$2.167.776.163, igual situación sucede con los Recursos de Capital los cual en la apropiación inicial presentaba un valor de cero, pero con las modificaciones alcanzo un presupuesto definitivo por valor de \$2.224.905.617.

**COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO**

DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>28.233.520.514</b>	<b>100</b>	<b>28.914.367.442</b>	<b>102</b>	<b>100</b>	<b>680.846.928</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>26.008.614.897</b>	<b>92</b>	<b>26.650.073.087</b>	<b>102</b>	<b>92</b>	<b>641.458.190</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>1.252.519.104</b>	<b>4</b>	<b>1.288.212.132</b>	<b>103</b>	<b>4</b>	<b>35.693.028</b>
DIRECTOS	498.804.500	2	590.984.750	118	2	92.180.250
INDIRECTOS	753.714.604	3	697.227.382	93	2	-56.487.222
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>24.756.095.793</b>	<b>88</b>	<b>25.361.860.955</b>	<b>102</b>	<b>88</b>	<b>605.765.162</b>
TASAS Y DERECHOS	229.800.000	1	89.387.419	39	0	-140.412.581
MULTAS Y SANCIONES	5.000.000	0	41.128.130	823	0	36.128.130
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	243.547.619	1	289.859.334	119	1	46.311.715
						0
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>18.646.497.042</b>	<b>66</b>	<b>20.851.686.192</b>	<b>112</b>	<b>72</b>	<b>2.205.189.150</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	13.026.912.189	46	15.232.101.339	117	53	2.205.189.150
EDUCACION	1.903.731.435	7	1.903.731.435	100	7	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	984.826.704	3	984.826.704	100	3	0
FORZOSA INVERSION	1.344.239.100	5	1.344.239.100	100	5	0
ALIMENTACION ESCOLAR	226.474.833	1	226.474.833	100	1	0
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	1.160.312.781	4	1.160.312.781	100	4	0

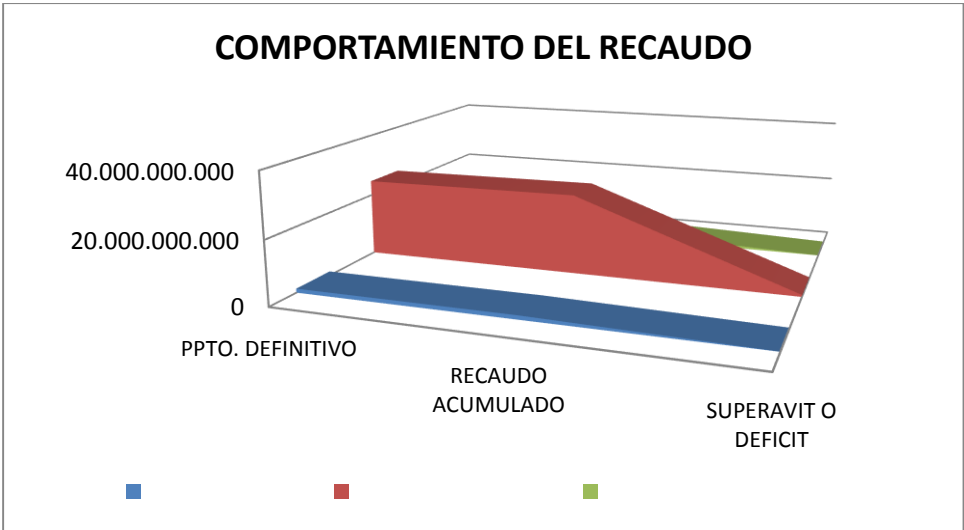
CONFINANCIACION	538.555.062	2	30.000.000	6	0	-508.555.062
REGALIAS	5.092.696.070	18	4.059.799.880	80	14	-1.032.896.190
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>2.224.905.617</b>	<b>8</b>	<b>2.264.294.355</b>	<b>102</b>	<b>8</b>	<b>39.388.738</b>
EXCDEDENTES FINANCIEROS	723.111.163	0	723.111.163	100	3	0
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	60.712.598	0	99.607.284	164	0	38.894.686
RECURSOS DEL BALANCE	1.441.081.856	5	1.441.575.908	100	5	494.052

Al cierre del periodo analizado el municipio logró recaudar un total de \$28.914.367.442 correspondiente a un 102% del presupuesto definitivo, observándose un superávit en el recaudo de \$680.846.928.

El total recaudado estuvo compuesto por los Ingresos Tributarios con un monto de \$1.288.212.132 para un nivel de recaudo del 103% del presupuesto definitivo y una participación del 4% del total recaudado; los Ingresos No Tributarios con \$25.361.860.955 para un porcentaje de recaudo del 102%, y los Recursos de Capital con \$2.264.294.355 con el 102% de nivel de recaudo.

Dentro de los No Tributarios, en cuanto al nivel de recaudo la más representativa se encuentra las Transferencias del Sistema General de Participaciones con \$20.851.686.192 con el 112%; el Sector Salud con la suma de \$15.232.101.339 presenta un nivel del 117%; de Igual forma los Sectores Educación con \$1.903.731.435, Propósito General Libre Inversión \$984.826.704, Forzosa Inversión \$1.344.239.100, Alimentación Escolar \$226.474.833 y Agua Potable y Saneamiento Básico \$1.160.312.781 alcanzaron un 100% de efectividad en su recaudo.

De otra parte, recursos como los de Cofinanciación tan solo alcanzaron un 6% de ejecución, y las regalías un 80% para un valor de \$4.059.799.880, finalmente los Recursos de Capital presentan una ejecución del 102% y un valor de \$2.264.294.355.



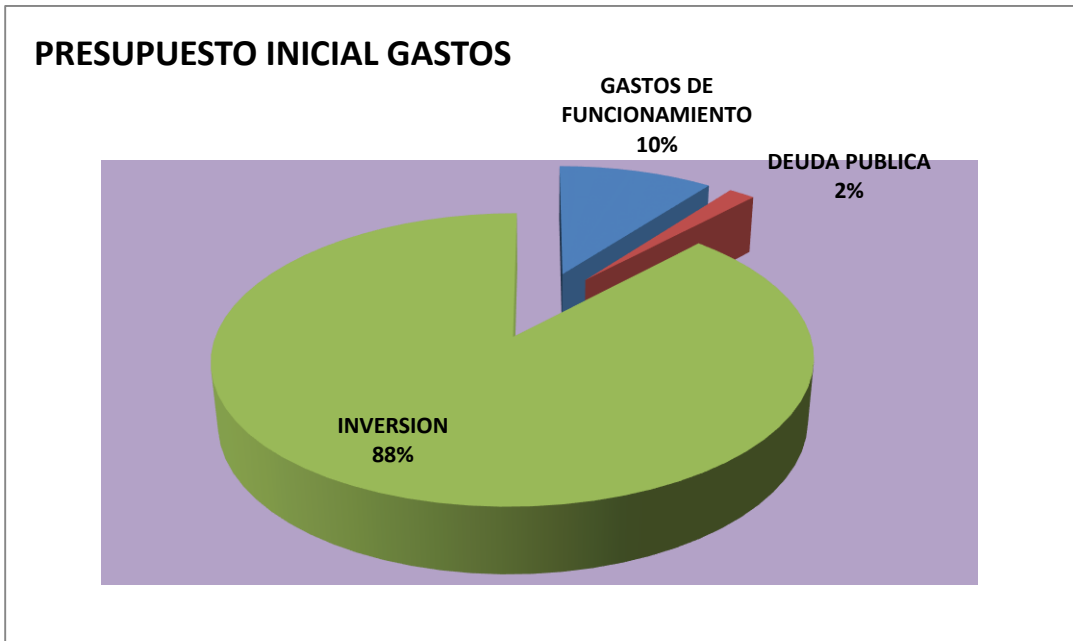
**2.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>14.386.000.000</b>	<b>100</b>	<b>13.847.520.515</b>	100	96	<b>28.233.520.515</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.476.000.000</b>	<b>10</b>	<b>433.960.145</b>	3	29	<b>1.909.960.145</b>
SERVICIOS PERSONALES	663.350.000	5	250.277.696	2	38	913.627.696
GASTOS GENERALES	263.181.400	2	104.181.641	1	40	367.363.041
TRANSFERENCIAS	549.468.600	4	79.500.808	1	14	628.969.408
<b>DEUDA PUBLICA</b>	<b>251.500.000</b>	<b>2</b>	<b>-50.940.000</b>	0	-20	200.560.000
<b>INVERSION</b>	<b>12.658.500.000</b>	<b>88</b>	<b>13.464.500.370</b>	<b>97</b>	<b>106</b>	<b>26.123.000.370</b>
SECTOR DEFENSA		0	85.389.000	1	100	85.389.000
SECTOR SALUD	6.174.500.000	43	6.852.412.190	49	111	13.026.912.190
SECTOR JUSTICIA	96.000.000	1	75.160.886	1	78	171.160.886
SECTOR TRANSPORTE	602.500.000	4	621.426.114	4	103	1.223.926.114
SECTOR EDUCACION	3.323.790.000	23	-259.468.120	-2	-8	3.064.321.880
SECTOR MEDIO AMBIENTE	54.000.000	0	132.636.204	1	246	186.636.204
SECTOR GOBIERNO	460.000.000	3	166.801.112	1	36	626.801.112
SECTOR AGROPECUARIO	70.000.000	0	15.167.905	0	22	85.167.905
SANEAMIENTO BASICO	1.082.000.000	8	1.153.945.313	8	107	2.235.945.313
SECTOR VIVIENDA	30.000.000	0	642.000.000	5	2.140	672.000.000
DESARROLLO COMUNITARIO	4.000.000	0	58.439.271	0	1.461	62.439.271
SECTOR ARTE Y CULTURA	167.000.000	1	312.044.337	2	187	479.044.337
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	90.000.000	1	239.779.776	2	266	329.779.776
OTROS SECTORES	504.710.000	4	3.368.766.382	24	667	3.873.476.382

**PRESUPUESTO INICIAL**

El municipio aprobó para la vigencia fiscal 2012 un presupuesto inicial de gastos por \$14.386.000.000, para gastos de Funcionamiento el 10% Deuda Publica el 2% e Inversión el 88%; de los \$1.476.000.000 destinados a gastos de funcionamiento, se presupuestaron para servicios personales \$663.350.000, Gastos Generales \$263.181.400, y Transferencias con \$549.468.600.

La inversión se constituyó en el principal factor de gastos, al presentar una apropiación inicial de \$12.658.500.000 la cual al ser desagregada encontramos que el Fondo Local de Salud es el de mayor representatividad con \$6.174.500.000, seguido del sector Educación \$3.323.790.000 y el sector Saneamiento Básico \$1.082.000.000 con el 43%, 23% y 8% de participación, respectivamente.



## MODIFICACIONES

Durante el periodo en estudio se presentaron cambios al presupuesto inicial en un porcentaje del 96% en la suma de \$13.847.520.515 para arrojar un presupuesto definitivo de \$28.233.520.515; donde Los Gastos de Funcionamiento presentaron un incremento del 29% pasando de un inicial de \$1.476.000.000 a un definitivo de \$1.909.960.145.

Al interior de estos las modificaciones se dieron así: Servicios Personales \$250.277.696 el 38%, los Gastos Generales con \$104.181.641 el 40% y las Transferencias \$79.500.808 el 14%.

Deuda Pública por su parte presento reducciones por valor de \$-50.940.000 equivalente al 20%.

Otro aspecto son las modificaciones dadas para la Inversión en suma de \$13.464.500.370 reflejado en un 106%, al desagregar la Inversión está el Sector Vivienda como el de mayor modificación con \$642.000.000 para un incremento del 2142% y un presupuesto definitivo de \$672.000.000; el Sector Desarrollo Comunitario presenta un aumento en su presupuesto inicial del 1461%, para un valor de \$58.439.271; así mismo el rubro de Otros Sectores incremento su presupuesto en \$3.368.766.382 equivalente al 667%.

Por otra parte, los sectores mas relevantes por su gastos social como Salud incrementaron su presupuesto inicial en un 111% y un valor de \$6.852.412.190, Transporte \$621.426.114 el 103% y Saneamiento Básico el 107% y un valor de \$1.153.945.313.



GASTOS EJECUTADOS

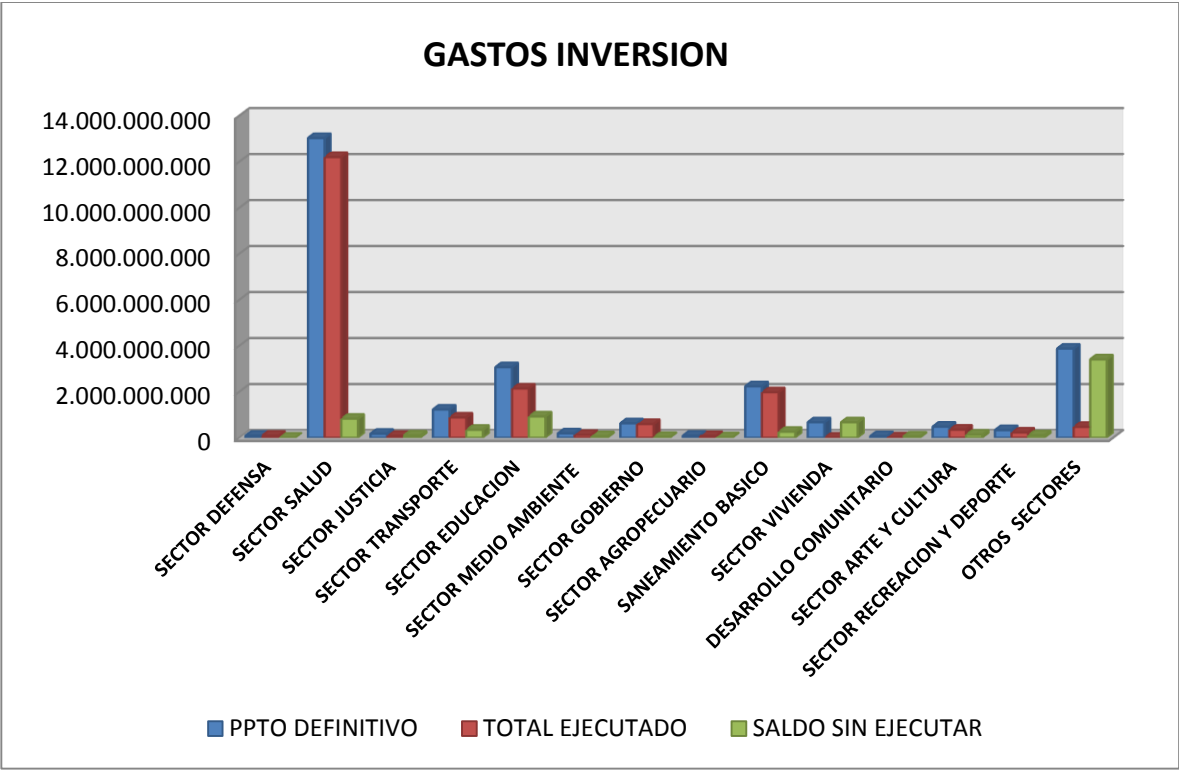
DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	28.233.520.515	100	21.258.061.178	100	75	6.975.459.337
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.909.960.145	7	1.853.867.309	9	97	56.092.836
SERVICIOS PERSONALES	913.627.696	3	899.587.236	4	98	14.040.460
GASTOS GENERALES	367.363.041	1	344.287.983	2	94	23.075.058
TRANSFERENCIAS	628.969.408	2	609.992.090	3	97	18.977.318
DEUDA PUBLICA	200.560.000	1	198.364.737	1	99	2.195.263
INVERSION	26.123.000.370	93	19.205.829.132	90	74	6.917.171.238
SECTOR DEFENSA	85.389.000	0	85.389.000	0	100	0
SECTOR SALUD	13.026.912.190	46	12.199.068.224	57	94	827.843.966
SECTOR JUSTICIA	171.160.886	1	78.392.885	0	46	92.768.001
SECTOR TRANSPORTE	1.223.926.114	4	880.393.123	4	72	343.532.991
SECTOR EDUCACION	3.064.321.880	11	2.139.133.557	10	70	925.188.323
SECTOR MEDIO AMBIENTE	186.636.204	1	123.545.640	1	66	63.090.564
SECTOR GOBIERNO	626.801.112	2	595.475.510	3	95	31.325.602
SECTOR AGROPECUARIO	85.167.905	0	68.987.722	0	81	16.180.183
SANEAMIENTO BASICO	2.235.945.313	8	1.976.918.168	9	88	259.027.145
SECTOR VIVIENDA	672.000.000	2	0	0	0	672.000.000
DESARROLLO COMUNITARIO	62.439.271	0	12.725.414	0	20	49.713.857
SECTOR ARTE Y CULTURA	479.044.337	2	349.250.000	2	73	129.794.337
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	329.779.776	1	227.575.329	1	69	102.204.447
OTROS SECTORES	3.873.476.382	14	468.974.560	2	12	3.404.501.822

A diciembre 31 de 2012, el municipio de Ortega comprometió gastos por \$21.258.061.178 de los cuales el 1% para Deuda Publica, el 9% para Gastos de Funcionamiento y el restante 90% a financiar la Inversión municipal. Dentro de los gastos de funcionamiento las transferencias se ejecutaron en \$609.992.090 un 97%, los Servicios personales ejecutaron la suma de \$899.587.236 el 98% y por gastos generales \$344.287.983 el 94%.

En lo que respecta a los recursos estimados para inversión, es preciso indicar que del valor del presupuesto definitivo se ejecutó el 74% es decir \$19.205.829.132, dentro de los sectores más destacados por su ejecución tenemos Sector Salud \$12.199.068.224 el 94%, Gobierno el 95% \$595.475.510, Saneamiento Básico el 88%\$1.976.918.168, Transporte el 72% \$880.393.123 y Educación con \$2.139.133.557 representado en un 70% de ejecución.

No obstante lo anterior para los gasto de inversión se refleja una baja gestión en su ejecución, teniendo en cuenta que como ya se afirmo anteriormente el porcentaje de compromisos fue del

74%, lo que significa que dejo de ejecutarse un 26% equivalente al valor de \$6.917.171.238, máxime si tiene en cuenta que a través de estos rubros se atienden las necesidades de la comunidad.



CAPITULO 3

VIABILDIAD 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	210473504 - ORTEGA	
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	1.985
1.1.01.01.40	Predial Unificado	320.064



1.1.01.02.39	Industria y Comercio	326.386
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	21.449
1.1.01.02.51.01	Espectaculos Públicos Libre Destinación	50
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	268.936
1.1.01.02.98	Otros Impuestos Indirectos	416
1.1.02.01.01.09	Plaza de Mercado	16.177
1.1.02.01.01.19	Expedición de Certificados y Paz y Salvos	19.163
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	4.422
1.1.02.01.01.98	Otras Tasas	49.626
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	77.034
1.1.02.01.03.98	Otras Multas y Sanciones	41.128
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	984.827
1.1.02.98.98	Otros Ingresos No Tributarios no especificados	212.826
	TOTAL ICLD	2.344.489
	TOTAL ICLD NETO*	2.344.489

Gastos de  
Funcionamiento Neto  
(GF)

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.03	Transferencias Corrientes	171.999
2.1.02	Gastos Generales	368.172
2.1.01	Gastos de Personal	1.060.426
	Total Gastos Funcionamiento Neto	1.600.597

Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	68,27%
Limite del Gasto ( - ) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	11,73%

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	146.103	140.265	96%

- **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.

#### 4. CONCLUSIONES

- Al verificar algunos rubros correspondientes a los giros, estos no superan el PAC acumulado durante la vigencia, como tampoco los compromisos superan el presupuesto definitivo en dicha vigencia.
- La Administración municipal cumplió con lo estipulado en la Ley 617 de 2000, ya que la alcaldía no se excedió en gastos de funcionamiento; al igual Personería municipal y concejo Municipal.
- Para la Vigencia fiscal 2011 el Municipio obtuvo recaudo por \$8,890,926,063 y Gastos de \$8,736,123,747.
- El municipio deber dar la estructura presupuestal a las ejecuciones de ingreso y gastos.