

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

CAPITULO 1

APROBACION DEL PRESUPUESTO

Mediante Acuerdo 007 del 29 de Noviembre de 2011 se aprobó el presupuesto de rentas y gastos para el Municipio de Palocabildo Tolima, y se liquido mediante Decreto Número 218 del 30 de Diciembre de 2011, para la vigencia fiscal del año 2012 en la suma de **CUATRO MIL SEICIENTOS TRECE MILLONES TRESCIENTOS SETENTA MIL SETECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS MCTE (\$4.613.370.778).**

CAPITULO 2

EJECUCION DEL PRESUPUESTO

2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

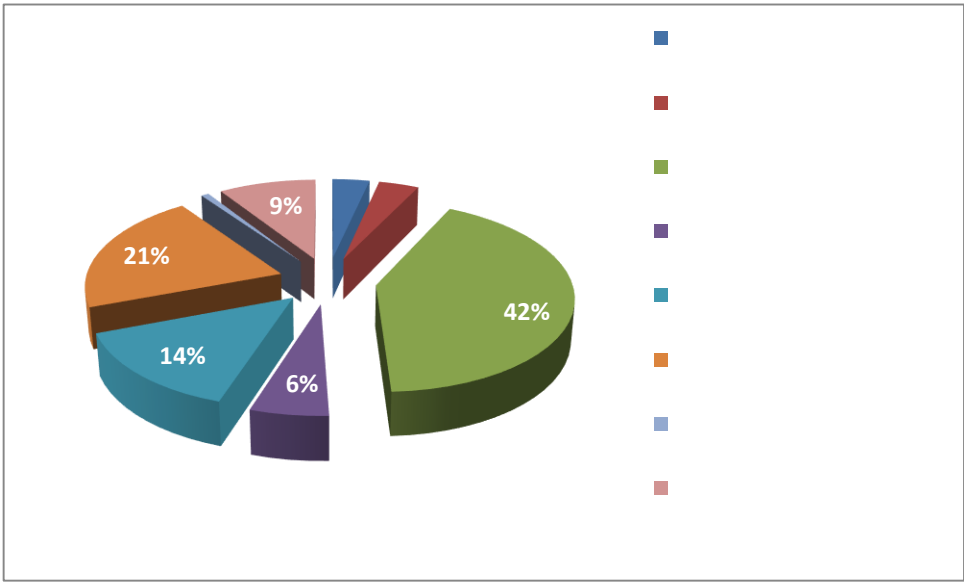
DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE INGRESOS	4.613.370.778	100	5.635.323.422	122	100	10.248.694.200
INGRESOS CORRIENTES	4.613.370.778	100	5.555.823.422	120	99	10.169.194.200
TRIBUTARIOS	329.438.000	7	21.088.483	6	0	350.526.483
DIRECTOS	158.288.000	3	0	0	0	158.288.000
INDIRECTOS	171.150.000	4	21.088.483	12	332	192.238.483
NO TRIBUTARIOS	4.283.932.778	93	5.534.734.939	129	98	9.818.667.717
TASAS Y DERECHOS	4.000.000	0	0	0	0	4.000.000
MULTAS Y SANCIONES	20.000.000	0	2.020.385	10	0	22.020.385
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	15.000.000	0	0	0	0	15.000.000
RENTAS CONTRACTUALES	32.000.000	1	0	0	0	32.000.000
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0	1.922.220	0	0	1.922.220
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	178.052.600	0	0	178.052.600
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	4.212.932.778	91	3.079.748.349	73	55	7.292.681.127

FONDO LOCAL DE SALUD	1.912.270.331	41	2.235.916.932	117	40	4.148.187.263
EDUCACION	256.471.022	6	32.849.102	13	1	289.320.124
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	648.395.829	14	67.959.128	10	1	716.354.957
FORZOSA INVERSION	948.594.086	21	728.879.724	77	13	1.677.473.810
ALIMENTACION ESCOLAR	32.505.536	1	3.151.349	10	0	35.656.885
AGUA POTABLE Y SANEAM. BASICO	414.695.974	9	-4.980.094	-1	0	409.715.880
PRIMERA INFANCIA	0	0	15.972.208	0	0	15.972.208
CONFINANCIACION	0	0	1.938.900.000	0	34	1.938.900.000
REGALIAS	0	0	334.091.385	0	6	334.091.385
RECURSOS DE CAPITAL	0	0	79.500.000	0	1	79.500.000
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	79.500.000	0	1	79.500.000

PRESUPUESTO INICIAL

Observando el presupuesto correspondiente a la vigencia 2012, se tiene que en su totalidad corresponde a ingresos corrientes en la suma de \$4.613.370.778, en donde los tributarios son calculados en cuantía de \$329.438.000 con una participación del 7%, los cuales están contenidos por los impuestos directos y representan el 3% de dicho total, mientras que los indirectos representan el 4% restante. Por el lado de los no tributarios, proyectados en la suma de \$4.283.932.778 y que representan el 93% del total de los ingresos.

De igual manera dentro de los ingreso no tributarios el rubro de Sistema General de participaciones \$4.212.932.778 representa el 91%, al interior de este encontramos Salud con \$1.912.270.331 participa con el 41%, Educación \$256.471.022 el 6%, Propósito General Libre Inversión \$648.395.829 el 14%, Forzosa Inversión \$948.594.086 el 21% y Agua Potable y Saneamiento Básico \$414.695.974 el 9%. Con relación a los Recursos de Capital no se proyectó inicialmente ninguna suma.



MODIFICACIONES

Durante la vigencia en estudio, los aforos iniciales presentaron fluctuaciones debido a las adiciones y reducciones, las cuales alcanzaron la suma de \$5.635.323.422, pasando de esta forma a un definitivo de \$10.248.694.200, que equivale a un incremento del 122%.

Dichas variaciones se dan principalmente, por la adición a los ingresos no tributarios en la suma de \$5.534.734.939 que representan el 129%, dentro de estos la Transferencias del Sistema General de Participaciones presenta un incremento por valor de \$3.079.748.349 equivalente al 73% de su valor inicial, es así como para Sector salud se observó unas modificaciones en suma de \$2.235.916.932 el 117%; seguido por Propósito General Forzosa Inversión con \$728.879.724 y un 77% de incremento.

Por otra parte los recursos de Cofinanciación y Regalías a quienes inicialmente no se les asignó ningún valor, aparecen adicionándoles valores de \$1.938.900.000 y \$334.091.385

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

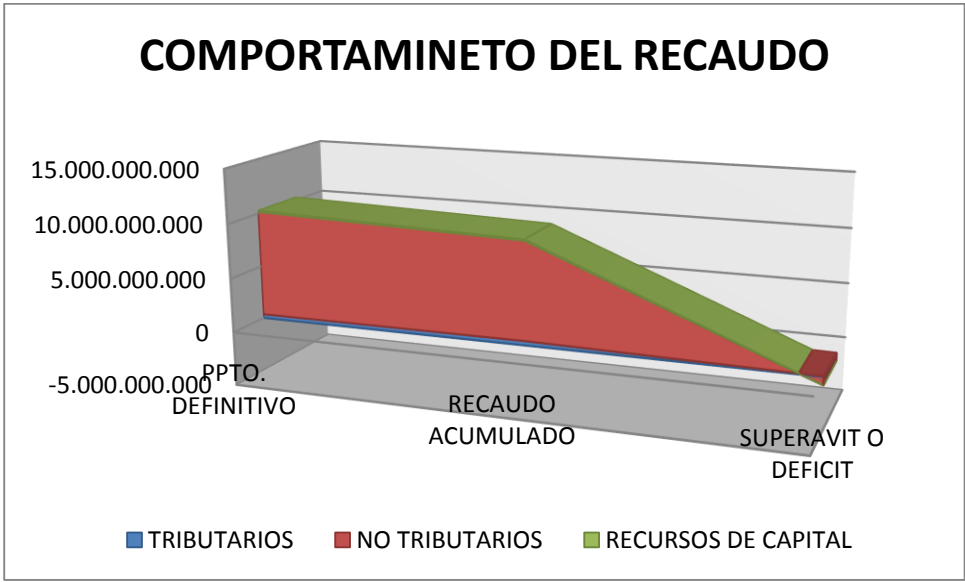
DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
PRESUPUESTO DE INGRESOS	10.248.694.200	100	9.518.349.722	93	100	-730.344.478
INGRESOS CORRIENTES	10.169.194.200	99	9.438.849.722	93	99	-730.344.478
TRIBUTARIOS	350.526.483	3	391.270.038	112	4	40.743.555
DIRECTOS	158.288.000	2	200.060.209	126	2	41.772.209
INDIRECTOS	192.238.483	2	191.209.829	99	2	-1.028.654
NO TRIBUTARIOS	9.818.667.717	96	9.047.579.684	92	95	-771.088.033
TASAS Y DERECHOS	4.000.000	0	2.125.018	53	0	-1.874.982
MULTAS Y SANCIONES	22.020.385	0	22.354.806	102	0	334.421
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	15.000.000	0	18.644.258	124	0	3.644.258
RENTAS CONTRACTUALES	32.000.000	0	51.392.008	161	1	19.392.008
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.922.220	0	1.922.220	100	0	0
OTRAS TRANSFERENCIAS	178.052.600	2	130.000.000	0	1	-48.052.600
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	7.292.681.127	71	6.980.531.809	96	73	-312.149.318
FONDO LOCAL DE SALUD	4.148.187.263	40	3.836.037.947	92	40	-312.149.316
EDUCACION	289.320.124	3	289.320.124	100	3	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	716.354.957	7	716.354.959	100	8	2
FORZOSA INVERSION	1.677.473.810	16	1.677.473.806	100	18	-4

ALIMENTACION ESCOLAR	35.656.885	0	35.656.885	100	0	0
AGUA POTABLE Y SANEAM. BASICO	409.715.880	4	409.715.880	100	4	0
PRIMERA INFANCIA	15.972.208		15.972.208	100	0	0
CONFINANCIACION	1.938.900.000	19	1.620.800.000	84	17	-318.100.000
REGALIAS	334.091.385	3	219.809.565	66	2	-114.281.820
RECURSOS DE CAPITAL	79.500.000	1	79.500.000	100	1	0
RECURSOS DEL BALANCE	79.500.000	1	79.500.000	100	1	0

La ejecución de ingresos a 31 de diciembre reporta un recaudo de \$9.518.349.722 equivalente a un nivel de recaudo del 93%, el cual se ve reflejado en un 99% en los Ingresos corrientes con \$9.438.849.722 y el restante 1% en suma de \$79.500.000 para Recursos de Capital.

Del monto recaudado por Ingresos Corrientes la mayor participación corresponde a los no tributarios en la suma de \$9.047.579.684 con un porcentaje del 92% en donde en este grupo las transferencias Sistema General de Participaciones representan el 73%, en cuantía de \$6.980.531.809, al interior de estas para Sector Salud se tiene que recaudo el 92% de lo programando en suma de \$3.836.037.947, de Igual forma los Sectores Educación con \$289.320.124, Propósito General Libre Inversión \$716.354.959, Forzosa Inversión \$1.677.473.806, Alimentación Escolar \$35.656.885 y Agua Potable y Saneamiento Básico \$409.715.880 y Primera Infancia \$15.972.208 alcanzaron un 100% de efectividad en su recaudo.

Por otra parte, los recursos de Cofinanciación y Regalías lograron un recaudo del 84 y 66% respectivamente, con valores que alcanzaron la suma de \$1.620.800.000 y \$219.809.565.



2.2 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	4.613.370.778	100	5.635.323.423	100	122	10.248.694.201
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	728.156.319	16	288.067.995	5	40	1.016.224.314
SERVICIOS PERSONALES	404.895.996	9	41.685.219	1	10	446.581.215
GASTOS GENERALES	124.664.776	3	108.255.815	2	87	232.920.591
TRANSFERENCIAS	198.595.547	4	138.126.961	2	70	336.722.508
DEUDA PUBLICA	360.000.000	8	-27.911.608	0	-8	332.088.392
INVERSION	3.525.214.459	76	5.375.167.036	95	152	8.900.381.495
SECTOR SALUD	1.939.270.331	42	2.208.916.935	39	114	4.148.187.266
SECTOR JUSTICIA	75.000.000	2	-21.906.667	0	-29	53.093.333
SECTOR TRANSPORTE	336.660.958	7	2.348.966.313	42	698	2.685.627.271
SECTOR EDUCACION	288.976.558	6	126.000.451	2	44	414.977.009
SECTOR MEDIO AMBIENTE	3.000.000	0	-2.200.000	0	0	800.000
SECTOR GOBIERNO	120.230.542	3	60.158.780	1	50	180.389.322
SECTOR AGROPECUARIO	49.000.000	1	32.882.201	1	67	81.882.201
SANEAMIENTO BASICO	426.695.974	9	46.297.168	1	11	472.993.142
SECTOR VIVIENDA	18.000.000	0	20.000.000	0	111	38.000.000
DESARROLLO COMUNITARIO	10.000.000	0	-7.000.000	0	-70	3.000.000
SECTOR ARTE Y CULTURA	65.734.327	1	13.588.827	0	21	79.323.154
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	47.645.769	1	18.118.433	0	38	65.764.202
OTROS SECTORES	145.000.000	3	531.344.595	9	366	676.344.595

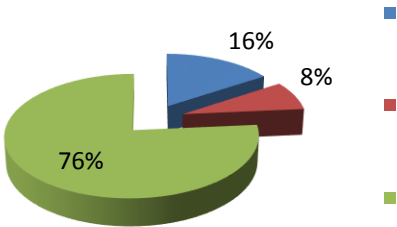
PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de gastos para la vigencia 2012, fue aprobado en suma de \$4.613.370.778, al desagregarlo destinaron para gastos de funcionamiento \$728.156.319 que equivale a un 16% del total del presupuesto, 8% para Deuda y el restante 76% en la suma de \$3.525.214.459, fue dirigido a la Inversión.

En los gastos de funcionamiento compuestos por las 3 unidades ejecutoras los situaron para Servicios Personales \$404.895.996, Gastos Generales por \$124.664.776 transferencias por \$198.595.547.

En el caso de la inversión, los sectores que lograron más participación fueron los de Salud con \$1.939.270.331 con un 42%, Saneamiento Básico \$426.695.974 el 9%, Educación \$288.976.558 el 6% y el Sector Transporte \$336.660.958 el 7% de participación sobre el Total del Presupuesto Inicial.

PRESUPUESTO INICIAL GASTOS



MODIFICACIONES

Con los movimientos presupuestales que se presentaron en el transcurso del año, se refleja un incremento en valor de \$5.635.323.423 equivalente a un 122%, alcanzando de esta forma un presupuesto definitivo de \$10.248.694.201.

Se observa de igual forma, que los gastos de funcionamiento totales se incrementaron en un 40 %, en la suma de \$288.067.995, los Servicios Personales sumaron adiciones por \$41.685.219 un 10% de incremento, para Gastos Generales presenta un incremento del 87% por la suma de \$108.255.815, y transferencias \$138.126.961 el 70%..

Por su parte, la Deuda pública tuvo una reducción de \$-27.911.608 el 8%.

Ahora bien en cuanto a los Gastos de Inversión se vieron afectados en el 152% un incremento por la suma de \$5.375.167.036, donde el rubro mas representativo fue Otros Sectores con el 366% de aumento y un valor de \$531.344.595, seguido de Transporte con el 698% \$2.348.966.313 y Salud con el 114% la suma de \$2.208.916.935.

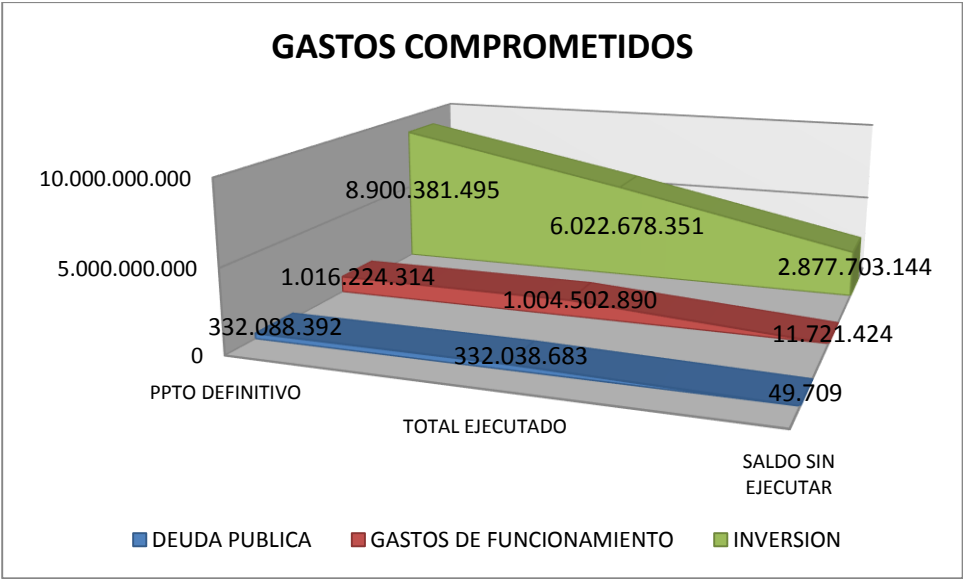
GASTOS EJECUTADOS

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	10.248.694.201	100	7.359.219.924	100	72	2.889.474.277
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.016.224.314	10	1.004.502.890	14	99	11.721.424

SERVICIOS PERSONALES	446.581.215	4	446.552.893	6	100	28.322
GASTOS GENERALES	232.920.591	2	226.222.364	3	97	6.698.227
TRANSFERENCIAS	336.722.508	3	331.727.633	5	99	4.994.875
DEUDA PUBLICA	332.088.392	3	332.038.683	5	100	49.709
INVERSION	8.900.381.495	87	6.022.678.351	82	68	2.877.703.144
SECTOR SALUD	4.148.187.266	40	3.955.324.623	54	95	192.862.643
SECTOR JUSTICIA	53.093.333	1	35.789.236	0	67	17.304.097
SECTOR TRANSPORTE	2.685.627.271	26	526.574.570	7	20	2.159.052.701
SECTOR EDUCACION	414.977.009	4	414.331.483	6	100	645.526
SECTOR MEDIO AMBIENTE	800.000	0	800.000	0	100	0
SECTOR GOBIERNO	180.389.322	2	176.913.378	2	98	3.475.944
SECTOR AGROPECUARIO	81.882.201	1	76.329.601	1	93	5.552.600
SANEAMIENTO BASICO	472.993.142	5	339.530.733	5	72	133.462.409
SECTOR VIVIENDA	38.000.000	0	26.100.000	0	69	11.900.000
DESARROLLO COMUNITARIO	3.000.000	0	3.000.000	0	100	0
SECTOR ARTE Y CULTURA	79.323.154	1	76.647.487	1	97	2.675.667
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	65.764.202	1	31.893.914	0	48	33.870.288
OTROS SECTORES	676.344.595	7	359.443.326	5	53	316.901.269

A diciembre 31 de 2012, el municipio comprometió gastos por \$7.359.219.924 de los cuales el 14% fueron destinados a funcionamiento, 5% a deuda pública y el restante 81% a Inversión, dentro de los Gastos de Funcionamiento, comprometieron el valor de \$446.552.893 como Servicios Personales, \$226.222.364 Gastos Generales y \$331.727.633 transferencias con porcentaje de ejecución del 100%, 97% y 99%, respectivamente.

En cuanto a la inversión se tiene que se ejecutó la suma de \$6.022.678.351, un 68%, dejándose de hacer inversión social por \$2.877.703.144, dentro de los sectores más destacados por su ejecución tenemos Sector Salud con \$3.955.324.623 representado en un 95% de ejecución, Saneamiento Básico \$339.530.733 el 72%, Sector Gobierno \$176.913.378 el 98%, Sector Agropecuario \$76.329.601 el 93%, Sector Arte y Cultura el 97% y un valor de \$76.647.487 Finalmente dentro de los mas importantes se encuentra Educación quien alcanzo el 100% de efectividad en la ejecución con la suma de \$414.331.483.



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	212073520 - PALOCABILDO
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	5.251
1.1.01.01.40	Predial Unificado	66.132
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	43.480
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	6.476
1.1.01.02.51.01	Espectaculos Públicos Libre Destinación	2.298
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	128.677
1.1.02.01.01.09	Plaza de Mercado	18.644

1.1.02.01.01.17	Licencias y Patentes de Funcionamiento	2.125
1.1.02.01.01.39	Arrendamientos	50.776
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	22.355
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	716.355
1.1.02.02.01.01.01.98	Otras Transferencias del Nivel Central Nacional	170.000
	TOTAL ICLD	1.232.569
	TOTAL ICLD NETO*	1.232.569

Gastos de
Funcionamiento
Neto (GF)

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.02	Gastos Generales	348.201
2.1.01	Gastos de Personal	434.089
	Total Gastos Funcionamiento Neto	782.290

Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	63,47%
Limite del Gasto (-) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	16,53%

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	66.133	150	117	33

Dependencia	Gasto Máximo Legal [1]	Gasto Ejecutado [2]	Razón [2/1]
Concejo	95.291	94.901	99,59%

- **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.