

INFORME FISCAL Y FINANCIERO  
MUNICIPIO DE RIOBLANCO  
VIGENCIA 2012  
(Pesos)

CAPITULO 1

APROBACION DEL PRESUPUESTO

Mediante Acuerdo 020 del 25 de noviembre de 2011, se aprobó el presupuesto de rentas y gastos para el Municipio de Rioblanco Tolima vigencia 2012, y Mediante Decreto Número 117 del 10 de Diciembre de 2011 se liquido en la suma de **ONCE MIL DOSCIENTOS DOCE MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y DOS MIL TRECIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS (\$11.212.832.343) 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>11.212.832.343</b>	<b>100</b>	<b>8.408.489.781</b>	<b>75</b>	<b>100</b>	<b>19.621.322.124</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>11.203.632.343</b>	<b>100</b>	<b>8.179.369.431</b>	<b>73</b>	<b>97</b>	<b>19.383.001.774</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>464.135.977</b>	<b>4</b>	<b>633.956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>464.769.933</b>
DIRECTOS	131.656.298	1		0	0	131.656.298
INDIRECTOS	332.479.679	3	633.956	0	6	333.113.635
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>10.739.496.366</b>	<b>96</b>	<b>8.178.735.475</b>	<b>76</b>	<b>97</b>	<b>18.918.231.841</b>
TASAS Y DERECHOS	39.121.934	0	-6.364.704	-16	0	32.757.230
MULTAS Y SANCIONES	51.879.101	0	-12.478.613	-24	0	39.400.488
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	378.021.471	3	-92.700.000	-25	-1	285.321.471
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	6.671.102	0	0	6.671.102
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>10.270.473.860</b>	<b>92</b>	<b>8.283.607.690</b>	<b>81</b>	<b>99</b>	<b>18.554.081.550</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	5.204.076.854	46	5.637.224.169	108	67	10.841.301.023
EDUCACION	998.309.753	9	286.432.085	29	3	1.284.741.838
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	1.176.725.717	10	125.427.152	11	1	1.302.152.869
FORZOSA INVERSION	1.692.836.034	15	112.152.495	7	1	1.804.988.529
ALIMENTACION ESCOLAR	147.833.763	1	3.124.524	2	0	150.958.287
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	1.050.691.739	9	71.207.143	7	1	1.121.898.882
PRIMERA INFANCIA	0	0	99.406.114	0	1	99.406.114

CONFINANCIACION	0	0	160.000.000	0	2	160.000.000
REGALIAS	0	0	1.788.634.008	0	21	1.788.634.008
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>9.200.000</b>	<b>0</b>	<b>229.120.350</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>238.320.350</b>
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	9.200.000	0	0	0	0	9.200.000
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	229.120.350	0	3	229.120.350

PRESUPUESTO INICIAL

Para la vigencia fiscal 20121 la apropiación inicial estuvo conformada en su totalidad por los ingresos corrientes, donde los Ingresos Tributarios con \$464.135.977 aportaron un 4% y los No Tributarios con \$10.739.496.366 participaron con el 96%. Al interior de los Ingresos Tributarios sobresalen los Impuestos Indirectos con una apropiación inicial de \$332.479.679 es decir el 3% del total programado; los Impuestos directos con \$131.656.298 cifra que representa el 1% de la participación total de los Ingresos.

Dentro de los Ingresos No Tributarios, son las Transferencias las de mayor participación con un valor de \$10.270.473.860 que en términos porcentuales equivale al 92%; al interior de este el Sector Salud fue el de mejor asignación con recursos por \$5.204.076.854, seguido Forzosa Inversión con \$1.692.836.034 con un 15% de participación, así mismo el rubro de Propósito General Libre Inversión presenta una apropiación por valor de \$1.176.725.717 el 10% de participación, y en su orden Educación con \$998.309.753 el 9% y Agua Potable Y Saneamiento Básico con \$1.050.691.739 el 9%.



MODIFICACIONES

Durante el ejercicio fiscal se llevaron a cabo modificaciones netas por \$8.408.489.781, generándose un incremento del 75% de lo proyectado inicialmente, para llegar a consolidar una apropiación definitiva de \$19.621.322.124, del total modificado \$8.178.735.475 corresponden a No tributarios observando que las modificaciones al interior de los No tributarios se dieron para las Transferencias S.G.P con \$8.283.607.690 reflejando un incremento del 81%; la diferencia

entre las transferencias y los Ingresos No Tributarios obedece a que rubros como Tasas y Derechos, Multas y Sanciones y Otros Ingresos No Tributarios presentaron reducciones del 16%, 24% y 25%, respectivamente.

Ahora bien el incremento en la Transferencias del Sistema General de Participaciones esta distribuido así: \$5.637.224.169 Salud un 108% de crecimiento, Educación \$286.432.085 el 29% Propósito General Libre Inversión el 11% y un valor de \$125.427.152 y Forzosa Inversión con \$112.152.495 el 7%.

Por otro lado, recursos de Cofinanciación y Regalías que inicialmente no se le apropio ningún valor aparecen con adiciones alrededor de \$160.000.000 y \$1.788.634.008, respectivamente.

**COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO**

DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>19.621.322.124</b>	<b>100</b>	<b>19.486.464.239</b>	<b>99</b>	<b>100</b>	<b>-134.857.885</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>19.383.001.774</b>	<b>99</b>	<b>19.213.918.458</b>	<b>99</b>	<b>99</b>	<b>-169.083.316</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>464.769.933</b>	<b>2</b>	<b>714.177.750</b>	<b>154</b>	<b>4</b>	<b>249.407.817</b>
DIRECTOS	131.656.298	1	193.778.818	147	1	62.122.520
INDIRECTOS	333.113.635	2	520.398.932	156	3	187.285.297
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>18.918.231.841</b>	<b>96</b>	<b>18.499.740.708</b>	<b>98</b>	<b>95</b>	<b>-418.491.133</b>
TASAS Y DERECHOS	32.757.230	0	65.485.625	200	0	32.728.395
MULTAS Y SANCIONES	39.400.488	0	39.341.962	100	0	-58.526
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	285.321.471	1	362.120.291	127	2	76.798.820
OTRAS TRANSFERENCIAS	6.671.102	0	0	0	0	-6.671.102
						0
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>18.554.081.550</b>	<b>95</b>	<b>16.574.861.416</b>	<b>89</b>	<b>85</b>	<b>-30.586.126</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	10.841.301.023	55	10.844.321.388	100	56	3.020.365
EDUCACION	1.284.741.838	7	1.284.741.838	100	7	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	1.302.152.869	7	1.302.152.869	100	7	0
FORZOSA INVERSION	1.804.988.529	9	1.804.988.529	100	9	0
ALIMENTACION ESCOLAR	150.958.287	1	150.958.287	100	1	0
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	1.121.898.882	6	1.088.292.391	97	6	-33.606.491
PRIMERA INFANCIA	99.406.114		99.406.114	100	1	0
CONFINANCIACION	160.000.000	1	158.000.000	99	1	-2.000.000
REGALIAS	1.788.634.008	9	1.299.931.414	73	7	-488.702.594
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>238.320.350</b>	<b>1</b>	<b>272.545.781</b>	<b>114</b>	<b>1</b>	<b>34.225.431</b>

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	9.200.000	0	43.425.431	472	0	34.225.431
RECURSOS DEL BALANCE	229.120.350	1	229.120.350	100	1	0

Al cierre del periodo analizado el municipio logró recaudar un total de \$19.486.464.239 correspondiente a un 99 % del presupuesto definitivo ,

El total recaudado estuvo compuesto por los Ingresos Tributarios con un monto de \$714.177.750 representando el 4% de participación del total presupuestado; los Ingresos No Tributarios con \$18.499.740.708 para un 95%, y los Recursos de Capital con \$272.545.781 con el restante 1%.

Los Ingresos tributarios por su parte refleja niveles de recaudo del 147 y 146%, Impuestos Directos e Indirectos, respectivamente, reflejando así una excelente gestión en el cobro de sus ingresos propios. De igual manera en los Ingresos No Tributarios rubros como Tasas y Derechos, Multas y Sanciones y Otros Ingresos presentan porcentaje de recaudo del orden del 200%, 100% y 127%.

Ahora para las Transferencias S.G.P (Sistema General de Participaciones) a excepción del Sector de Agua Potable y Saneamiento Básico que recaudo el 97% de su presupuesto definitivo con \$1.088.292.391; los demás sectores presentan un porcentaje de recaudo del 100%, es así como Salud recaudo \$10.844.321.388, Educación \$1.284.741.838, Propósito General Libre Inversión \$1.302.152.869, Forzosa Inversión \$1.804.988.529, Alimentación Escolar \$150.958.287 y Primera Infancia \$99.406.114.

De otra parte rubros como Cofinanciación, Regalías y Recursos de Capital, recaudaron en su orden \$158.000.000 el 99%, \$1.299.931.414 el 73% y \$272.545.781 el 114%.

2.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

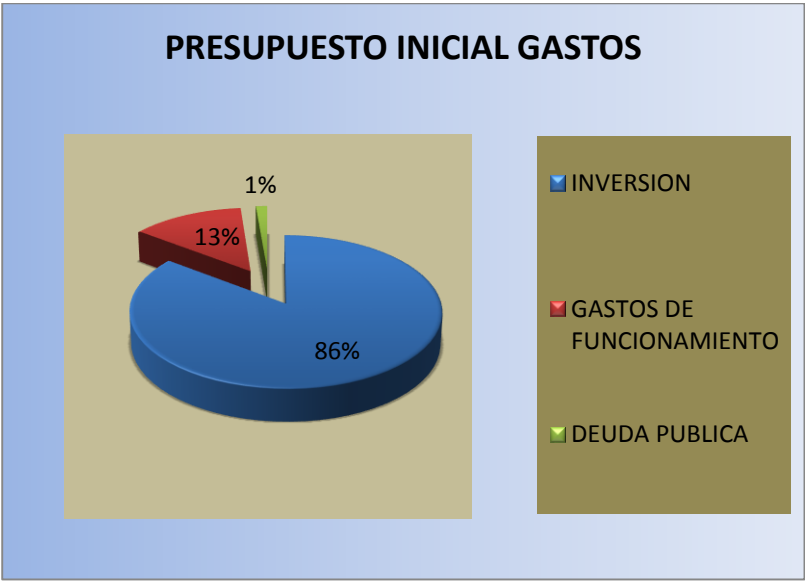
DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>11.212.832.343</b>	<b>100</b>	<b>8.408.579.781</b>	<b>100</b>	<b>75</b>	<b>19.621.412.124</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.493.540.823</b>	<b>13</b>	<b>46.525.924</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1.540.066.747</b>
SERVICIOS PERSONALES	830.219.370	7	-17.679.096	0	-2	812.540.274
GASTOS GENERALES	258.749.705	2	64.945.020	1	25	323.694.725
TRANSFERENCIAS	404.571.748	4	-740.000	0	0	403.831.748
<b>DEUDA PUBLICA</b>	<b>150.230.000</b>	<b>1</b>	<b>68.958</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.298.958</b>
<b>INVERSION</b>	<b>9.569.061.520</b>	<b>85</b>	<b>8.361.984.899</b>	<b>99</b>	<b>87</b>	<b>17.931.046.419</b>
SECTOR DEFENSA	74.533.198	1	42.514.002	1	57	117.047.200
SECTOR SALUD	5.204.076.854	46	5.652.224.169	67	109	10.856.301.023
SECTOR JUSTICIA	179.522.477	2	-4.748.721	0	-3	174.773.756
SECTOR TRANSPORTE	632.855.667	6	24.825.024	0	4	657.680.691

SECTOR EDUCACION	1.184.143.516	11	1.966.292.610	23	166	3.150.436.126
SECTOR MEDIO AMBIENTE	4.546.691	0	31.701.682	0	697	36.248.373
SECTOR GOBIERNO	161.000.000	1	179.416.839	2	111	340.416.839
SECTOR AGROPECUARIO	132.513.634	1	-16.953.528	0	-13	115.560.106
SANEAMIENTO BASICO	1.000.576.739	9	322.311.029	4	32	1.322.887.768
SECTOR VIVIENDA	202.957.449	2	-6.634.582	0	-3	196.322.867
DESARROLLO COMUNITARIO	18.000.000	0	14.987.500	0	83	32.987.500
SECTOR ARTE Y CULTURA	83.989.772	1	59.059.585	1	70	143.049.357
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	100.576.175	1	26.256.451	0	26	126.832.626
OTROS SECTORES	589.769.348	5	70.732.839	1	12	660.502.187

PRESUPUESTO INICIAL

El municipio aprobó para la vigencia fiscal 2012 un presupuesto inicial de gastos por \$**11.212.832.343**, para gastos de Funcionamiento el 13% Deuda Publica el 1% e Inversión el 86%; de los \$**1.476.000.000** destinados a gastos de funcionamiento, se presupuestaron para servicios personales \$830.219.370 el 7% de participación, Gastos Generales \$258.749.705 el 2%, y las Transferencias con \$404.571.748 el 4%.

La inversión se constituyó en el principal factor de gastos, al presentar una apropiación inicial de \$**9.569.061.520** la cual al ser desagregada encontramos que el Sector Salud es el de mayor representatividad con \$5.204.076.854, seguido del sector Educación \$1.184.143.516 y el sector Saneamiento Básico \$1.000.576.739 con el 46%, 11% y 9% de participación, respectivamente.



MODIFICACIONES

Durante el periodo en estudio se presentaron cambios al presupuesto inicial en un porcentaje del 75% en la suma de **\$8.408.579.781** para arrojar un presupuesto definitivo de **\$19.621.412.124**; donde Los Gastos de Funcionamiento presentaron un incremento tan solo del 3% el valor de **\$46.525.924**.

Otro aspecto son las modificaciones dadas para la Inversión en suma de **\$8.361.984.899** reflejado en un 87%, al desagregar la Inversión está como rubros mas representativos el Sector Salud con modificaciones de \$5.652.224.169 el 109%, Educación con \$1.966.292.610 el 166% y Sector Gobierno con \$179.416.839 el 111%.

Por otra parte, los sectores como Medio Ambiente presentan modificaciones del 697% al pasar de un presupuesto inicial de \$4.546.691 a un definitivo de \$36.248.373, igual sucede con el Sector Desarrollo Comunitario que presenta un incremento del 83% por valor de \$14.987.500.

**GASTOS EJECUTADOS**

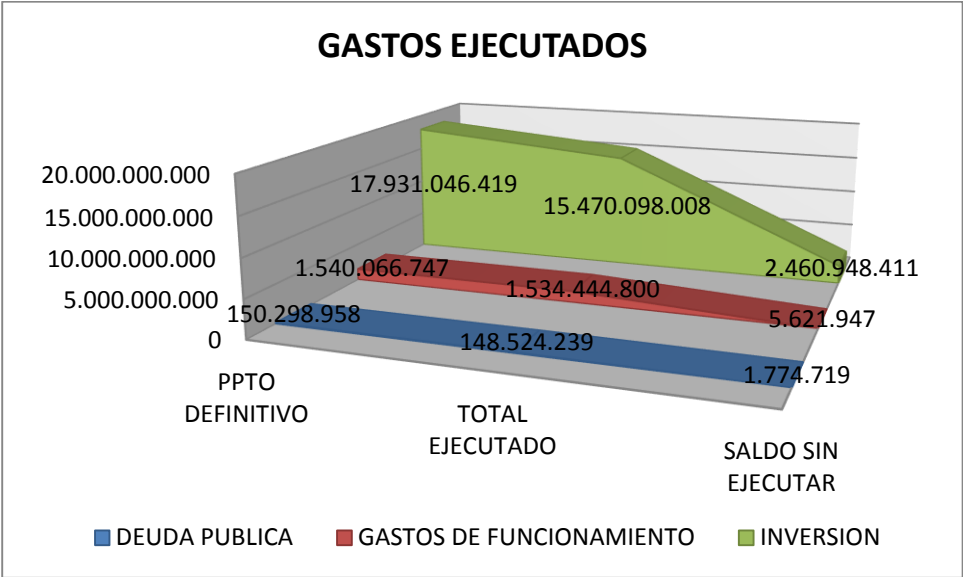
DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>19.621.412.124</b>	<b>100</b>	<b>17.153.067.047</b>	<b>100</b>	<b>87</b>	<b>2.468.345.077</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.540.066.747</b>	<b>8</b>	<b>1.534.444.800</b>	<b>9</b>	<b>100</b>	<b>5.621.947</b>
SERVICIOS PERSONALES	812.540.274	4	810.666.450	5	100	1.873.824
GASTOS GENERALES	323.694.725	2	320.899.113	2	99	2.795.612
TRANSFERENCIAS	403.831.748	2	402.879.237	2	100	952.511
<b>DEUDA PUBLICA</b>	<b>150.298.958</b>	<b>1</b>	<b>148.524.239</b>	<b>1</b>	<b>99</b>	<b>1.774.719</b>
<b>INVERSION</b>	<b>17.931.046.419</b>	<b>91</b>	<b>15.470.098.008</b>	<b>90</b>	<b>86</b>	<b>2.460.948.411</b>
SECTOR DEFENSA	117.047.200	1	85.035.520	0	73	32.011.680
SECTOR SALUD	10.856.301.023	55	8.690.567.974	51	80	2.165.733.049
SECTOR JUSTICIA	174.773.756	1	173.597.525	1	99	1.176.231
SECTOR TRANSPORTE	657.680.691	3	642.214.287	4	98	15.466.404
SECTOR EDUCACION	3.150.436.126	16	3.148.408.120	18	100	2.028.006
SECTOR MEDIO AMBIENTE	36.248.373	0	36.248.373	0	100	0
SECTOR GOBIERNO	340.416.839	2	335.862.478	2	99	4.554.361
SECTOR AGROPECUARIO	115.560.106	1	105.914.303	1	92	9.645.803
SANEAMIENTO BASICO	1.322.887.768	7	1.147.421.191	7	87	175.466.577
SECTOR VIVIENDA	196.322.867	1	191.991.990	1	98	4.330.877
DESARROLLO COMUNITARIO	32.987.500	0	31.897.500	0	97	1.090.000
SECTOR ARTE Y CULTURA	143.049.357	1	120.400.201	1	84	22.649.156
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	126.832.626	1	112.310.098	1	89	14.522.528
OTROS SECTORES	660.502.187	3	648.228.448	4	98	12.273.739

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.



A diciembre 31 de 2012, el municipio de Rioblanco comprometió gastos por \$17.153.067.047 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 \$402.879.237 un 100%, los Servicios personales ejecutaron la suma de \$810.666.450 el 100% y por gastos generales \$320.899.113 el 99%.

En lo que respecta a los recursos estimados para inversión, es preciso indicar que del valor del presupuesto definitivo se ejecutó el 86% es decir \$15.470.098.008, dentro de los sectores más destacados por su porcentaje de ejecución tenemos ejecución tenemos Sector Educación \$3.148.408.120 el 100%, Medio Ambiente \$36.248.373 el 100%, Gobierno \$335.862.478 el 99%, Justicia \$173.597.525 el 99\$, Transporte \$648.228.448 el 98% y Otros Sectores \$648.228.448 el 98%, por su parte el Sector Salud Recaudo el 80% de su presupuesto definitivo equivalente a un valor de \$8.690.567.974.



**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	211673616 - RIOBLANCO
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	5.719
1.1.01.01.40	Predial Unificado	188.060
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	267.243
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	28.401
1.1.01.02.49	Delineación y Urbanismo	311
1.1.01.02.57	Degüello de Ganado Menor	1.043
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	142.257
1.1.01.02.69	Registro de Marcas y Herretes	464
1.1.01.02.98	Otros Impuestos Indirectos	4.681
1.1.02.01.01.09	Plaza de Mercado	9.181
1.1.02.01.01.13	Matadero Público	13.263
1.1.02.01.01.15	Licencias para Transporte de Ganado	345
1.1.02.01.01.19	Expedición de Certificados y Paz y Salvos	2.667
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	14.029
1.1.02.01.01.41	Alquiler de Maquinaria y Equipo	3.325
1.1.02.01.01.98	Otras Tasas	22.647
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	39.342
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	1.302.153
	TOTAL ICLD	2.045.131
	TOTAL ICLD NETO*	2.045.131

Gastos de  
Funcionamiento  
Neto (GF)

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.03	Transferencias Corrientes	135.117
2.1.02	Gastos Generales	317.273
2.1.01	Gastos de Personal	699.657
	Total Gastos Funcionamiento Neto	1.152.047

Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	56,33%
Limite del Gasto ( - ) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	23,67%

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	141.613	135.271	95,52%	

- **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.