

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

**CAPITULO 1**

**APROBACION DEL PRESUPUESTO**

Mediante Acuerdo 009 del 29 de noviembre de 2011, se aprobó el presupuesto de rentas y gastos para el Municipio de Santa Isabel Tolima vigencia 2012, y Mediante Decreto Número 009 del 05 de Enero de 2012 se liquida por la suma **de TRES MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y OCHO MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA MIL QUINIENTOS TRES PESOS (\$3.758.280.503) MCTE**

**CAPITULO 2**

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO**

**2.1. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

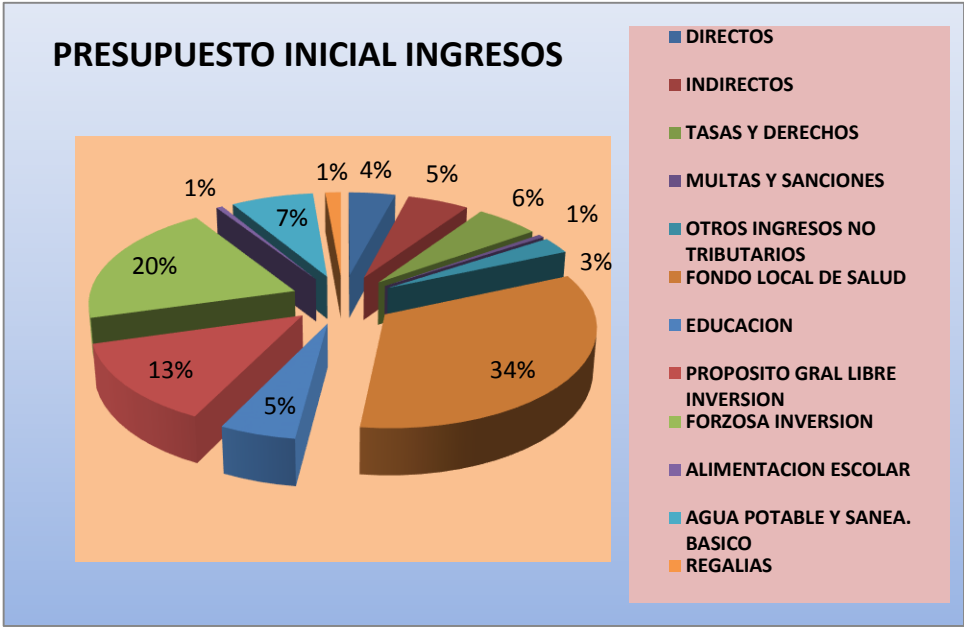
DETALLE	PPTO. INCIAL	% PART	MODIFIC	% INCR	% PART	PPTO. DEFINITIVO
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>3,758,280,503</b>	<b>100</b>	<b>2,922,134,976</b>	<b>78</b>	<b>100</b>	<b>6,680,415,479</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>3,758,280,503</b>	<b>100</b>	<b>2,081,942,867</b>	<b>55</b>	<b>71</b>	<b>5,840,223,370</b>
<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>360,350,000</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>360,350,000</b>
DIRECTOS	155,000,000	4	0	0	0	155,000,000
INDIRECTOS	205,350,000	5	0	0	0	205,350,000
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3,397,930,503</b>	<b>90</b>	<b>2,081,942,867</b>	<b>61</b>	<b>71</b>	<b>5,479,873,370</b>
TASAS Y DERECHOS	213,000,000	6	0	0	0	213,000,000
MULTAS Y SANCIONES	20,600,000	1	0	0	0	20,600,000
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	101,761,546	3	0	0	0	101,761,546
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	202,948,616	0	0	202,948,616
<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>3,062,568,957</b>	<b>81</b>	<b>1,878,994,251</b>	<b>61</b>	<b>64</b>	<b>4,941,563,208</b>
FONDO LOCAL DE SALUD	1,260,049,384	34	1,690,288,273	134	58	2,950,337,657
EDUCACION	196,736,584	5	78,206,398	40	3	274,942,982
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	501,243,252	13	11,160,878	2	0	512,404,130
FORZOSA INVERSION	756,699,144	20	61,478,792	8	2	818,177,936
ALIMENTACION ESCOLAR	20,886,446	1	3,406,030	16	0	24,292,476
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	274,954,147	7	49,836,640	18	2	324,790,787

PRIMERA INFANCIA	0	0	9,575,338	0	0	9,575,338
SGP. RIO GRANDE DE LA MAGDALENA	-	0	0		0	0
CONFINANCIACION	0	0	0	0	0	0
REGALIAS	52,000,000	1	-24,958,098	-48	-1	27,041,902
RECURSOS DE CAPITAL	0	0	840,192,109	0	29	840,192,109
RECURSOS DEL CREDITO	0	0	250,000,000	0	9	250,000,000
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	590,192,109	0	20	590,192,109

PRESUPUESTO INICIAL

Para la Vigencia Fiscal 2012 la apropiación inicial estuvo conformada en su totalidad por los ingresos corrientes, donde los Ingresos Tributarios con \$360,350,000 aportaron un 10% y los No Tributarios con \$3,397,930,503 participaron con el 90%. Al interior de los Ingresos Tributarios sobresalen los Impuestos Indirectos con una apropiación inicial de \$205,350,000, es decir el 5% del total programado; los Impuestos directos con \$155,000,000 cifra que representa el 4% de la participación total de los Ingresos.

Dentro de los Ingresos No Tributarios, son las Transferencias las de mayor participación con un valor de \$3,062,568,957 que en términos porcentuales equivale al 81%; al interior de este el sector salud fue el de mayor asignación con recursos por \$1,260,049,384 participando con el 34%, seguido Forzosa Inversión con \$756,699,144 el 20% de participación, seguidamente se encuentra el Sector Propósito General Libre Inversión con una participación del 13% y un valor de \$501,243,252, finalmente dentro de los más destacados por su apropiación se ubica el Sector Educación con el 5% de participación y la suma de \$501,243,252, en cuanto a los Recursos de Capital no se le asigno ningún valor como presupuesto inicial.



MODIFICACIONES

Durante el ejercicio fiscal se llevaron a cabo modificaciones netas por \$2,922,134,976, generándose un incremento del 78% de lo proyectado inicialmente, para llegar a consolidar una apropiación definitiva de \$6,680,415,479 del total modificado, \$2,081,942,867 corresponden a No tributarios, mientras que los Tributarios no presentan modificaciones, observando que las modificaciones al interior de los No tributarios se dieron para las Transferencias del Sistema General de Participaciones con \$1,878,994,251 reflejando un incremento del 61%; es así como se adiciono \$1,690,288,273 para Salud un 134% de crecimiento, Educación con \$78,206,398 el 40% de incremento, y Agua Potable y Saneamiento Básico sufrió adiciones por valor de \$49,836,640 equivalente al 18% de su presupuesto inicial, finalmente los Recursos de Capital presentó incremento considerable \$840,192,109.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

DETALLE	PPTO. DEFINITIVO	% PART	RECAUDO ACUMULADO	% REC	% PART	SUPERAVIT O DEFICIT
PRESUPUESTO DE INGRESOS	6,680,415,479	100	6,140,487,811	92	100	-539,927,668
INGRESOS CORRIENTES	5,840,223,370	87	5,547,081,823	95	90	-293,141,547
TRIBUTARIOS	360,350,000	5	156,827,361	44	3	-203,522,639
DIRECTOS	155,000,000	2	75,750,985	49	1	-79,249,015
INDIRECTOS	205,350,000	3	81,076,376	39	1	-124,273,624
NO TRIBUTARIOS	5,479,873,370	82	5,390,254,462	98	88	-89,618,908
TASAS Y DERECHOS	213,000,000	3	190,932,939	90	3	-22,067,061
MULTAS Y SANCIONES	20,600,000	0	10,042,545	49	0	-10,557,455
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	101,761,546	2	90,448,112	89	1	-11,313,434
OTRAS TRANSFERENCIAS	202,948,616	3	203,949,327	100	0	1,000,711
						0
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	4,941,563,208	74	4,841,871,195	98	79	-72,650,111
FONDO LOCAL DE SALUD	2,950,337,657	44	2,947,047,410	100	48	-3,290,247
EDUCACION	274,942,982	4	274,942,982	100	4	0
PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	512,404,130	8	512,404,130	100	8	0
FORZOSA INVERSION	818,177,936	12	768,010,906	94	13	-50,167,030
ALIMENTACION ESCOLAR	24,292,476	0	24,292,476	100	0	0
AGUA POTABLE Y SANEA. BASICO	324,790,787	5	305,597,953	94	5	-19,192,834
PRIMERA INFANCIA	9,575,338		9,575,338	100	0	0
REGALIAS	27,041,902	0	53,010,344	196	1	25,968,442
RECURSOS DE CAPITAL	840,192,109	13	593,405,988	71	10	-246,786,121
RENDIMIENTOS OPERACIONES FRAS	0	0	3,213,879	1	0	3,213,879
RECURSOS DEL CREDITO	250,000,000	4	0	0	0	-250,000,000

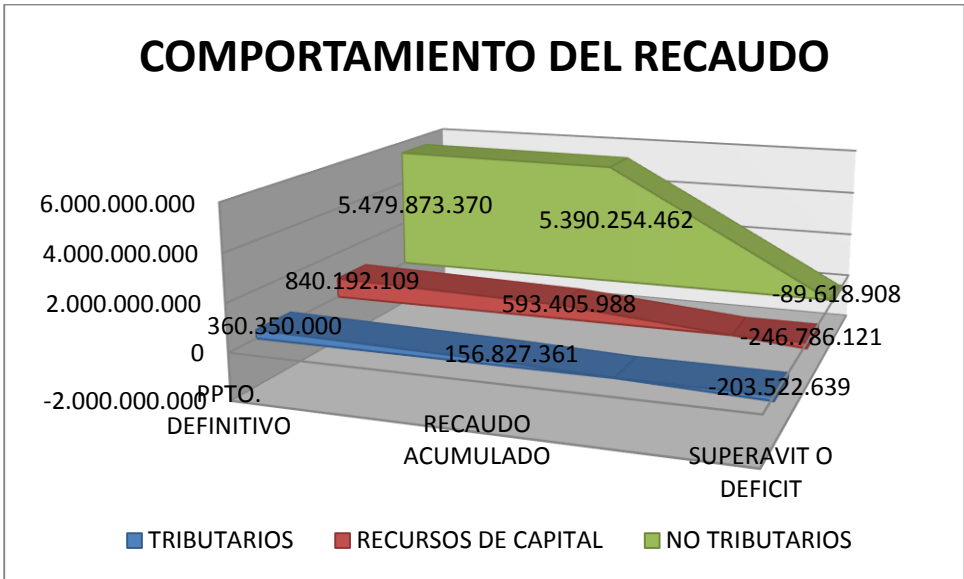
RECURSOS DEL BALANCE	590,192,109	9	590,192,109	100	10	0
----------------------	-------------	---	-------------	-----	----	---

Al cierre del periodo analizado el municipio logró recaudar un total de \$6,140,487,811 correspondiente a un 92% del presupuesto definitivo ,

El total recaudado estuvo compuesto por los Ingresos Tributarios con un monto de \$156,827,361 representando el 3% de participación del total percibido; los Ingresos No Tributarios con \$5,390,254,462 para un 88% de participación, y los Recursos de Capital con \$593,405,988 con el restante 10%.

En cuanto al nivel de recaudo, la más representativas se encuentra las Transferencias con \$4,841,871,195 con el 98%; el S.G.P ( Sistema General de Participaciones) Sector Educación recaudó \$274,942,982 con un 100% de efectividad, el Sector Salud con la suma de \$2,947,047,410 presenta un nivel del 100%; y Para Propósito General Libre Inversión \$512,404,130 el 100%, y Primera Infancia \$9,575,338 el 100%, el Sector Forzosa Inversión recaudó el valor de \$768,010,906 alcanzando el 94% en su ejecución, igualmente el sector Agua Potable y Saneamiento Básico con \$305,597,953 recaudo el 94%.

Con respecto a los recursos de Regalías y de Capital, se observa que el primero recaudo la suma de \$53,010,344 equivalente al 196% de su presupuesto definitivo, y el segundo \$593,405,988 el 71%.



2.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART	% INCR	PPTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	3,758,280,503	100	2,859,438,380	100	76	6,617,718,883
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	876,154,602	23	25,203,895	1	3	901,358,497
SERVICIOS PERSONALES	340,000,000	9	21,394,142	1	6	361,394,142
GASTOS GENERALES	170,154,602	5	-4,141,432	0	-2	166,013,170
TRANSFERENCIAS	366,000,000	10	7,951,185	0	2	373,951,185

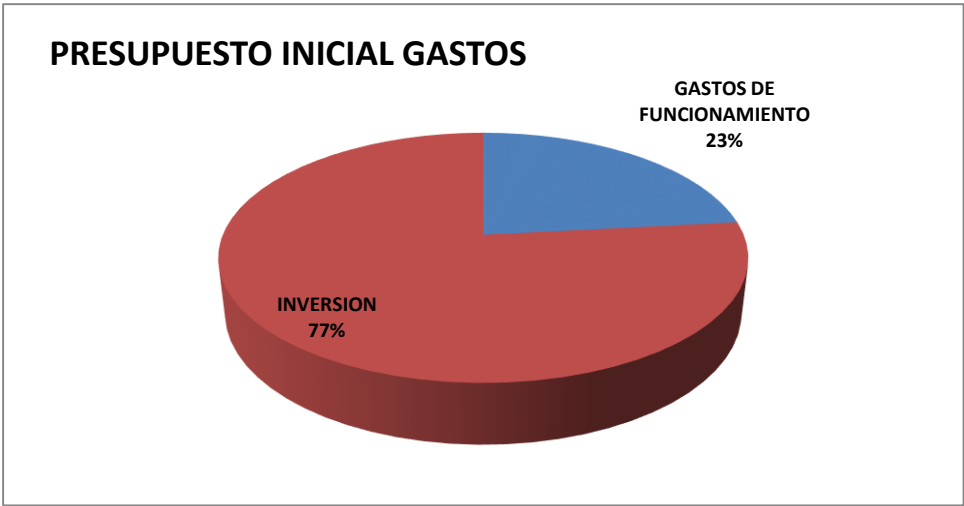
DEUDA PUBLICA	0	0	250,000,000	9	0	250,000,000
INVERSION	2,882,125,901	77	2,584,234,485	90	90	5,466,360,386
SECTOR DEFENSA	30,000,000	1	1,488,244	0	5	31,488,244
SECTOR SALUD	1,260,049,384	34	1,690,288,273	59	134	2,950,337,657
SECTOR JUSTICIA	42,000,000	1	-8,515,207	0	-20	33,484,793
SECTOR TRANSPORTE	377,000,000	10	573,266,099	20	152	950,266,099
SECTOR EDUCACION	250,623,030	7	145,703,588	5	58	396,326,618
SECTOR MEDIO AMBIENTE	86,761,546	2	2,311,919	0	3	89,073,465
SECTOR GOBIERNO	129,038,650	3	991,119	0	1	130,029,769
SECTOR AGROPECUARIO	56,000,000	1	10,140,569	0	18	66,140,569
SANEAMIENTO BASICO	354,954,147	9	64,061,340	2	18	419,015,487
SECTOR VIVIENDA	14,000,000	0	-5,282,562	0	-38	8,717,438
DESARROLLO COMUNITARIO	5,000,000	0	-5,000,000	0	-100	0
SECTOR ARTE Y CULTURA	43,996,359	1	15,265,176	1	35	59,261,535
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	51,995,144	1	6,468,696	0	12	58,463,840
OTROS SECTORES	180,707,641	5	93,047,231	3	51	273,754,872

PRESUPUESTO INICIAL

El Municipio de Santa Isabel para la vigencia en estudio, aprobó la suma de \$3,758,280,503 como presupuesto inicial de Gastos, distribuido en \$876,154,602 para Gastos de Funcionamiento con el 23% de participación sobre el total del presupuesto, y el restante 77% fue destinado a cubrir la inversión social del municipio en cuantía de \$2,882,125,901.

El valor apropiado inicialmente para Gastos de Funcionamiento se distribuyó así: Servicios Personales el 9% \$340,000,000, Gastos Generales \$170,154,602 el 5% y las Transferencias \$366,000,000 el 10%.

Para los gastos de Inversión, el rubro como mas asignación presupuestal fue el Sector Salud con \$1,260,049,384 el 34%, seguido de Transporte con \$377,000,000 el 10% de participación, Agua Potable y saneamiento Básico con \$354,954,147 el 9%.



**MODIFICACIONES**

Durante la vigencia fiscal 2012, el presupuesto de Gastos del municipio de Santa Isabel, sufrió modificaciones por valor de \$2,859,438,380 equivalente al 76%, para conformar un presupuesto definitivo de \$6,617,718,883.

Los Gasto de Funcionamiento incrementaron su valor tan solo en el 3% la suma de \$25,203,895, por el contrario los Gastos de Inversión presentan un aumento en su presupuesto definitivo del 90% la suma de \$2,584,234,485, al interior de estos los rubros de mayor incremento fueron Salud con \$1,690,288,273 el 134%, Transporte con \$573,266,099 el 152%, Educación con el 58% la suma de \$145,703,588 y Otros Sectores el 51% equivalente al valor de \$93,047,231.

De otra parte, para la Deuda Publica se adiciono el valor de \$250,000,000 con el 9% de participación sobre el total de la modificaciones.

**GASTOS EJECUTADOS**

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO	% PART	% EJEC	SALDO SIN EJECUTAR
PRESUPUESTO DE EGRESOS	6,617,718,883	100	6,135,679,561	100	93	482,039,322
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	901,358,497	14	761,523,671	12	84	139,834,826
SERVICIOS PERSONALES	361,394,142	5	334,018,154	5	92	27,375,988
GASTOS GENERALES	166,013,170	3	142,440,831	2	86	23,572,339
TRANSFERENCIAS	373,951,185	6	285,064,686	5	76	88,886,499
DEUDA PUBLICA	250,000,000	4	0	0	0	250,000,000
INVERSION	5,466,360,386	83	5,374,155,890	88	98	92,204,496
SECTOR DEFENSA	31,488,244	0	23,550,630	0	75	7,937,614
SECTOR SALUD	2,950,337,657	45	3,250,579,275	53	110	-300,241,618
SECTOR ENERGIA	33,484,793	1	33,484,793	1	100	0
SECTOR TRANSPORTE	950,266,099	14	954,924,759	16	100	-4,658,660
SECTOR EDUCACION	396,326,618	6	299,891,511	5	76	96,435,107
SECTOR MEDIO AMBIENTE	89,073,465	1	74,870,000	1	84	14,203,465
SECTOR GOBIERNO	130,029,769	2	96,002,128	2	74	34,027,641
SECTOR AGROPECUARIO	66,140,569	1	51,540,580	1	78	14,599,989
SANEAMIENTO BASICO	419,015,487	6	386,585,874	6	92	32,429,613
SECTOR VIVIENDA	8,717,438	0	4,600,000	0	53	4,117,438
SECTOR ARTE Y CULTURA	59,261,535	1	57,860,000	1	98	1,401,535
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	58,463,840	1	45,684,840	1	78	12,779,000
OTROS SECTORES	273,754,872	4	94,581,500	2	35	179,173,372

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

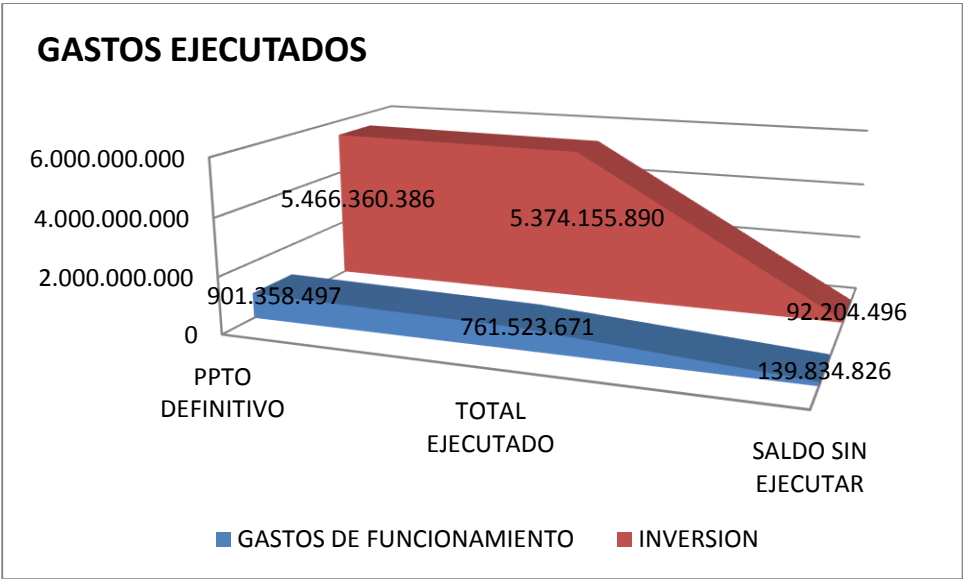


Del análisis efectuado a la ejecución de gasto del municipio de Santa Isabel para la vigencia 2012, se puede observar que comprometieron recursos por la suma de \$6,135,679,561 equivalente al 93% del presupuesto definitivo; los gastos comprometidos se encuentran distribuidos en un 12% para Gastos de Funcionamiento y 88% para la inversión pública social.

Dentro de los Gastos de Funcionamiento, comprometieron para Servicios Personales \$334,018,154 el 92% del presupuesto definitivo, Gastos Generales \$142,440,831 el 86% y la Transferencias el 76% la suma de \$285,064,686.

La Inversión por su parte, ejecuto el 98% de su apropiación definitiva, un valor de \$5,374,155,890, al interior de esta los rubros de mejor comportamiento por su ejecución fueron Salud \$3,250,579,275 el 110%, Transporte \$954,924,759 el 100%, saneamiento Básico el 92% con \$386,585,874, Arte y Cultura con el 98% el valor de \$57,860,000, y Educación con el 76% la suma de \$299,891,511.

Entre otros sectores, que por su cuantía no son tan representativos tenemos Energético con \$33,484,793 el 100%, Medio ambiente \$74,870,000 el 84%, Sector Recreación y Deporte \$45,684,840 el 78%.



EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

**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	218673686 - SANTA ISABEL
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	73.814
1.1.01.02.39	Industria y Comercio	45.198
1.1.01.02.45	Avisos y Tableros	2.490
1.1.01.02.47	Publicidad Exterior Visual	260
1.1.01.02.51.01	Espectaculos Públicos Libre Destinación	50
1.1.01.02.61.01	Sobretasa Consumo Gasolina Motor Libre Destinación	10.591
1.1.01.02.65	Alumbrado Público	16.662
1.1.01.02.69	Registro de Marcas y Herretes	825
1.1.01.02.98	Otros Impuestos Indirectos	2.520
1.1.02.01.01.05	Acueducto y Alcantarillado	30.611
1.1.02.01.01.06	Alcantarillado	8.117
1.1.02.01.01.07	Aseo	7.626
1.1.02.01.01.09	Plaza de Mercado	7.844
1.1.02.01.01.11	Plaza de Ferias	6.175
1.1.02.01.01.31	Publicaciones	2.241
1.1.02.01.01.39	Arrendamientos	7.043
1.1.02.01.01.41	Alquiler de Maquinaria y Equipo	8.505
1.1.02.01.01.98	Otras Tasas	1.332
1.1.02.01.03.15	Intereses moratorios	9.875
1.1.02.01.03.98	Otras Multas y Sanciones	168
1.1.02.02.01.01.01.01	Sistema General de Participaciones Propósito General Libre Destinación	512.404
1.1.02.02.01.03.01.01	De Vehículos Automotores	1.937
	TOTAL ICLD	756.288
	TOTAL ICLD NETO*	756.288

Gastos de Funcionamiento Neto (GF)

Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.03	Transferencias Corrientes	32.917
2.1.02	Gastos Generales	142.441
2.1.01	Gastos de Personal	407.210
	Total Gastos Funcionamiento Neto	582.568



Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	77,03%
Limite del Gasto ( - ) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)	2,97%

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	85.000	150	150	0

Dependencia	Gasto Máximo Legal [1]	Gasto Ejecutado [2]	Razón [2/1]
Concejo	110.804	93.956	84,79%

- **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.