



**Gobernación del Tolima**  
Departamento Administrativo de Planeación y Sistemas



**FORTALECIMIENTO DE LA GESTION MUNICIPAL  
MECANISMOS DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN  
MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO  
MUNICIPIO DE GUAMO – TOLIMA**



**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**  
**ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA**  
**DIRECCIÓN TERRITORIAL TOLIMA**  
Universidad del Estado



## Gobernación del Tolima

Departamento Administrativo de Planeación y Sistemas



### **FORTALECIMIENTO DE LA GESTION MUNICIPAL MECANISMOS DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO MUNICIPIO DE GUAMO – TOLIMA**

**FERNANDO OSORIO CUENCA  
MAURICIO ARIAS ARANGO  
MARCELO LOZADA SERRATO  
YENNY ORTIZ CIFUENTES**

Gobernador  
Director Nacional ESAP  
Director Territorial ESAP  
Directora (E) Departamento  
Administrativo de Planeación  
Departamental

**GUSTAVO ENRIQUE GARCIA BATE**

Secretario de Hacienda  
Departamental

**HECTOR EUGENIO CERVERA BOTERO  
RAMIRO SÁNCHEZ  
TIBERIA FLORES RAMÍREZ  
GUILLERMO MONTOYA  
FARID LEON USECHE  
FABIAN MAURICIO RUBIANO**

Supervisor convenio  
Supervisor Profesionales  
Asesora Departamento  
Asesor ESAP  
Coordinador  
Profesional



**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA**

**ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA**

**DIRECCION TERRITORIAL TOLIMA**

**Universidad del Estado**

## **MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO DEL MUNICIPIO DE GUAMO – TOLIMA**

### **1. INTRODUCCION.**

En Colombia se ha venido dando una transformación estructural en el manejo de las finanzas publicas locales, la descentralización administrativa consiste en el traslado de competencias y recursos desde la nación hacia los municipios por lo cual el municipio ya no es solo el prestador de los servicios públicos como tradicionalmente se le conoció, sino que además, debe velar por el bienestar económico y social de su población donde sus habitantes puedan tener oportunidades y desarrollo.

La administración publica ha dejado de ser espontánea para convertirse en una administración con objetivos a corto, mediano y largo plazo; es por eso que la nación ha orientado toda una serie de normas las cuales obliga al ente territorial a contar con una programación financiera y presupuestal que precise aspectos claves de la gestión fiscal como son la disponibilidad real de recursos para cada una de las vigencias, las estrategias para mantener el equilibrio fiscal, los niveles convenientes de endeudamiento determinando la meta de pagos durante cada año y los flujos de ingresos y gastos.

Para que este proceso de planificación financiera cumpla con su objetivo; que es sanear las finanzas publicas municipales, se necesita de la aplicación y el cumplimiento de normas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal. La ley 819 de 2003 establece la realización del Marco Fiscal de Mediano Plazo teniendo en cuenta los lineamientos de la política de disciplina fiscal que busca que el proceso de descentralización se consolide en los municipios de tal manera que la autonomía territorial sea una realidad evidenciada en mejores ingresos, ahorro y capacidad de pago que junto a los recursos transferidos por la Nación garanticen la inversión social que soporte el desarrollo de cada región.

## 2. MARCO LEGAL

- **Constitución política.** Artículos:

**Asamblea:** 300, 305

**Concejo:** 313, 315

**Presupuesto:** 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353.

- **Leyes.**

**Ley 358 de 1997.** Por la cual se reglamenta el artículo 364 de la constitución y se dictan otras disposiciones en materia de endeudamiento. Ante la tendencia creciente de la deuda contraída por las entidades territoriales durante la segunda mitad de la década de los 90, surge la Ley 358 de 1997 a partir de la cual las administraciones deben realizar análisis de su capacidad de generación de ahorro operacional para financiar el pago de servicio de la deuda y por ende calcular su capacidad de endeudamiento. El objetivo final de esta herramienta es determinar el nivel de deuda que las entidades pueden sostener en el largo plazo, teniendo en cuenta su estructura de ingresos y costos del servicio de deuda, incorporando el análisis de solvencia y sostenibilidad de ésta.

**Ley 617 de 2000.** Establece normas tendientes a la racionalización del gasto público. El objetivo principal es el de facilitar la racionalización de los gastos de funcionamiento en las administraciones centrales, sus órganos de control, asambleas y concejos y permitir el ajuste gradual de los mismos de acuerdo con el nivel de ingresos corrientes de libre destinación que, según su categoría, pueden generarse en cada entidad. En este marco normativo se ofreció como herramienta los programas de saneamiento fiscal y financiero bajo el esquema de deuda con garantía de la Nación, a los cuales se acogieron cerca de 59 entidades territoriales.

**Ley 819 de 2003.** Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones. Como complemento a las reglas y herramientas que en materia fiscal se habían creado, surge la Ley 819 de 2003 incorporando elementos de permanente rendición de cuentas y de mayor transparencia que buscan cumplir el objetivo de estabilidad fiscal y financiera en el tiempo mediante la definición del marco fiscal de mediano y largo plazo y una mejor ejecución presupuestal (uso de vigencias futuras y rezago presupuestal). Adicionalmente se incorporan elementos de control al endeudamiento territorial tales como los límites para créditos de tesorería, moras y calificaciones de riesgo. El resultado último de estas medidas deberá ser la generación de superávit primario que

soporte incrementos de la deuda sin afectar la estructura financiera de la entidad.

**Ley 715 de 2001.** Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357 (Acto legislativo 01 de 2001) de la constitución política y se dictan otras disposiciones para organizar la prestación de los servicios de educación y salud, entre otros. En el año 2001 surge la Ley 715 en reemplazó de la Ley 60 de 1993, como herramienta que permite la ejecución de gasto e inversión sectorial de acuerdo con las responsabilidades asignadas a las entidades territoriales. Así pues el objetivo de esta norma es la asignación de las competencias entre Nación, Departamento y Municipio en términos de los servicios de educación, salud y sectores de propósito general, tales como agua potable y saneamiento básico. De igual manera determina la destinación de los recursos de transferencias de la Nación frente a cada uno de los sectores.

**Ley 136 de 1994.** Por la cual se dictan normas tendientes a modernizar la organización y el funcionamiento de los municipios.

**Ley 179 2002.** Por la cual se expide el Código Disciplinario Único.

- **Decretos.**

**Decreto 111 de 1996.** Este Decreto compila las normas de las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1991 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto.

**Decreto 359 de 1995.** Por el cual se reglamenta la Ley 179 de 1994.

**Decreto 568 de 1996.** Por el cual se reglamentan las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1995 Orgánicas del Presupuesto General de la Nación.

**Decreto 115 de 1996.** Por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras.

### **3. PRESENTACION METODOLOGICA.**

Los parámetros que se utilizaran para la elaboración del marco fiscal a mediano plazo se detallan a continuación.

La base conceptual y teórica del Marco fiscal de Mediano Plazo (MFMP) se encuentra en la guía metodológica para la elaboración del MFMP en entidades territoriales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y en la cartilla de aplicación de la ley 819 de 2003 en las entidades territoriales, la fuente de información serán las ejecuciones presupuestales de los años 2002, 2003, 2004 y 2005 del municipio de Guamo Tolima. Dichas ejecuciones se trabajan de forma anualizada haciendo hincapié en las rentas propias del municipio ya que sobre estas el municipio tiene toda la gobernabilidad.

En este contexto se procede analizando los puntos atípicos que se presenten, tanto en ingresos como en gastos, en cada una de las cuentas de las ejecuciones presupuestales, posteriormente; se busca determinar la tendencia de cada año (ya sin puntos atípicos) y finalmente se pondera cada tendencia anual y se obtiene un indicador que sirve de base para proyectar. Se debe tener en cuenta que los ingresos y los gastos del SGP se proyectan de acuerdo a lo que se estipula en la ley, y que el escenario financiero del año 2006 que se toma no es el que se presupuestó al cierre de la vigencia de 2005, esto se debe a que este presupuesto es irreal y rompe las tendencias de proyección que se deben seguir. Por lo cual el escenario financiero de 2006 se proyecta sobre la base de 2005.

El trabajo se realizara en conjunto con la secretaria de Hacienda Municipal, fundamentalmente se proyectan ingresos y gastos por un tiempo de 10 años, utilizando la base histórica.

Como herramienta para formar los diferentes componentes del MFMP, se utiliza el aplicativo MFMP municipios que recomienda utilizar el ministerio de hacienda y crédito público de la nación.

#### **4. MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO**

Tiene como objetivo construir un sendero factible a diez años en el que el comportamiento de los ingresos y de los gastos de la entidad territorial sean tal que garanticen el cumplimiento de las normas vigentes de endeudamiento (Ley 358 de 1997), racionalización del gasto (Ley 617 de 2000) y de responsabilidad fiscal (Ley 819 de 2003); encaminar las finanzas locales dentro de los límites de las leyes de disciplina fiscal, autonomía fiscal, y esta última es uno de los pilares que sustenta el proceso de descentralización. El diseño de esta herramienta es un proceso que demanda estar al tanto de los pasivos que tiene la entidad, hacer seguimiento a los procesos jurídicos en contra de la administración en todos los niveles, conocer al detalle la estructura actual de ingresos y gastos y establecer claramente si se cumplen los límites legales al endeudamiento, a la sostenibilidad de la deuda y al gasto de funcionamiento.

##### **4.1 PLAN FINANCIERO**

El Plan financiero es un programa de ingresos y gastos de caja y sus posibilidades de financiamiento. El plan define las metas máximas de pagos a efectuarse durante el año que servirán de base para elaborar el Programa anual de caja-PAC. El Plan Financiero del sector público consolidado tiene como base las proyecciones efectivas de caja del Gobierno Nacional, de las entidades descentralizadas dedicadas a actividades no financieras del orden nacional, de las entidades territoriales y sus descentralizadas y de las cuentas sectoriales que por su magnitud ameriten ser incluidas en éste. El plan deberá ser aprobado antes de la presentación del Presupuesto General de la Nación al Congreso y su revisión definitiva se hará antes del 10 de diciembre de cada año.

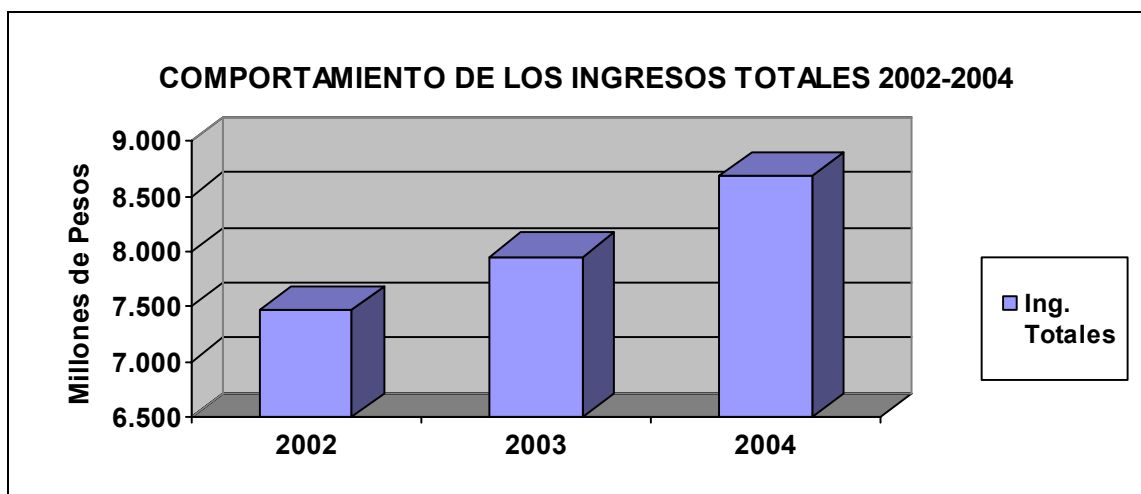
Por otro lado, es un instrumento de planificación y gestión financiera del sector público, que tiene como base las operaciones efectivas de las entidades cuyo efecto cambiario, monetario y fiscal sea de tal magnitud que amerite incluirlas en el plan. Tomará en consideración las previsiones de ingresos, gastos, déficit y su financiación compatibles con el Programa Anual de Caja y las políticas cambiarias y monetarias.

#### 4.1.1 DIAGNOSTICO

##### 4.1.1.1 ANALISIS HISTORICO DE LA ESTRUCTURA DE INGRESOS

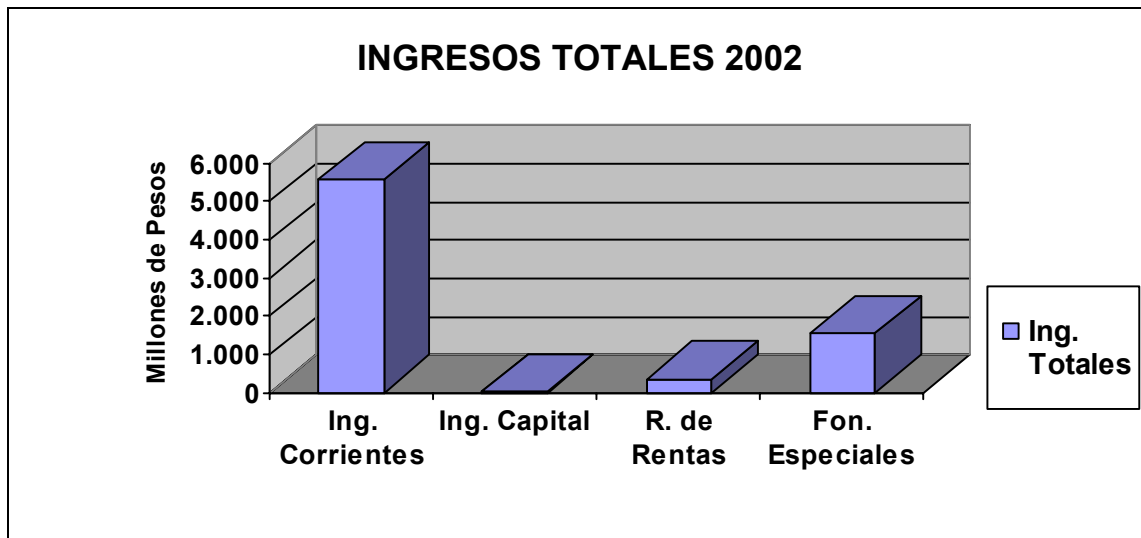
#### Ingresos Totales

Los ingresos totales han mostrado un comportamiento positivo en el periodo de análisis al mantener un crecimiento promedio anual del 7.9% entre el 2002 y el 2004.

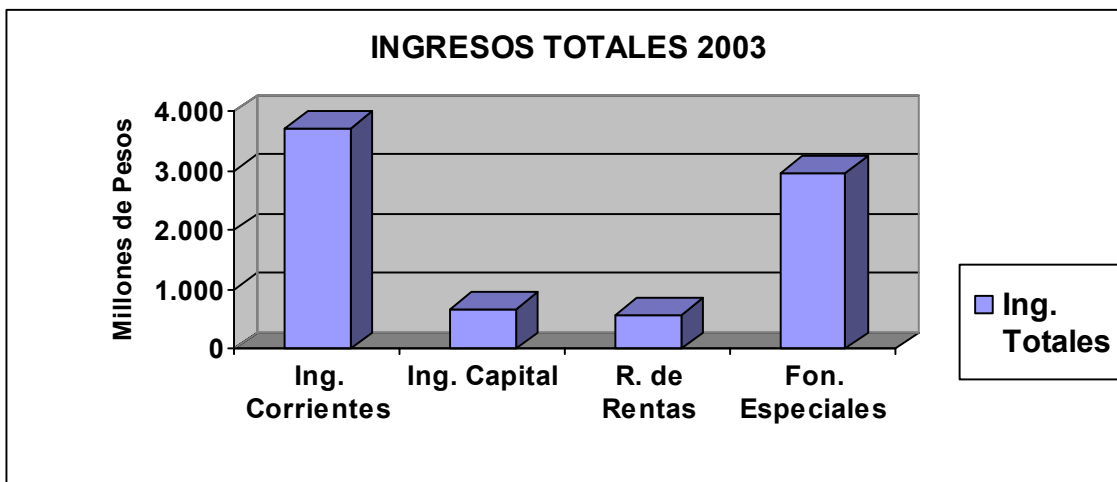


Para el 2002 la cuenta más importante fue la de ingresos corrientes al representar el 75% del total, 5.565 millones de pesos; los fondos especiales representaron el 21% de los ingresos totales para este año, 1.546 millones de pesos, vale la pena resaltar que de este 21% el 95% son recursos del fondo local de salud, por otro lado la cuenta de reorientación de rentas (sobretasa a la gasolina y regalías de hidrocarburos) representaron el 5% de los ingresos del 2002, 347 millones de pesos, y por ultimo los recursos de capital fueron el 0.04% de los ingresos para este año, los recursos de capital tuvieron un valor de 3.1 millones de pesos para este año (Ver tablas 1 y 3).

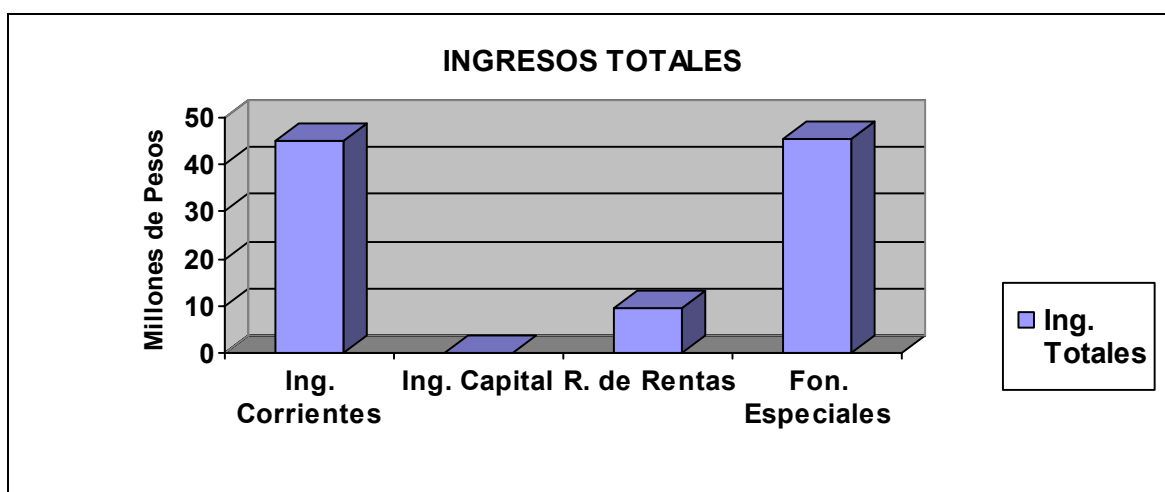




Para el año 2003 los ingresos totales mantuvieron un crecimiento del 6.6% anual con respecto al 2002 al pasar de 7.462 a 7953 millones de pesos en el 2003. Los Ingresos corrientes en este año representaron en total el 47% de los ingresos totales del municipio, 3.721 millones de pesos, vale la pena resaltar que en este año los ingresos corrientes disminuyeron notablemente con respecto al año inmediatamente anterior, sin embargo y a pesar de esta disminución los ingresos corrientes siguen ocupando el primer nivel de importancia dentro de los ingresos municipales; Al igual que en el 2002 los fondos especiales ocuparon el segundo nivel de importancia de las rentas del municipio, para el 2003 los fondos especiales representaron el 37% de los ingresos totales del municipio, este mayor aumento de los fondos especiales y mas específicamente del fondo local de salud explica como se vera posteriormente la disminución de los ingresos corrientes, en total por fondos especiales ingresaron 2.972 millones de pesos, Los recursos de capital representaron el 9% de los ingresos totales en el 2003, 679 millones de pesos ingresaron por este concepto, y finalmente la cuenta reorientación de rentas (sobretasa a la gasolina y regalías de hidrocarburos) representaron el 7% de los ingresos totales , 580 millones de pesos (Ver tablas 1 y 3).

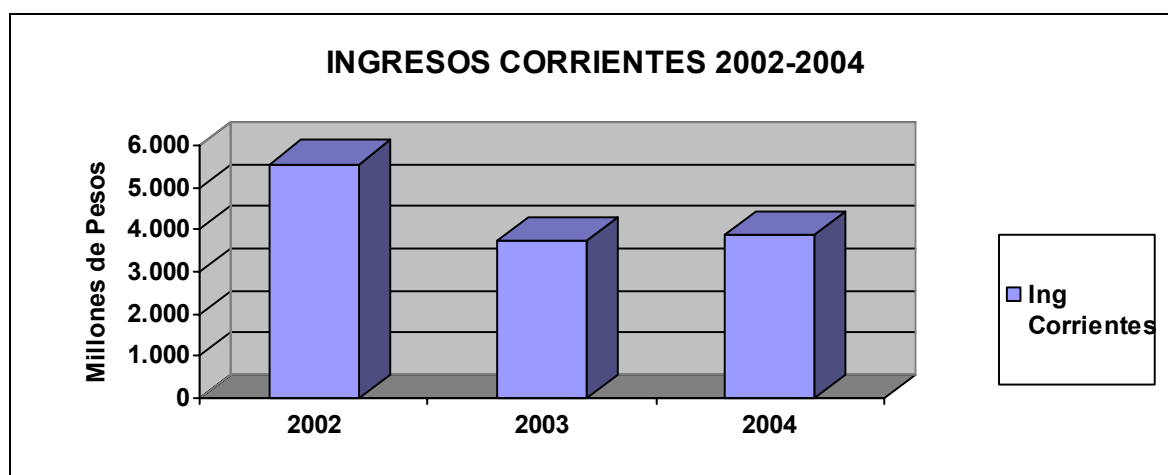


En el 2004 los ingresos totales aumentaron el nivel de crecimiento mostrado en el periodo 2002-2003, para el periodo 2003-2004 los ingresos totales crecieron a una tasa anual del 9.2%. La cuenta mas importante en este año para los ingresos totales fue la de fondos especiales al representar el 45.1% del total de ingresos, 3.926 millones de pesos de los cuales el 100% son recursos del fondo local de salud. Los ingresos corrientes representaron el 44.7% del total de ingresos en este año, ingresaron por este concepto 3.890 millones de pesos, la cuenta reorientación de rentas (sobretasa a la gasolina y regalías de hidrocarburos) fueron el 9.5% de los ingresos totales en este año, es decir, que del total de ingresos; 828 millones de pesos ingresaron por reorientación de rentas. Por ultimo encontramos los recursos de capital los cuales fueron el 0.4% del total de los ingresos, 42.8 millones de pesos (Ver tablas 1 y 3).



## Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes del municipio mantuvieron un comportamiento de decrecimiento durante el periodo analizado, la tasa de crecimiento fue del -14.3% promedio anual entre el 2002 y el 2004. En el 2002 los ingresos corrientes fueron en total de 5.565 millones de pesos, siendo el rubro mas significativo durante este año; para el 2003 los Ingresos corrientes sufrieron una disminución significativa del -33.1% anual con respecto al 2002, en este año los recursos corrientes del municipio fueron de 3.721 millones de pesos, esta disminución es explicada por la disminución de los ingresos no tributarios de los cuales se realizara un análisis detallado posteriormente. En el 2004 los Ingresos Corrientes muestran una ligera recuperación al presentar una tasa de crecimiento del 4.6% anual entre 2003 y el 2004, en total los ingresos corrientes para este año fueron de 3.890 millones de pesos (Ver tablas 1 y 3).

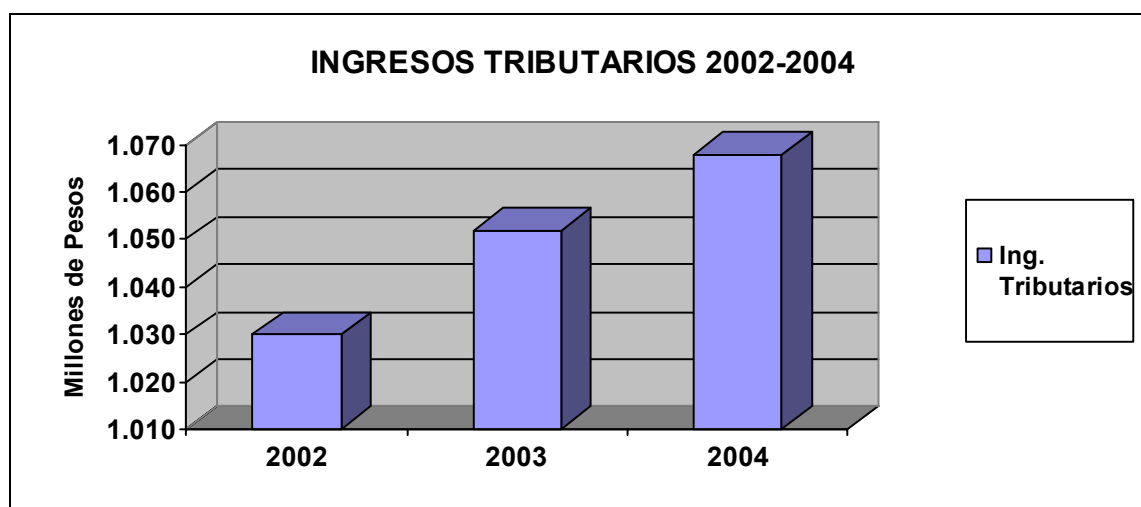


Los ingresos corrientes se subdividen en dos subcuentas; los Ingresos Tributarios y los Ingresos No Tributarios, los primeros hacen referencia a los valores que el contribuyente debe pagar en forma obligatoria al municipio con lo cual el municipio debe garantizar el funcionamiento de sus actividades normales. Sobre esta categoría se realizara un estudio mas detallado del comportamiento de estas cuentas y mas específicamente de los impuestos de origen municipal durante el periodo de estudio, y los no tributarios que son aquellos que se originan por cobro de derechos, prestación de servicios públicos, explotación, producción y distribución de bienes y servicios (Ver tablas 1 y 3).

## Ingresos Tributarios

Los ingresos tributarios mantuvieron un crecimiento sostenido del 1.8% promedio anual entre el 2002 y el 2004, los impuestos directos fueron los mas representativos al mantener una tasa de crecimiento positiva en el periodo de análisis, estos representaron en promedio el 91% de los ingresos tributarios durante todo el periodo de estudio.

Los ingresos tributarios constituyeron el 19% del total de ingresos corrientes en el 2002, en total se recaudaron por este concepto 1.030 millones de pesos de los cuales el 90% provienen de impuestos directos (Impuesto predial y Circulación y transito). En el 2003 los ingresos tributarios mostraron un crecimiento del 2.1% anual, 1052 millones de pesos en total; este crecimiento es explicado por el aumento sostenido de los impuestos directos y de los otros impuestos tributarios entre el 2002 y 2003, por su parte los impuestos indirectos disminuyeron en el mismo periodo. Para el 2004 los ingresos tributarios mantuvieron una tasa de crecimiento positiva aunque inferior a la del periodo 2002-2003, 1.5% anual, en este año los ingresos tributarios fueron en total de 1.068 millones de pesos (Ver tablas 1 y 3).

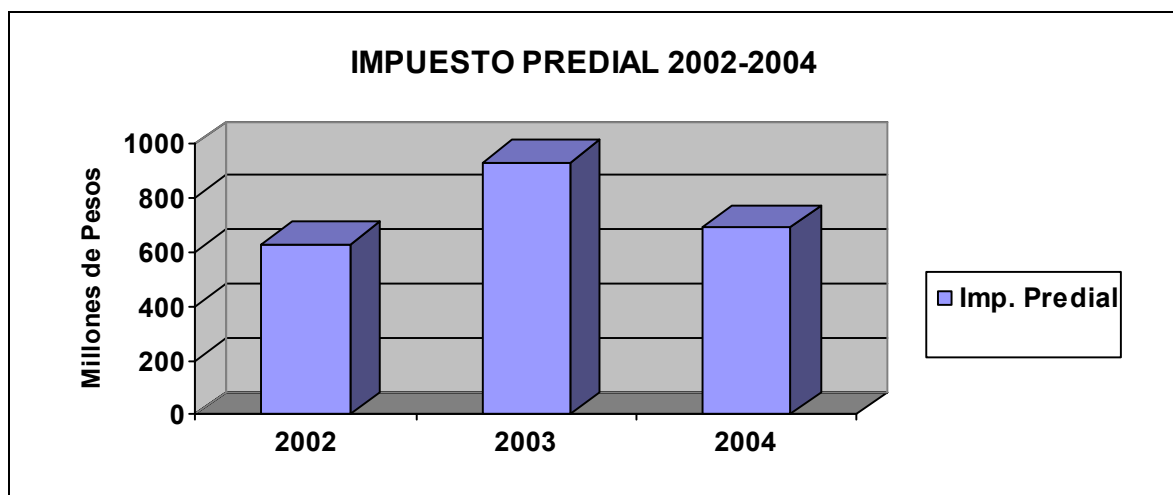


## Impuesto Predial

El impuesto predial presento un comportamiento positivo durante el periodo de estudio; la tasa de crecimiento del recaudo de este impuesto fue del 2.4% promedio anual entre el 2002 y 2004.

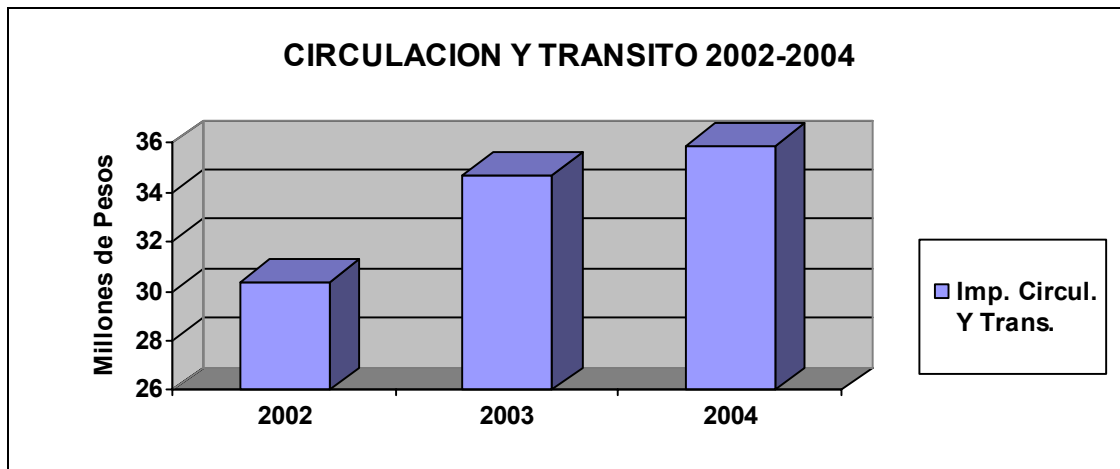
En el año 2002 se recaudo por concepto de impuesto predial 899 millones de pesos, que representaron el 97% de los impuestos directos para ese año; vale la pena resaltar que durante este periodo se recibieron por concepto de predial unificado años anteriores 269 millones de pesos. El comportamiento de este rubro

en especialmente del recaudo del predial de años anteriores muestran la aplicación de medidas por parte de la administración central para la recuperación de cartera morosas de años anteriores. En el 2003 el impuesto predial fue de 926 millones de pesos que representaron el 96% de los impuestos directos para este periodo, este rubro mantuvo un crecimiento del 3.3% anual con respecto al año inmediatamente anterior. Para el año 2004 el impuesto predial presento una tasa de crecimiento del 1.5% anual con respecto al año 2003, es decir, que entre el 2002 y el 2003 el recaudo del impuesto predial aumento en una mayor proporción que el periodo comprendido entre el 2003 y el 2004. Se recaudaron en total 943 millones de pesos de los cuales 252 millones de pesos ingresaron como predial de años anteriores (Ver tablas 1 y 3).



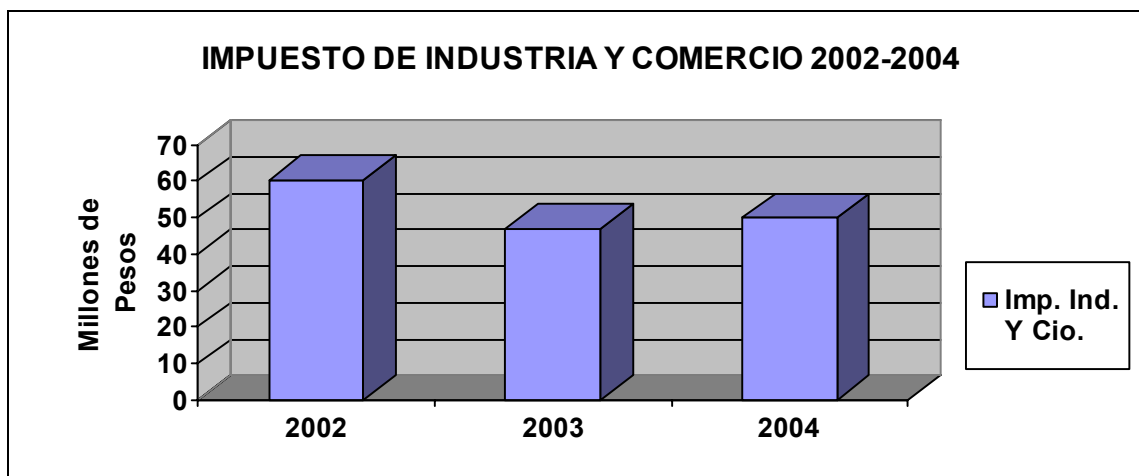
### **Circulación y Transito**

El recaudo del impuesto de Circulación y transito presento un comportamiento positivo durante el periodo de estudio; la tasa de crecimiento fue del 8.9% anual entre el 2002 y el 2004. En el año 2002 el impuesto de Circulación y transito representaba el 3% de los impuestos directos del municipio, es decir, que por este impuesto se recaudaron en total 30.4 millones de pesos de los cuales 10 millones de pesos fueron impuestos de Circulación y transito de años anteriores a esa vigencia. Para el 2003 se recaudaron 34.7 millones de pesos que representaron el 4% de los impuestos directos en este año, la tasa de crecimiento del periodo 2002-2003 fue del 14.1% anual. Para el periodo comprendido entre 2003 y el 2004 el impuesto de Circulación y transito disminuyo su nivel de crecimiento al pasar del 14.1% anual en 2002-2003 al 3.6% anual en el periodo 2003-2004, durante este año se recaudaron en total 35.9 millones de pesos que representaron el 4% del total de impuestos directos durante esa vigencia (Ver tablas 1 y 3).



### **Impuestos Indirectos**

A diferencia de los impuestos directos los impuestos indirectos mostraron una tendencia de decrecimiento en todo el periodo de análisis, entre 2002 y el 2004 la tasa de crecimiento de los impuestos indirectos fue del -12.1%. El rubro más importante dentro de los indirectos es el de Industria y comercio que en el año 2002 representó el 71% del total de impuestos indirectos, en total se recaudaron 60.3 millones de pesos por este concepto. Para el 2003 se presenta una disminución en el recaudo de este impuesto, -22.1% anual 2002-2003, esto se debe en su mayor parte a la situación económica que vivió la región en este periodo y que afectó principalmente a las empresas y fábricas radicadas en el municipio; lo que se ve evidenciado en la disminución de la tributación de industria y comercio. En total se recaudaron 46.9 millones de pesos; 13.4 millones menos de los que se recaudó durante el 2002. En el 2004 se empieza a dar una lenta recuperación en el recaudo del impuesto al presentar una tasa de crecimiento del 6.3% anual para el periodo 2003-2004, en total ingresaron por este rubro 49.9 millones de pesos de los cuales 12 millones de pesos fueron recaudos de anteriores vigencias (Ver tablas 1 y 3).

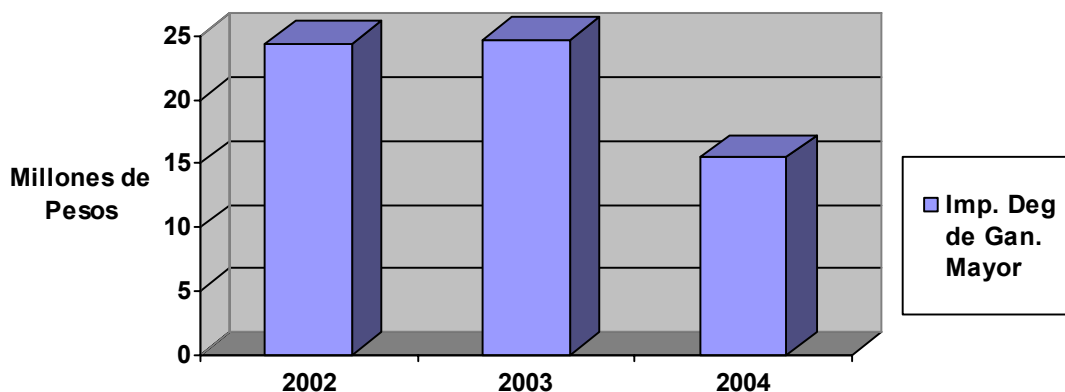


### **Impuesto de Degüello de Ganado Mayor y Menor**

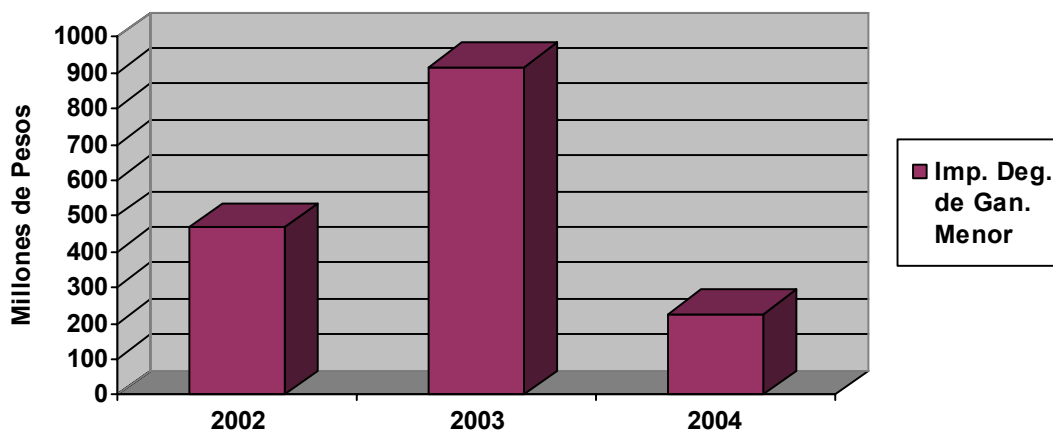
En cuanto al impuesto por degüello de ganado mayor este mostró una tendencia negativa durante el periodo de estudio 2002-2004, la tasa de crecimiento anual promedio fue del 17.9%, En el 2002 se recaudaron en total 24.4 millones de pesos que representaron el 29% de los impuestos indirectos en ese año, para el 2003 se observa un lento crecimiento del 1.2% anual al recaudarse 24.7 millones de pesos, sin embargo, en el 2004 este presentó una reducción significativa en los ingresos por este rubro, se recaudaron en total 15.5 millones de pesos, es decir, que la tasa de crecimiento del impuesto de degüello de ganado mayor fue del -37% anual entre el 2003 y el 2004.

Por otro lado el impuesto por degüello de ganado menor presentó un mejor panorama; su tasa de crecimiento durante el periodo de estudio fue del 11.6% promedio anual 2002-2004. Este impuesto mantuvo un comportamiento cíclico ya que inicialmente en el 2002 se recaudaron 468 miles de pesos, luego para el 2003 se recaudaron en total 914 miles de pesos; para una tasa de crecimiento entre el 2002 y el 2003 del 95.3% anual, en el 2004 se registra una importante disminución del -72% anual; al registrarse solamente 225 miles de pesos en esa vigencia (Ver tablas 1 y 3).

### IMPUESTO POR DEGUELLO DE GANADO MAYOR 2002-2004



### IMPUESTO POR DEGUELLO DE GANADO MENOR 2002-2004

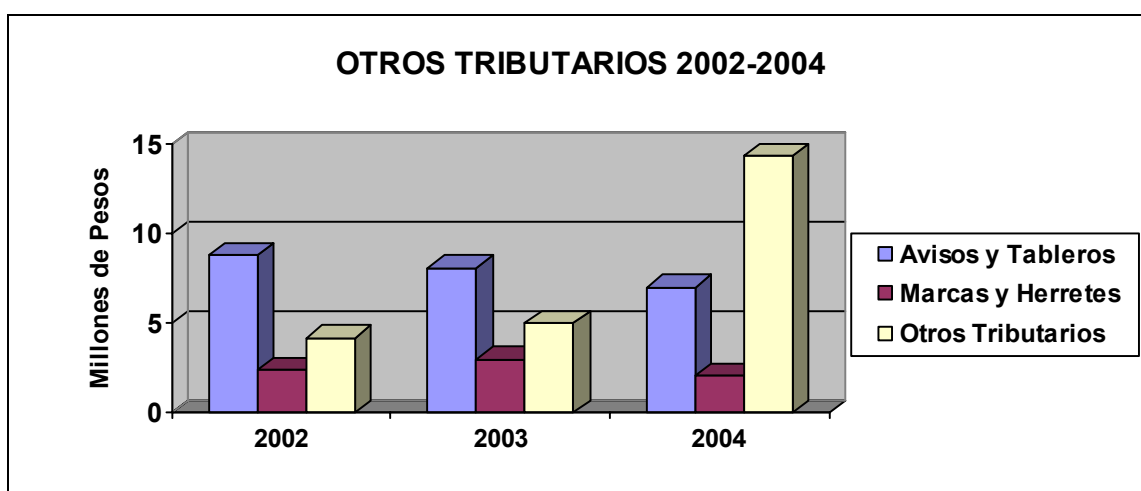


### Impuesto de Avisos y Tableros

Es la cuenta mas importante de otros impuestos tributarios, durante el 2002 se recaudo por este concepto 8.8 millones de pesos que representaron el 57% de otros ingresos tributarios, en el 2003 se recaudaron en total 8.1 millones de pesos para una tasa de crecimiento del -7.6% anual 2002-2003, en el 2004 este rubro mantuvo su tendencia de decrecimiento la cual fue del -13.6% anual 2003-2004, en total en el 2004 ingresaron 7.0 millones de pesos (Ver tablas 1 y 3).



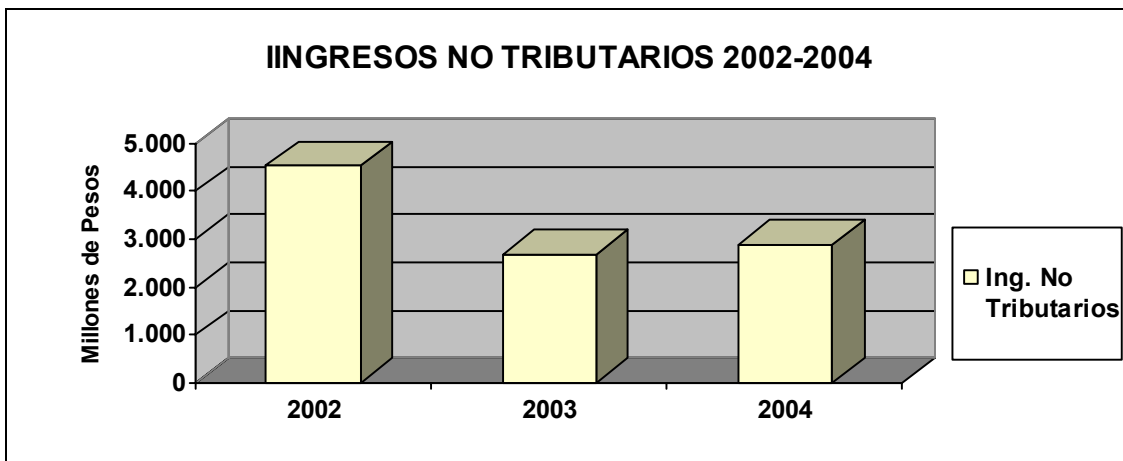
En cuanto los demás rubros que componen la cuenta de Otros Tributarios; el impuesto de marcas y herretes mostró un comportamiento mas estable que los demás, en el 2002 se recaudaron por este concepto 2.4 millones de pesos, en el 2003 ingresaron 3.0 millones de pesos y finalmente en el 2004 ingresaron 2.1 millones de pesos, lo que muestra un comportamiento cíclico de una tasa de crecimiento del -2.7% promedio anual. También vale la pena resaltar que en el 2004 ingresaron por concepto de ocupación de vías y lugares públicos 11.5 millones de pesos que representaron el 49% del total de Otros tributarios en ese año, los demás impuestos tal como se ve en la figura mantienen una tendencia de crecimiento, el aumento en la cuenta de ocupación de vías y lugares públicos explica el fuerte movimiento en el 2004 (Ver tablas 1 y 3).



### Ingresos No Tributarios

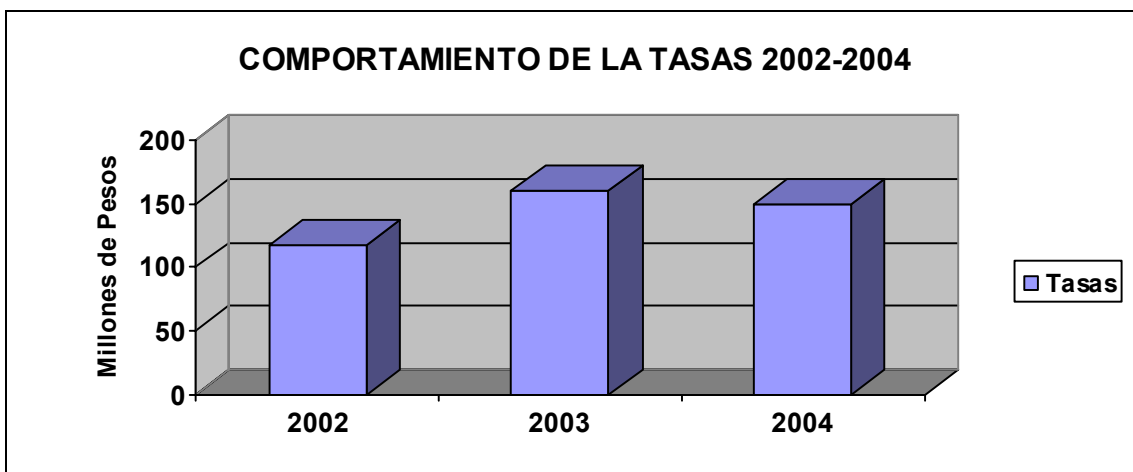
Los ingresos no tributarios son la fuente más importante de recursos de los ingresos corrientes municipales, esto se debe principalmente a que por este concepto se encuentra registrado todo el componente del sistema general de participaciones que actualmente es el pilar central o la base sobre la que se sustentan las finanzas municipales. A pesar de esto, el comportamiento de los ingresos no tributarios mostraron una tendencia negativa durante el periodo de estudio, la tasa de crecimiento promedio anual fue del -17.7% entre el 2002 y el 2004. Para el 2002 los ingresos no tributarios representaban el 81% de los ingresos corrientes municipales, en total ingresaron 4.534 millones de pesos de los cuales el 60%; 2.703 millones de pesos, fueron recursos que ingresaron del SGP. En el 2003 los ingresos no tributarios se redujeron a casi la mitad de los registrado en el 2002; ingresaron en total 2.668 millones de pesos, es decir una reducción del 41.2% anual. La razón principal de esta situación fue la disminución

de los recursos del sistema general de participaciones en cerca de 1.099 millones de pesos en este periodo. En este año los ingresos no tributarios representaron el 72% del total de ingresos corrientes. En el 2004 se presenta un leve aumento en los ingresos no tributarios; se registro en total 2.882 millones de pesos al cierre de la vigencia 2004, es decir, que entre el 2003 y el 2004 los ingresos no tributarios mostraron una tasa de crecimiento del 5.8% anual (Ver tablas 1 y 3).



#### Tasas y Multas

A pesar de que las tasas mostraron un comportamiento positivo durante el periodo 2002-2004 se mantuvo al mismo tiempo movimientos cíclicos en el recado final de estos recursos; la tasa de crecimiento promedio para el periodo 2002-2004 fue del 15% anual.



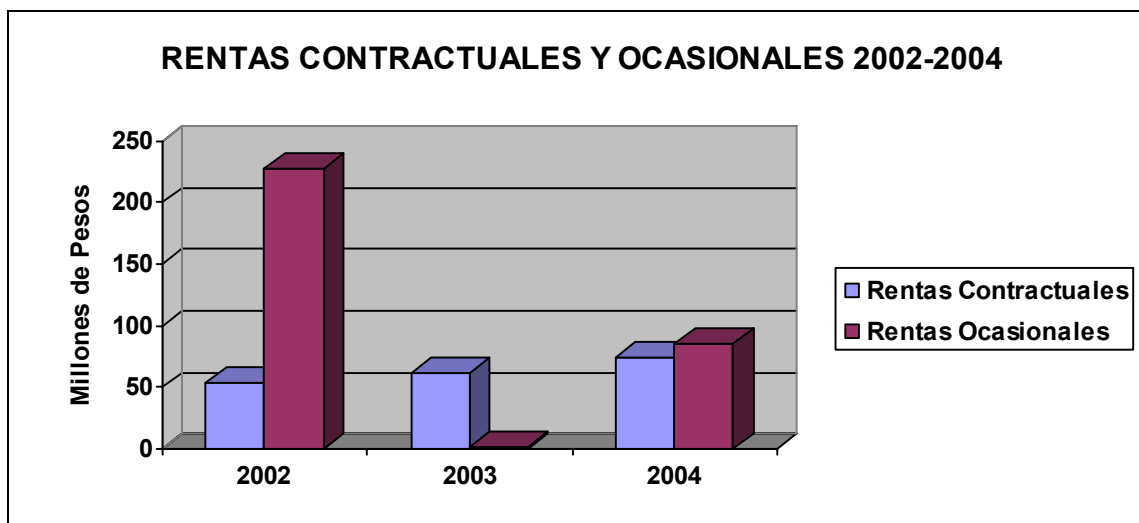
En el 2002 se recaudaron en total por concepto de tasas 117.3 millones de pesos de los cuales el 52%, 61.2 millones de pesos, provienen de servicio de matadero, y el 29%, 33.5 millones de pesos del servicio de plaza de mercado, esto refleja la importancia de estas cuantas en los recursos propios del municipio.

Para el 2003 se recaudaron en total por concepto de tasas 160.4 millones de pesos, es decir se presento un crecimiento importante en esta cuenta con respecto al mismo recaudo del año inmediatamente anterior, la tasa de crecimiento fue del 36.7% anual. Las tasas que mas influyeron en este crecimiento fueron en primer lugar el crecimiento que tuvo la tasa por plaza de mercado que en el periodo 2002-2003 se incremento a una tasa anual del 37.5%, se recaudo en total por este concepto 46.1 millones de pesos, Al mismo tiempo el incremento en las tasas de permisos transporte de ganado y publicación gaceta municipal del 40.5% y 60.2% respectivamente. Es importante resaltar el hecho de que en el 2003 ingresaron 22.3 millones de pesos por concepto de constancias y certificaciones lo que represento el 14% del total de ingresos por tasas en este año (para el 2002 esta cuenta no registro ningún ingreso).

En el 2004 las tasas presentaron una disminución del 6.8% anual, en total se recaudaron 149.5 millones de pesos, esta disminución fue causada por la disminución mas importantes de este rubro; El servicio de matadero disminuyo a una tasa anual del 33.1%, la de plaza de mercado disminuyo a una tasa del 5.9% anual y la cuenta de constancias y certificaciones en 32.2% anual. Por otro lado al final de esta vigencia también se registraron aumentos importantes en otras tasas como servicio de pabellón por la cual ingresaron 9.6 millones de pesos y venta de pliegos y condiciones 5 millones de pesos (Ver tablas 1 y 3).

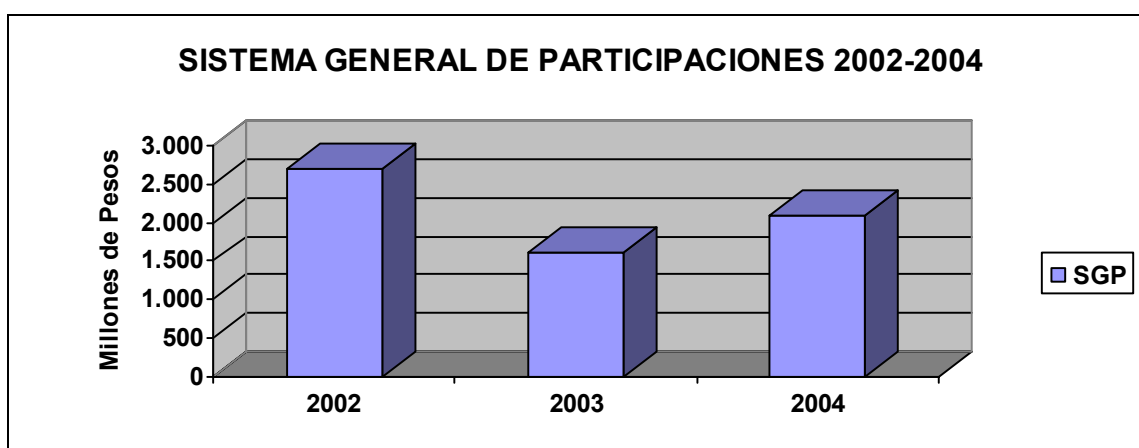
### **Rentas Contractuales y Rentas Ocasionales**

Las rentas contractuales presentaron un comportamiento positivo durante todo el período de estudio; la tasa de crecimiento promedio fue del 17.6% entre el 2002 y el 2004, En el 2002 se recaudaron 54.2 millones de pesos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles, en el 2003 se recaudaron en total 61.3 millones y en el 2004 ingresaron 74.9 millones de pesos. En cuanto a la rentas ocasionales vale la pena resaltar que representaron el 5% de los Ingresos no tributarios en el 2002, en total ingresaron 228 millones de pesos por concepto de reintegros, en el 2003 1.4 millones de pesos y en el 2004 ingresaron 84.9 millones por el mismo concepto



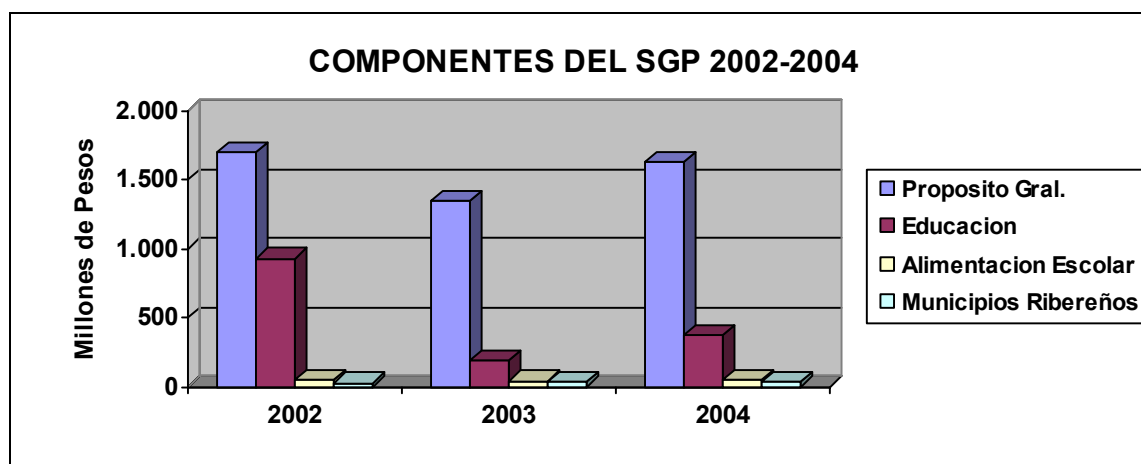
#### Sistema General de Participaciones

Los recursos del SGP presentaron una tasa de crecimiento promedio del -5% anual durante el periodo de estudio.



En el 2002 el total de recursos del SGP, sin incluir los recursos de salud los cuales serán analizados en la parte del fondo local de salud, fueron de 2.703 millones de pesos; de los cuales el 63%, 1.700 millones son recursos para propósito general, el 34%, 930 millones son recursos del sector Educación y el 3%, 72.9 millones de pesos para Alimentación escolar e inversión municipios ribereños. Para el 2003 los recursos del SGP disminuyeron a una tasa anual del -40.7%, en total ingresaron por concepto de SGP 1.604 millones de pesos, de los cuales 1.342 millones de pesos se destinaron a propósito general, 187.4 millones para educación, 41.1 y 33.5 millones de pesos para Alimentación escolar e inversión municipios ribereños respectivamente. En el 2004 se presenta un incremento en las partidas del SGP al totalizar 2.097 millones de pesos, es decir, que los recursos del SGP se incrementaron a una tasa del 30.8% anual entre el

2003 y el 2004. Por propósito general ingresaron en total 1.630 millones de pesos, para el sector educación se destinaron 373 millones de pesos, en alimentación escolar e inversión municipios ribereños 53.5 y 39.9 millones de pesos respectivamente (Ver tablas 1 y 3).

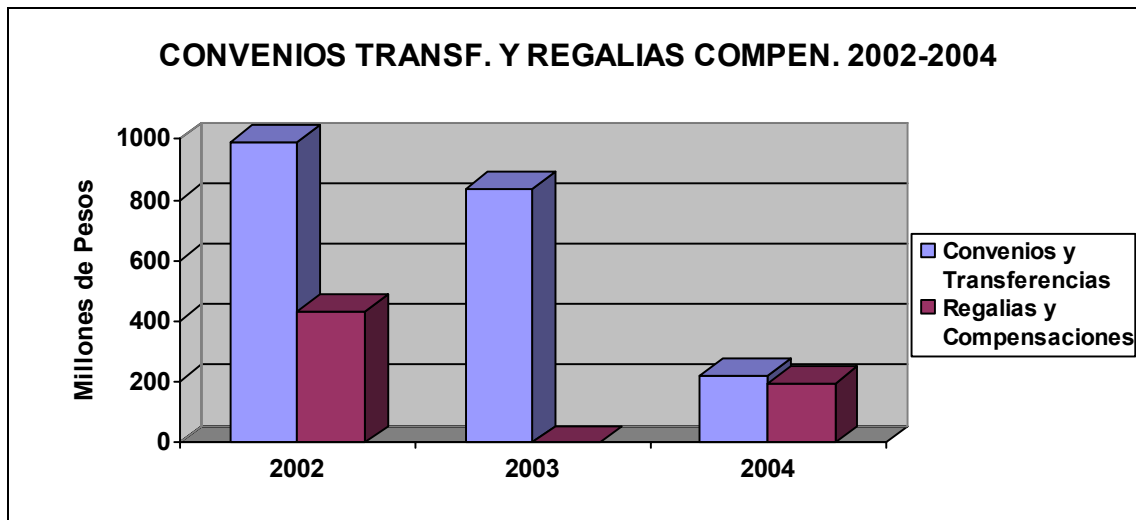


### Convenios y Transferencias

Esta cuenta presentó un comportamiento negativo durante el periodo de estudio, su tasa de crecimiento fue del -44.7% anual entre el 2002 y el 2004. Este rubro fue significativo si se toma en cuenta la participación que tuvo dentro de los ingresos no tributarios; especialmente en el año 2002 y 2003. Durante el 2002 ingresaron por convenios y transferencias 993.8 millones de pesos (22% de los Ingresos no Tributarios), de los cuales 912 millones de pesos recibió el municipio por convenios suscritos con la nación; 68 millones de pesos por convenios suscritos con el departamento y 13.8 millones de pesos sobre otros aportes. En el 2003 ingresaron por concepto de convenios y transferencias 839.7 millones de pesos (31% de los Ingresos no tributarios), es decir esta cuenta disminuyó en 15.5% anual con respecto al 2003. Durante este año no se registraron convenios diferentes a los departamentales. Para el 2004 el total de ingresos fue de 219.4 millones de pesos (8% de los Ingresos no Tributarios). Al igual que en el periodo anterior esta cuenta continuó disminuyendo a una tasa del 73.9% anual. Nuevamente en este año la totalidad de los recursos provienen de convenios suscritos con el departamento (Ver tablas 1 y 3).

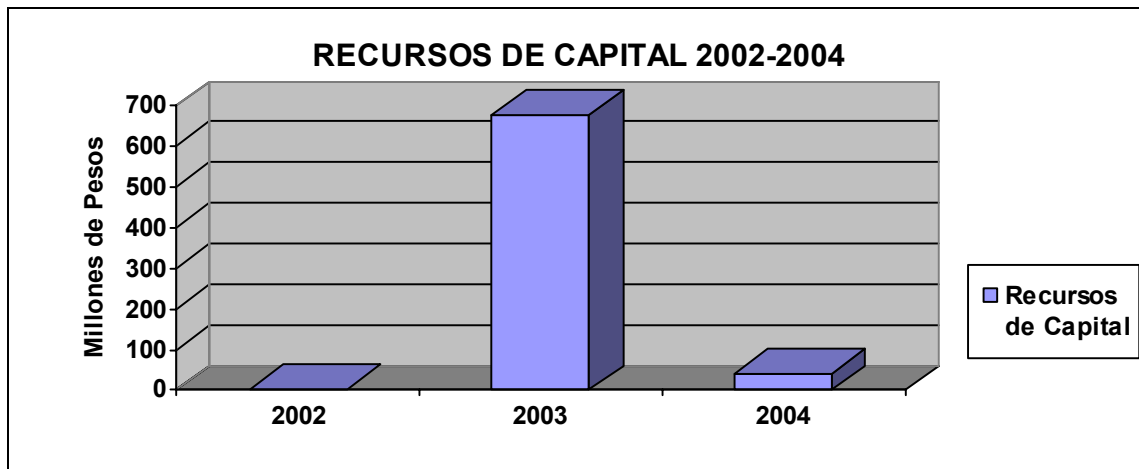
### Regalías y Compensaciones

Durante el 2002 se recibieron por esta cuenta 432 millones de pesos, los cuales representaron el 10% de los Ingresos no tributarios durante ese año. Y en el 2004 se registraron 195 millones de pesos que representaron el 7% del total de ingresos no tributarios. En el 2003 no se obtuvo registro alguno.



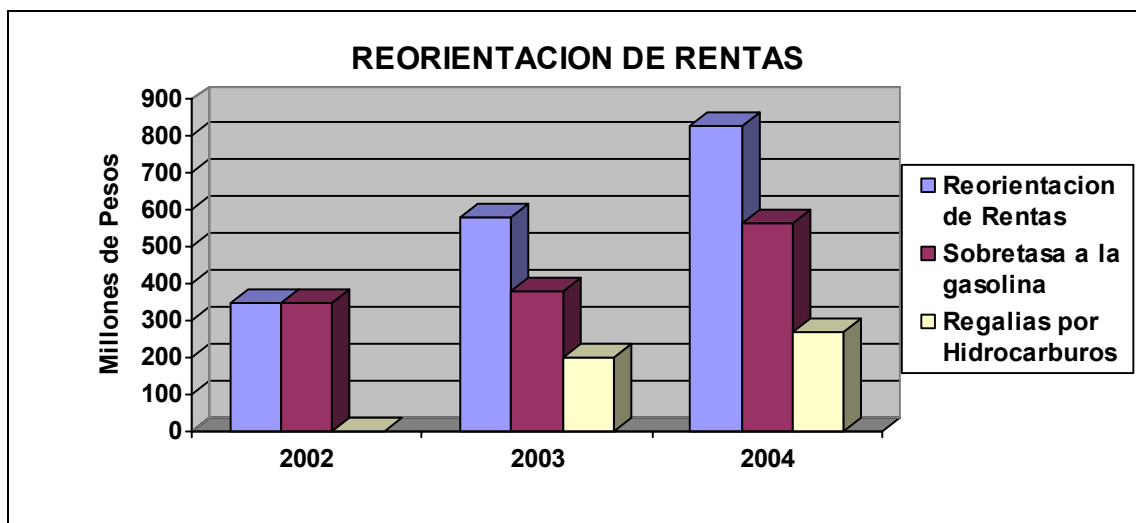
### Recursos de Capital

Los ingresos de capital presentaron un comportamiento muy inestable durante el periodo de estudio. En el 2002 ingresaron 3.1 millones de pesos de los cuales 1.2 millones de pesos ingresaron por concepto de rendimientos financieros y 1.9 millones por venta de bienes inmuebles. En el 2003 se registró un aumento notable en los recursos de capital; 679,6 millones de pesos ingresaron en total (9% de los ingresos totales), Esto se explica por los aumentos que se presentaron en las cuentas del balance; donde ingresaron 387.7 millones de pesos que provienen de partidas anteriores a este año en lo que tiene que ver con salud, educación y propósito general. También es importante tener en cuenta que en este año ingresaron recursos por valor de 291 millones de pesos por concepto de recuperación de cartera. En el 2004 los recursos de capital nuevamente disminuyen, en total ingresaron por este rubro 42.8 millones de pesos de los cuales 24.7 millones provienen de la venta de activos y 18 millones de pesos son recursos del balance (Ver tablas 1 y 3).



### Reorientación de Rentas

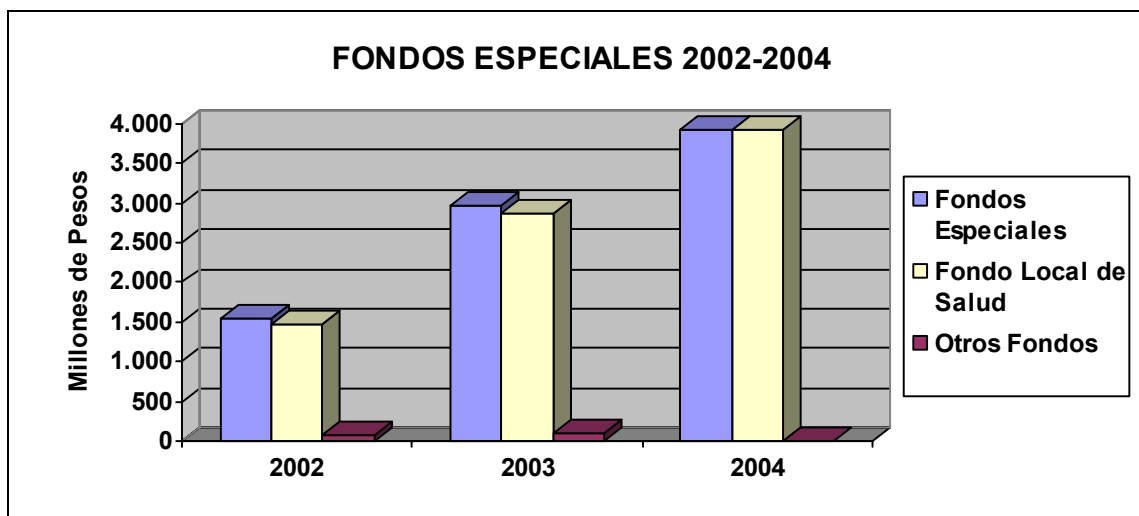
Vale la pena aclarar que las cuentas de este rubro, Sobretasa a la gasolina y Regalías de Hidrocarburos HOCOL y ECOPETROL, fueron aplicadas a los programas de saneamiento fiscal y financiero que adelanta el municipio; por lo tanto se puede decir que se encuentra suspendida la destinación de estos recursos hasta el saneamiento de las finanzas municipales (Artículo 12 ley 617 de 2000). Por otro lado estas cuentas han registrado un comportamiento positivo durante el periodo de estudio, la tasa de crecimiento promedio anual fue del 54.8%. En el 2002 se registraron recursos por valor de 347.9 millones de pesos por concepto de sobretasa a la gasolina. Para el 2003 fueron de 580 millones de pesos, que se explican por el pago de regalías de hidrocarburos que en total fueron de 200 millones de pesos, al mismo tiempo la sobretasa a la gasolina creció a un ritmo del 9.4% anual al registrarse 380.5 millones de pesos al cierre de esa vigencia. En el 2004 la reorientación de rentas genero recursos por valor de 828.2 millones de pesos, estos recursos crecieron a una tasa del 42.7 anual entre el 2003 y el 2004. La sobretasa a la gasolina por su parte presento una tasa de crecimiento del 47.6% anual durante el mismo periodo, en total se registraron 561.7 millones de pesos, entre tanto las regalías por hidrocarburos crecieron a una tasa anual del 33.2%, por regalías se registraron en total 266.5 millones de pesos en el periodo 2003-2004 (Ver tablas 1 y 3).



### Fondos Especiales

Los especiales mostraron un patrón de crecimiento positivo durante el periodo de análisis, la tasa de crecimiento que se presentó fue del 62.1% promedio anual. Esta es una de las más importantes cuentas que tiene el municipio en cuanto a consecución de recursos; la razón principal es la participación del fondo local de salud que incluye todo los recursos destinados a este sector incluyendo las partidas del SGP. En el año 2002 ingresaron recursos por valor de 1.546 millones de pesos los cuales representaron el 21% del total de ingresos para este periodo. De estos recursos el 95% provienen del fondo local de salud, 1.468 millones de pesos, y el 5% restante pertenecen al fondo de Electrificación y Alumbrado Público y Otros fondos. En el 2003 los fondos especiales pasaron a representar el 37% de los ingresos municipales, se recaudaron por este concepto 2.972 millones de pesos; es decir se presentó un incremento del 92.2% entre el 2002 y el 2003; este comportamiento se explica por el incremento en igual medida de el fondo local de salud el cual presentó una tasa de crecimiento del 95% anual en el mismo periodo. Por otro lado la cuenta de Otros fondos se incremento a una tasa del 137.6%, anual, en total 108.9 millones de pesos, para ese periodo. Para el 2004 los fondos especiales presentaron una tasa de crecimiento del 32.1% con respecto al año anterior, 3.926 millones de pesos fueron recaudados en total; la totalidad de estos recursos provienen del fondo local de salud ya que para este año no ingresaron recursos para otros fondos (Ver tablas 1 y 3).



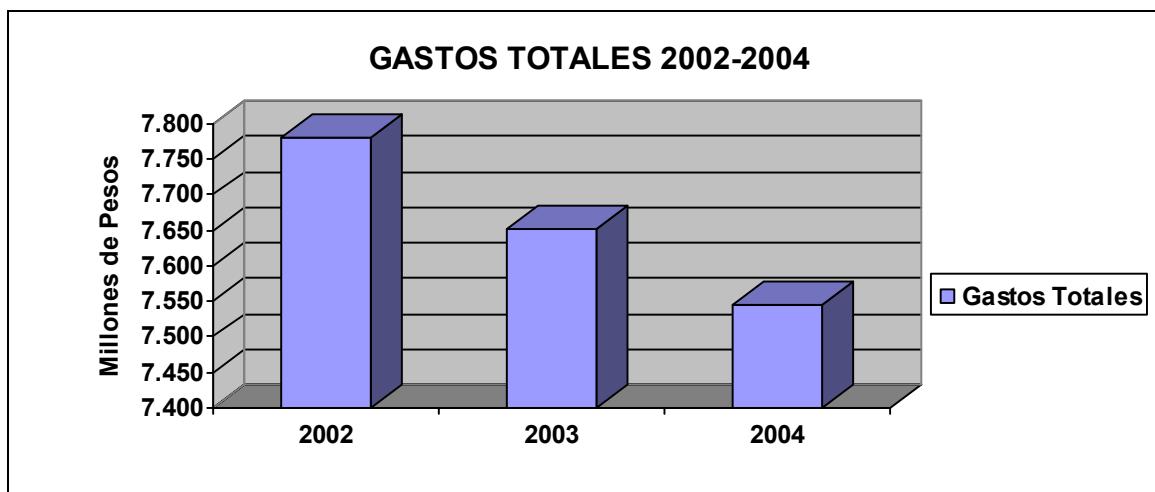


#### 4.1.1.2 ANALISIS HISTORICO DE LA ESTRUCTURA DE GASTOS

##### Gastos Totales

Debido al proceso de saneamiento fiscal que enfrenta la administración municipal (ley 617 de 2000), esta se ha visto obligada a disminuir sus gastos; en especial los gastos de funcionamiento, es por eso que los gastos totales del municipio registraron un decrecimiento promedio anual del 1.5% entre el 2002 y el 2004.

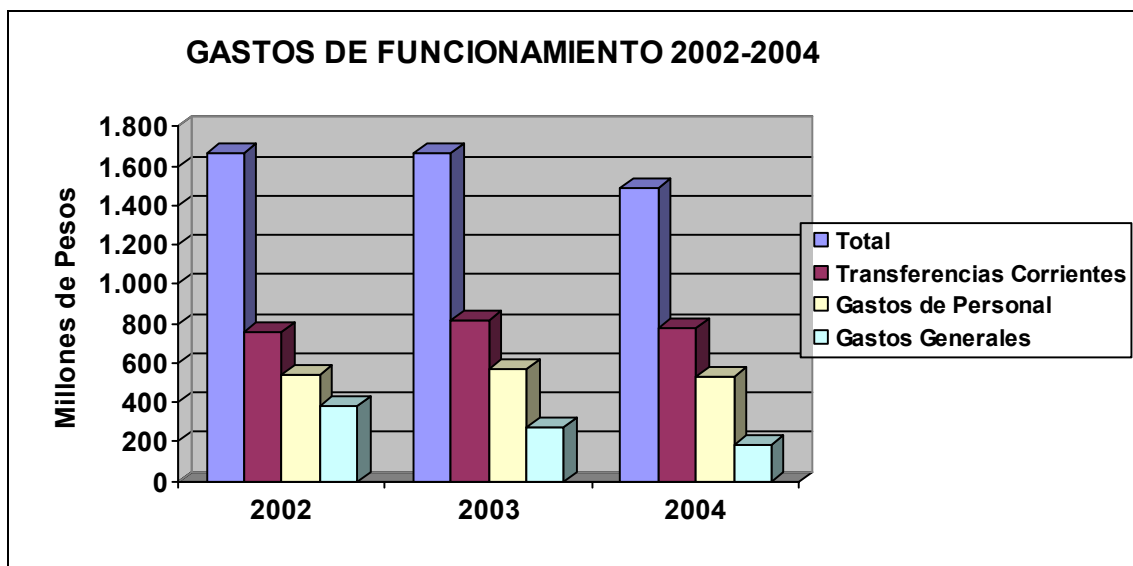
En el 2002 el municipio presento gastos por 7.780 millones de pesos de los cuales el 67%; 5.190 millones fueron destinados a gastos de inversión, el 21%; 1.667 millones de pesos fueron los gastos de funcionamiento, el 8%; 634 millones fueron destinados al pago de cuentas por pagar y acreencias y el 4% restante se utilizo al servicio de la deuda interna; 287.7 millones de pesos. Para el 2003 los gastos totales del municipio disminuyeron a una tasa anual del 1.7%; en total los gastos del municipio para este año fueron de 7.652 millones pesos; Los gastos mas importantes fueron los gastos de inversión los cuales representaron el 73% de los gastos totales, en segundo lugar se encuentran los gastos de funcionamiento que fueron el 22% de los gastos totales y por ultimo están el servicio a la deuda y las cuentas por pagar y acreencias que representaron el 4% y el 1% respectivamente. Para el 2004 el total de gasto disminuyo a una tasa anual del 1.4%, en total el municipio registro gastos totales por 7.545 millones de pesos, el 66% fue destinado a inversión, el 20% en gastos de funcionamiento, el 9% se destino para cuentas por pagar y el 6% en el servicio de la deuda (Ver tablas 2 y 4).



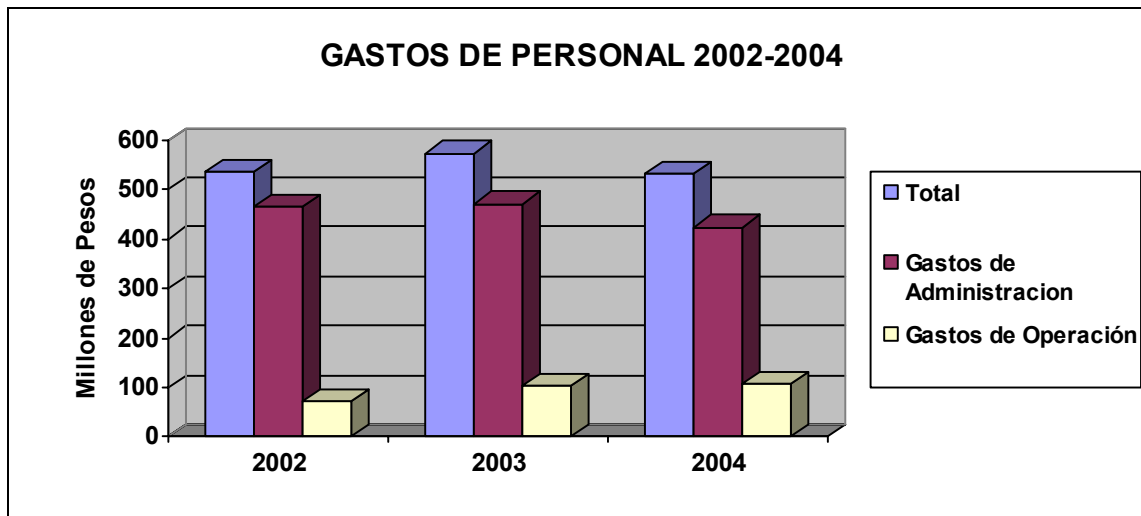
### **Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento mantuvieron un comportamiento de decrecimiento durante toda la vigencia de este estudio; este comportamiento se explica como se mencionó anteriormente por todas las reformas que se establecieron por motivo del programa de saneamiento fiscal y financiero (Ley 617 de 2000) a que el municipio se encuentra sometido.

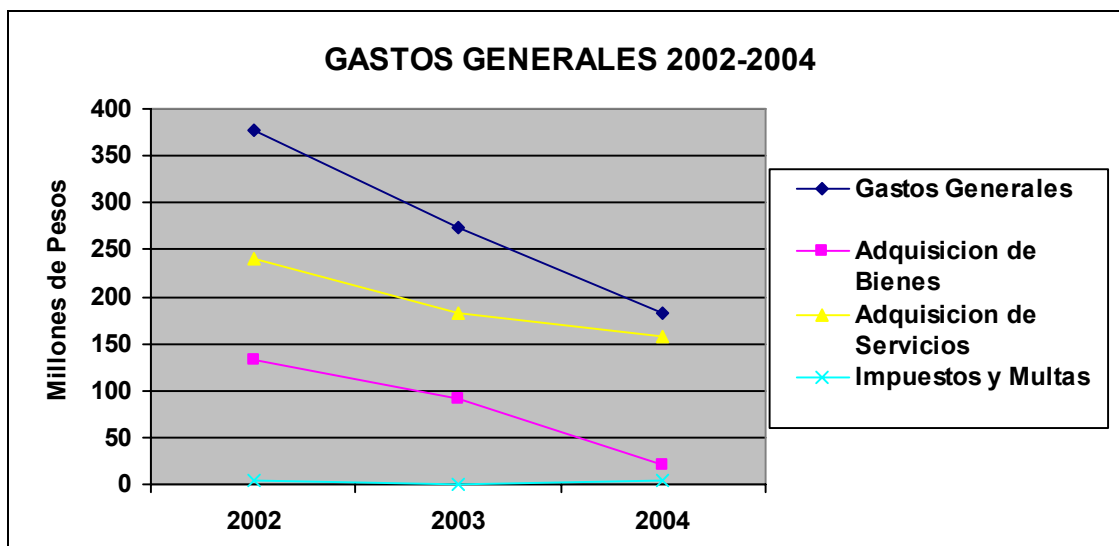
En total en el 2002 por concepto de gastos de funcionamiento la administración municipal destino 1.667 millones de pesos, los cuales representaron el 21% de los gastos totales de esa vigencia. Dentro de los gastos de funcionamiento; la cuenta de transferencias corrientes fue la más importante en cuanto a la generación de gastos la cual represento el 45%; en total se destinaron 754 millones de pesos por este concepto. Por otro lado los gastos de personal representaron el 32% de los gasto de funcionamiento en ese año; en total se destinaron por gastos de personal 536.9 millones de pesos. Finalmente se encuentran los gastos generales los cuales fueron de 376.5 millones de pesos, es decir, el 23% de los gastos de funcionamiento. Para el 2003 los gastos de funcionamiento presentaron una tasa de crecimiento del -0.2% anual. En total por gastos de funcionamiento se destinaron 1.663 millones de pesos, de los cuales el 49% fueron transferencias corrientes, el 34% gastos de personal y 16% gastos generales. En el 2004 los gastos de funcionamiento presentaron una tasa de crecimiento del -10.3% respecto al año inmediatamente anterior, este comportamiento fue causado por las medidas de reestructuración de la planta de personal en este año. En total se destinaron 1.492 millones de pesos para gastos de funcionamiento (en 171.7 millones de pesos se redujeron los gastos de funcionamiento entre el 2003 y el 2004). Del total de gastos de funcionamiento el 52% se destino para transferencias corrientes, el 36% en gastos de personal y el 12% en gastos generales (Ver tablas 2 y 4).



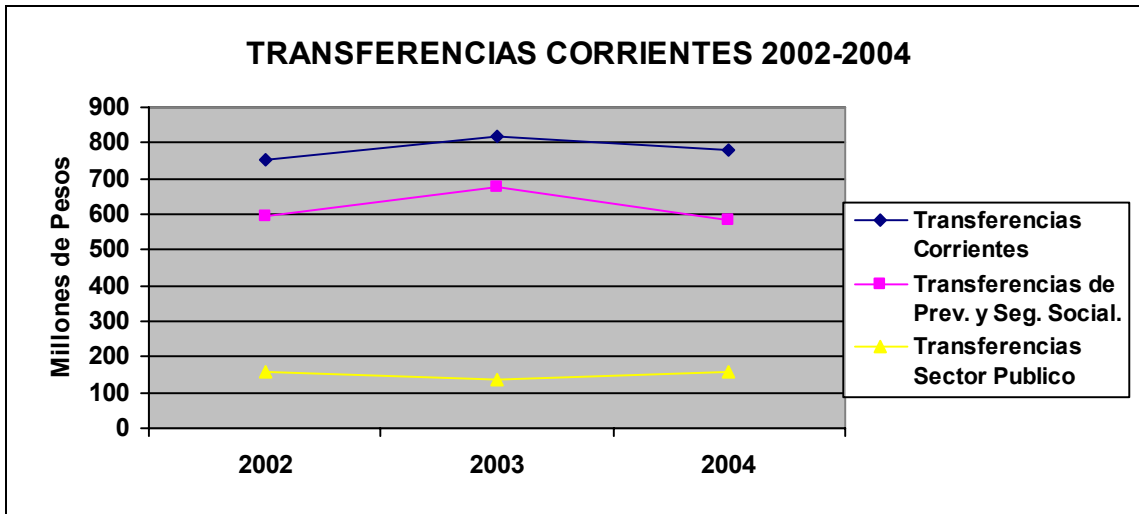
En cuanto a los gastos de personal presentaron una tasa de crecimiento -0.2% anual promedio entre el 2002 y el 2003. En el 2002 los gastos de personal fueron de 536.9 millones de pesos; de estos recursos el 87%, 464.9 millones, hacen parte de gastos de la administración, el 13% restante hace parte de la cuenta de Gastos de operación, este porcentaje hace referencia a 71.9 millones de pesos que se destinaron para esta cuenta. En el 2003 los gastos de personal aumentaron a una tasa anual del 6.9%, al cierre de esta vigencia los gastos ascendieron a 573.7 millones de pesos. Por su parte los gastos de administración mantuvieron un crecimiento del 1.2%, 470.5 millones entre el 2002 y 2003. Este crecimiento debe su origen al incremento de los servicios personales asociadas a la nomina (Sueldos, Primas de navidad, vacaciones, pago de cesantías, etc.) los cuales presentaron una tasa de crecimiento del 17% para este periodo, 303.5 millones, y las Contribuciones Inherentes a la Nomina las cuales fueron de 84.2 millones de pesos, es decir, una tasa de crecimiento del 70.8% entre el 2002 y el 2003. En cuanto a los gastos de operación estos crecieron a una tasa del 43.4% anual durante el mismo periodo, en total los gastos de operación fueron de 103.2 millones de pesos para el 2003. En el 2004 los gastos de personal disminuyeron a una tasa promedio anual del 7.4%, en total se gastaron 531.5 millones de pesos. Esta disminución fue originada por la disminución de los gastos de administración en este periodo; en total por concepto de gastos de administración se gastaron 424.9 millones de pesos, es decir se dio una reducción del 9.7% sobre este concepto entre el 2003 y 2004. En cuanto a los gastos de operación aumentaron en 3.3% con respecto al año inmediatamente anterior (Ver tablas 2 y 4).



Los Gastos generales en el 2002 fueron de 376.5 millones de pesos los cuales representaron el 23% del total de gastos de funcionamiento. Por adquisición de bienes el municipio gastó 132 millones, por Servicios el municipio gastó 240 Millones y por impuestos y multas 4.2 millones. En el 2003 los gastos generales disminuyeron a una tasa anual del 27.2%, los gastos Generales en el 2003 fueron de 274.2 millones de pesos; esta disminución obedece a la reducción en la adquisición de servicios los cuales se redujeron en 23.8%, Es decir que en el 2003 el municipio pagó por concepto de servicios 183 millones de pesos. Al mismo tiempo el municipio redujo los gastos en adquisición de bienes en un 31.3% en este año el municipio gastó 90.7 millones de pesos. En el 2004 los gastos generales disminuyeron en 33.6% entre el 2003 y el 2004. Este comportamiento al igual que en los periodos anteriores tiene su origen en la reducción de los gastos para adquirir bienes y servicios, En total se gastó 20.6 millones de pesos para la adquisición de bienes y 158.3 millones de pesos en la adquisición de servicios; esta cuentas disminuyeron a una tasa anual del 77.3% y 13.5% respectivamente. Por otro lado las multas presentaron un comportamiento inestable durante el periodo de estudio en el 2002 se gastó por concepto de multas fue de 4.2 millones de pesos, en el 2003 solamente 500 miles de pesos y en el 2004; 3.2 millones de pesos (Ver tablas 2 y 4).

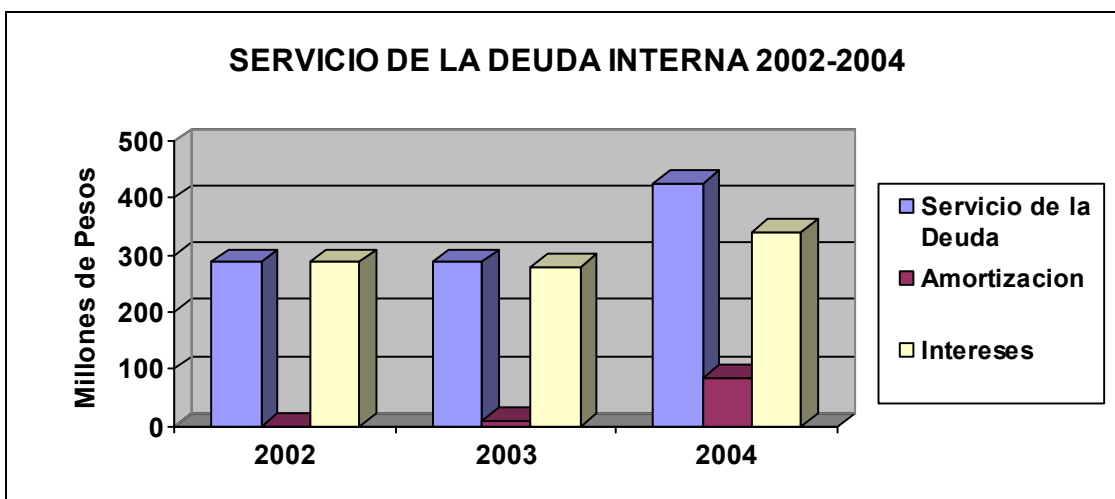


Las transferencias corrientes presentaron un crecimiento del 1.8% promedio anual durante el periodo de estudio 2002-2004. En el 2002 el total de trasferencias corrientes fue de 754.4 millones de pesos los cuales representaron el 45% de los gastos por funcionamiento; la cuenta de mayor peso dentro de trasferencias corrientes fue la de Transferencias de Previsión y Seguridad Social las cuales representaron el 79% de las transferencias en este año. En total fueron transferidos 595.8 millones de pesos por este concepto. Luego están las Transferencias al Sector Publico las cuales representaron el 21% del total de las transferencias, 158.6 millones de pesos. En el 2003 las Transferencias Corrientes aumentaron en 8.1%, en total se registraron por trasferencias corrientes 815.8 millones. Al mismo tiempo las Transferencias de Previsión y Seguridad Social aumentaron en 13.1% entre el 2002 y el 2003, en total se transfirieron 678.5 millones de pesos por este concepto, en cuanto a las Transferencias al Sector Publico estas disminuyeron en 13.4% en ese mis periodo, las transferencias fueron de 137.3 millones de pesos. Para el 2004 las transferencias Corrientes fueron de 778.3 millones de pesos, es decir que esta cuenta disminuyo en 4.6% anual entre el 2003 y el 2004. Las Transferencias de Previsión y Seguridad Social disminuyeron en 13.9% en el mismo periodo; en total fueron transferidos 583.3 millones de pesos por este concepto. Finalmente las Transferencias al Sector Publico aumentaron en 14% durante este mismo periodo. En total fueron trasferidos 156.6 millones de pesos (Ver tablas 2 y 4).



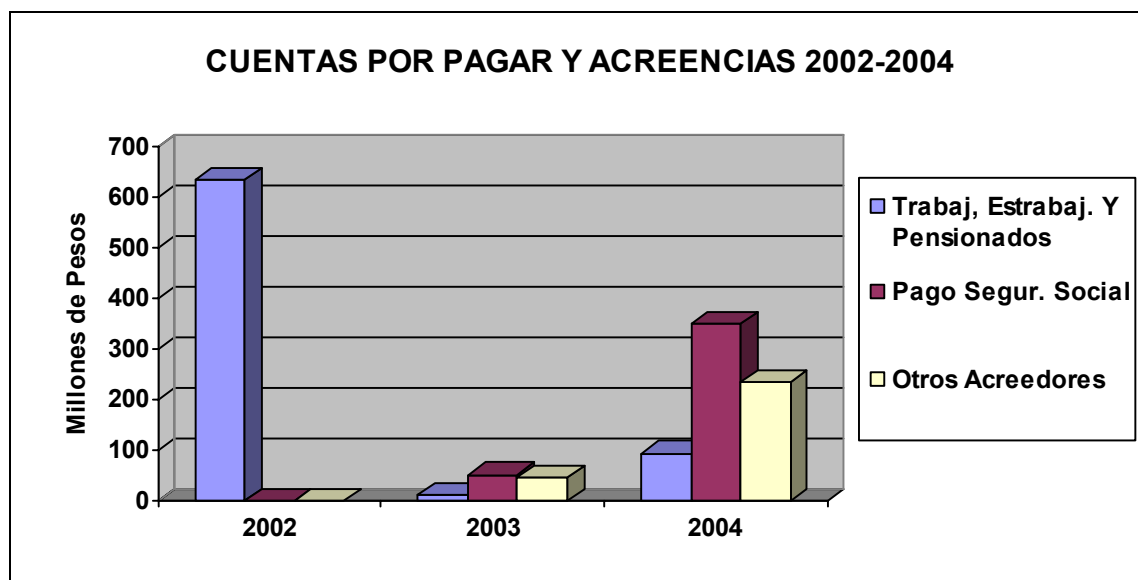
### Servicio de la Deuda Pública

En cuanto al servicio de la deuda, mostró un comportamiento de crecimiento durante todo el periodo de análisis, la tasa de crecimiento fue del 24% promedio anual. En el 2002 el total de servicio a la deuda fue de 287.7 millones de pesos de los cuales el 100% fueron utilizados al pago de intereses. En el 2003 el servicio de la deuda fue de 287.3 millones de pesos, de los cuales 8.8 millones se destinaron al pago de amortización y 278.4 millones al pago de intereses. Para el 2004; 85.2 millones de pesos se destinaron a la deuda vigente de la Electricadora del Tolima en junio 30 del 2002. 340.6 millones se utilizaron para el pago de intereses de la deuda pública; en total el servicio de la deuda publica fue de 425.9 millones de pesos.



### Cuentas por Pagar y Acreencias

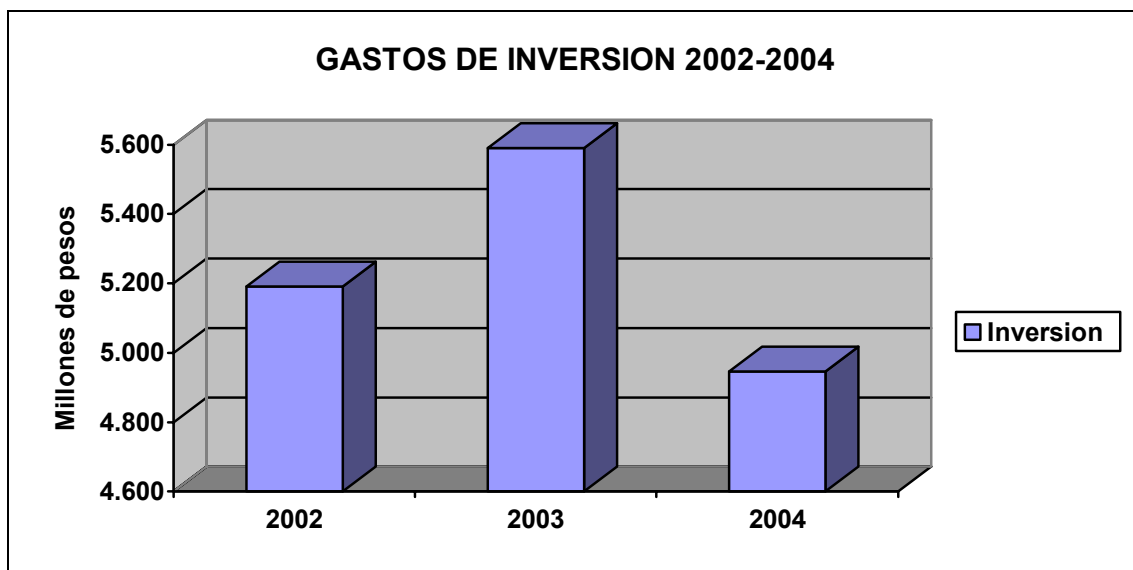
El comportamiento de esta cuenta fue inestable durante el periodo de estudio, en el 2002 se inicia con un pago de 634.2 millones de pesos los cuales fueron orientados a cancelar las cuentas pendientes a empleados, Extrabajadores y Pensionados; en el 2003 se hace un pago por 110.5 millones de pesos por concepto de pago a trabajadores; 12.2 millones, pago a entidades publicas y seguridad social; 52 millones, y a otros acreedores; 46.1 millones de pesos. Para el 2004 aumenta el monto total de esta cuenta, se desembolsa 680.5 millones de pesos por concepto de: pago a trabajadores; 94.6 millones, pago a entidades publicas y seguridad social; 350.4 millones, y a otros acreedores; 235.3 millones (Ver tablas 2 y 4).



### Inversión

Los recursos de inversión son los más importantes dentro de la estructura de gastos, estos representan el 70% de las erogaciones que tuvo el municipio en el periodo 2002-2004. Este rubro presento un comportamiento cíclico durante el periodo de estudio, en el 2002 el total de las inversiones fue de 5.190 millones de pesos. Los sectores que presentan una mayor regularidad y un mayor gasto son: Salud; 1.854 millones de pesos, Educación; 1.066 millones, Agua Potable Y saneamiento básico; 632.2 millones, Recreación y Deporte; 85.8 y Cultura 44.3 millones de pesos, etc. En el 2003 los gastos de inversión aumentan en 7% anual con respecto al año anterior, 5.590 millones de pesos fueron destinados a inversión durante esta vigencia. Para el sector Salud se gastaron 2.494 millones de pesos, En Educación 1.092 millones de pesos, en Agua Potable 543.4 millones, en Recreación y deporte 75.3 millones y en Cultura 119.8 millones de pesos. Para

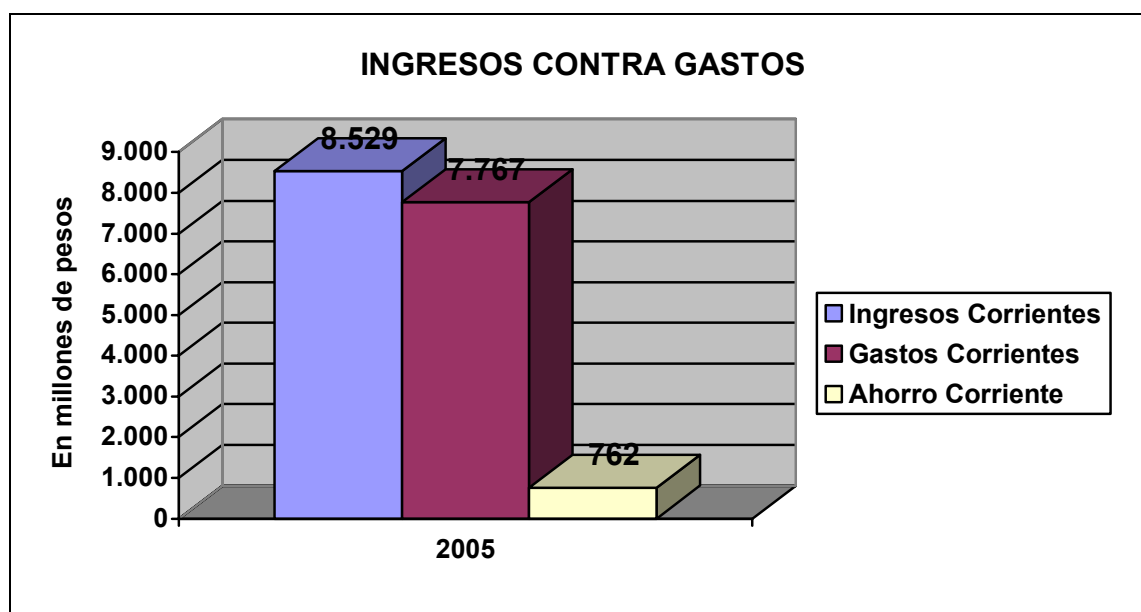
el 2004 los gastos de inversión disminuyen en 11.5% con respecto al 2003. En total los gastos de inversión fueron de 4.946 millones de pesos; de los cuales 2.713 millones fueron invertidos en salud, 684 en salud, 553 en agua potable, 58.7 en recreación y deporte y 87.5 en cultura. Los demás sectores presentaron un Comportamiento igualmente inestable durante todo el periodo de estudio (Ver tablas 2 y 4).





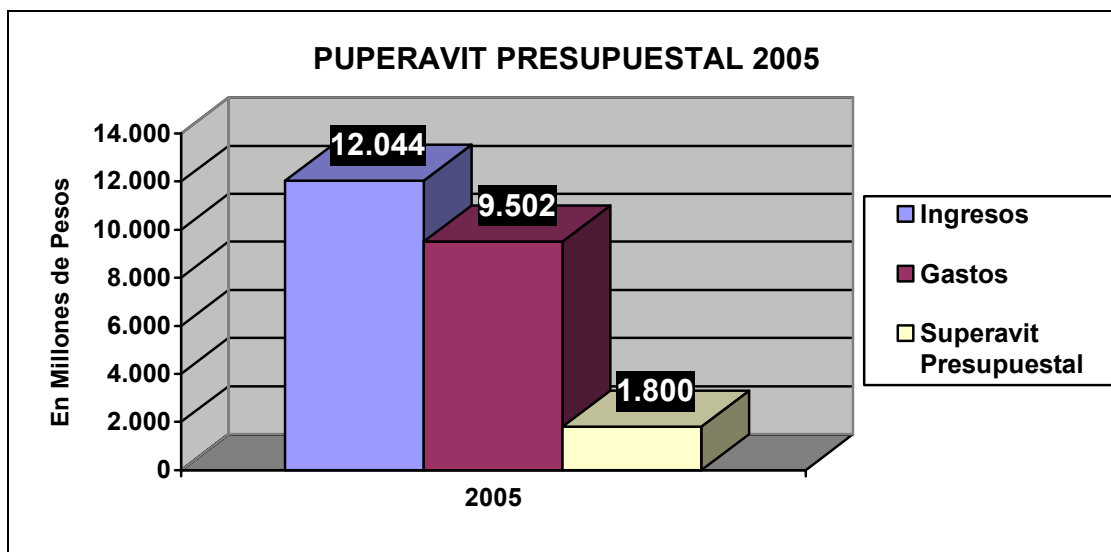
#### 4.1.1.3 RELACION ENTRE LA ESTRUCTURA DE INGRESOS Y GASTOS

En la vigencia 2005 el municipio obtuvo unos ingresos corrientes de \$ 8.529 millones de pesos y unos gastos corrientes de \$ 7.767 millones de pesos generándose un ahorro corriente de \$ 762 millones de pesos, lo cual significa que el municipio cuenta con un excedente de recursos con los cuales se financian pagos de inversión o se apalancan recursos del crédito. En síntesis, la generación de ahorro corriente en forma permanente es condición básica para que la entidad territorial pueda cumplir su función social de provisión de servicios a la comunidad (inversión social) y no de simple circunscripción administrativa y política y para garantizar su viabilidad de largo plazo.



Los gastos corrientes se financiaron principalmente con los recursos propios y las transferencias del SGP de libre destinación. Esto se demuestra con la relación “gastos corrientes/ingresos corrientes” la cual fue de 91.1%.

Por otro lado el municipio obtuvo unos ingresos totales por valor de \$12.044 millones de pesos y obtuvo unos gastos totales por valor de \$ 9.502 millones, lo que generó un superávit presupuestal de \$ 1.800 millones (Ver Balance Financiero, Aplicativo).



#### 4.1.1.3.1 CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO (Ley 358 de 1997).

De conformidad con lo dispuesto en la constitución política, el endeudamiento de las entidades territoriales no podrá exceder su capacidad de pago, entendiendo por esta el flujo mínimo de ahorro operacional que permita efectuar cumplidamente el servicio de la deuda, dejando un remanente para financiar inversiones.

El endeudamiento de la entidad territorial se sitúa en una relación intereses/ahorro operacional igual a 8% encontrándose en semáforo verde, cumpliendo con los límites establecidos por la ley de no exceder el 40%, por lo tanto la entidad podrá celebrar operaciones de crédito público siempre y cuando el saldo de la deuda anterior no se incremente a una tasa superior al índice de precios al consumidor.

En cuanto a la relación saldo de la deuda / ingresos corrientes durante la vigencia 2004 arrojó un índice de 32% que no excede el 80% dispuesto en la Ley, lo cual determina que el municipio puede sostener la deuda con la generación de ingresos propios.

El municipio de guamo al registrar niveles de endeudamiento inferiores al límite señalado no requerirá autorizaciones de endeudamiento distintas a las dispuestas en las leyes vigentes (Ver Capacidad de Pago y Balance Financiero, Aplicativo).

#### **4.1.1.3.2 CUMPLIMIENTO DE LOS LÍMITES DE AJUSTE DE GASTOS (Ley 617 de 2000)**

El municipio de Guamo debido a la crisis fiscal e institucional que le impedía cumplir con algunas de las funciones legales y constitucionales como la creciente acumulación de pasivos, incapacidad de financiar la totalidad de sus gastos de funcionamiento con ingresos corrientes de libre destinación, la imposibilidad de acceder a recursos del crédito en los términos previstos por la Ley 358 de 1997 y la existencia de una estructura administrativa en la cual no hay claridad sobre las funciones y competencias de las dependencias que la conforman, se acogieron en el 2001 al programa de saneamiento fiscal y financiero con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con el fin de superar la problemática descrita anteriormente y restablecer su solidez económica y financiera.

Como consecuencia de lo anterior el municipio durante la vigencia 2005 no pudo cumplir con los límites establecidos por la ley de gastos de funcionamiento financiados con ingresos corrientes de libre destinación debido principalmente a que se afectó el presupuesto en cerca de 101 millones de pesos con gastos de la vigencia 2004 los cuales no tenían disponibilidad. En el 2005 la relación gastos de funcionamiento / ICLD fue de 105%, es decir que el municipio no cumple con lo dispuesto por la Ley 617 de 2000 del 80%.

El concejo municipal cumple con el ajuste de los gastos, debido a que el límite establecido por la ley para las transferencias al concejo de Guamo es de \$106 millones y se gastaron \$104 millones de pesos valor inferior al dispuesto por la ley.

Igualmente ocurre con los gastos de la personería para la vigencia 2005, debido a que se le está transfiriendo y por consiguiente gastando \$ 51 millones y el límite establecido por la ley es de \$ 57 millones de pesos, cumpliendo con las disposiciones de la ley (Ver Ley 617 y Balance Financiero, Aplicativo).

## **4.1.2 PROPUESTA DE ACTUALIZACION DEL PLAN FINANCIERO**

### **4.1.2.1 REDEFINICION DE OBJETIVOS, ESTRATEGIAS Y METAS FINANCIERAS (Periodo de Gobierno)**

#### **OBJETIVOS**

- Ampliar y estabilizar la capacidad fiscal del municipio en la cual la entidad territorial pueda generar ingresos propios, dado el contexto institucional, legal y económico de ella. Es decir, crear la habilidad para alcanzar sus niveles potenciales de ingresos propios.
- Dar cumplimiento al programa de saneamiento fiscal y financiero del municipio.
- Mantener la estructura financiera en la que los gastos de funcionamiento, no superen las disponibilidades de ingresos corrientes de libre destinación en los porcentajes señalados en la Ley 617 de 2000, de manera que permitan dejar un remanente para cancelar el déficit acumulado de vigencias anteriores y el servicio de la deuda.

#### **ESTRATEGIAS**

- Revisar y actualizar el estatuto tributario.
- Crear estímulos para el pago puntual de los impuestos.
- Mantener actualizado el inventario de los bienes muebles e inmuebles del municipio.
- Informar a los potenciales contribuyentes de la importancia de tributar y generar cultura tributaria entre los ciudadanos.

#### **METAS**

- Realizar cobros persuasivos y coactivos en el 100% de la cartera vencida.
- Mantener el nivel de endeudamiento por debajo del 40%, generando de esta forma confianza en el momento en que sea necesario contraer un crédito.

- La relación superávit primario / intereses no debe ser inferior al 100%, para que el superávit sea suficiente para cubrir el pago de los intereses y la amortización de la deuda pública.
- Los indicadores de la Ley 617 de 2000 deben mantenerse por debajo del 80% según la categoría del municipio.

#### **4.2 ESTIMACION DEL COSTO FISCAL DE LAS EXENCIONES TRIBUTARIAS (Vigencia anterior)**

Luego de la revisión de los acuerdos en la vigencia 2005 no se encuentran entre ellos exenciones tributarias que afecten la situación presupuestal del municipio.

#### **4.3 COSTO FISCAL DE LOS ACUERDOS SANCIONADOS EN LA VIGENCIA ANTERIOR**

Luego de la revisión de dichos acuerdos no se encuentran entre ellos acuerdos que ordenen gasto o decreten beneficios tributarios, por lo tanto no se hace necesario establecer el costo fiscal del acuerdo y así mismo la fuente de ingresos que servirá para cubrir tal gasto, es decir, en ninguno de los acuerdos se plantea un gasto adicional o una reducción de ingresos.

#### **4.4 RELACION DE PASIVOS EXIGIBLES Y DE LOS CONTINGENTES QUE PUEDAN AFECTAR LA SITUACION FINANCIERA**

##### **4.4.1 ANTECEDENTES INSTITUCIONALES**

La identificación, valoración, reconocimiento y presupuestos de los pasivos exigibles y contingentes por parte de las Entidades Estatales tiene como objeto central conocer el riesgo fiscal que tienen de dichas entidades. Para el caso del municipio de Guamo los pasivos exigibles y contingentes en su gran mayoría parten de la reestructuración que se realizó en el 2001 con la implementación del programa de ajuste y saneamiento fiscal y financiero del municipio (Ley 617 de 2000), por lo cual aun existen procesos laborales ocasionados por la reducción

que se realizó a la nomina de la alcaldía municipal e igualmente todavía existen créditos por pagar a la banca realizados para tal fin.

#### **4.4.2 CARACTERISTICAS DE LOS PASIVOS EXIGIBLES**

En el municipio de Guamo se encuentran los siguientes pasivos exigibles:

En cuanto a la deuda publica el municipio del guamo presento una deuda inicial de 3.127.8 millones de pesos que corresponden a la reestructuración de la deuda y al crédito de saneamiento, para el 2004 el total de la deuda publica fue de 2.129.9 millones de pesos y para el 2005 el saldo fue de 875.8 millones.

#### **OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO**

##### **DEUDA REESTRUCTURADA**

Banco Popular	<b>491.210.674</b>
Banco Bogota	<b>76.000.000</b>
Megabanco	<b>60.599.437</b>

##### **CREDITO DE SANEAMIENTO**

Megabanco	<b>1.000.000.000</b>
Banco Popular	<b>1.500.000.000</b>

**TOTAL** **3.127.810.111**

Por otro lado; el municipio presenta un pasivo de 448.3 millones de pesos por concepto de déficit fiscal y de 1.019,9 millones de pesos por concepto de cuentas por pagar contraídas durante la vigencia 2004 (Ver tabla 5).

#### **4.4.3 CARACTERISTICAS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES**

Los pasivos contingentes son aquellos posibles gastos en que eventualmente tendría que incurrir alguna entidad pública a raíz de la ocurrencia de algún evento específico. En total el municipio del guamo presenta pasivos contingentes por valor de 1.217,6 millones de pesos (Fuente Oficina Jurídica).

## **METODOLOGIA PARA EL CÁLCULO DE LOS PASIVOS CONTINGENTES**

Para el cálculo del costo fiscal de los pasivos contingentes se realizó la sumatoria del valor de cada una de las demandas de acuerdo a la cuantía de la solicitud o la pretensión por parte de cada uno de los demandantes; Vale la pena aclarar que además del anterior listado existen otras demandas las cuales no contienen estimación de sus pretensiones; esto significa que el valor anterior se vera modificado a medida que se defina el monto de las pretensiones (ver tabla 6).

### **4.5 METAS DE SUPERAVIT PRIMARIO**

La Ley 819 de 2003 en su artículo 2 precisa que cada año se determinará para la vigencia fiscal siguiente una meta de superávit primario durante las diez vigencias fiscales siguientes, con el fin de garantizar la sostenibilidad de la deuda y el crecimiento económico.

La diferencia que arrojó la suma de los ingresos corrientes y los recursos de capital, diferentes a desembolsos de crédito, privatizaciones, capitalizaciones y la suma de los gastos de funcionamiento e inversión originó un superávit primario para la vigencia 2005 de \$ 2.713 millones de pesos siendo este suficiente para cumplir con el pago de los intereses de la deuda logrando que dicha deuda sea sostenible.

Las metas de superávit primario para el municipio se establecen hasta el 2008, ya que es en este año donde se termina de pagar la presente deuda pública y no se ha programado contraer ningún otro crédito en los siguientes años.

De esta forma el superávit proyectado es de \$2.713 millones para el 2005, \$844 millones en el 2006, \$637 millones en el 2007 y de 94 millones de pesos en el 2008. (Ver Balance financiero, Aplicativo).

#### **4.5.1 PROYECCION FINANCIERA A 10 AÑOS**

Una vez realizado el análisis histórico, es necesario tener una apreciación sobre lo que le espera a la entidad territorial en un futuro. Proyectar el comportamiento futuro facilita a la administración pública tomar decisiones que permitan prevenir inconvenientes futuros.

Se proyectará la situación financiera de la entidad, con base en el comportamiento del de los últimos tres años, es decir, suponiendo que la administración no

emprenderá medidas especiales que puedan mejorar la situación financiera de la entidad, como por ejemplo, reestructuración de la planta de personal.

Para la proyección de los ingresos propios (Tributarios y no tributarios) 2006–2015 se estima un crecimiento de acuerdo a la tendencia mensual registrada en los tres últimos años, teniendo en cuenta los meses en los cuales se presentaron recaudos coyunturales los cuales no se tuvieron en cuenta para el índice de proyección ante la incertidumbre de que éstos se vuelvan a presentar.

### **Índice de proyección**

#### **Ingresos Tributarios:**

- Predial Unificado 5%
- Sobretasa Ambiental 5%
- Industria y comercio 5%
- Sobretasa a la gasolina 5%
- Avisos y tableros 5%
- Degüello de ganado menor 5%
- Alumbrado publico 5%
- Otros tributarios 5%

#### **Ingresos No Tributarios:**

- Tasas y multas 5%
- Arrendamientos 5%
- Degüello de ganado mayor 5%
- Fondo de seguridad 5%

En cuanto a las transferencias por el Sistema General de Participaciones se toma como referencia el acto legislativo 01 del 30 de Julio de 2001, estableciendo un párrafo transitorio hasta el año 2007 con un crecimiento de inflación causada (4%) mas 2.0 puntos. A partir del 2008 el crecimiento será de inflación causada (4%) mas 2.5 puntos.

Para las transferencias por ETESA, FOSIGA y demás del nivel nacional se proyecta un crecimiento de inflación causada (4%).



**Gastos:**

El crecimiento proyectado para los diez años, es de acuerdo al índice de inflación (5%), teniendo en cuenta que los gastos inherentes a la nomina crecen por encima de la inflación, estos se proyectaron con el 5.5%, al igual que las transferencias al concejo y la personería.

En cuanto a los gastos de inversión con Sistema General de Participaciones se toma como referencia el acto legislativo 01 del 30 de Julio de 2001, estableciendo un parágrafo transitorio hasta el año 2007 con un crecimiento de inflación causada (4%) mas 2.0 puntos. A partir del 2008 el crecimiento será de inflación causada (4%) mas 2.5 puntos.

El servicio de la deuda se proyectó con base a los acuerdos de pago y a la proyección planteada por la entidad municipal (Ver Ingresos y Gastos Proyecciones, Aplicativo).

**4.5.2 NIVEL DE DEUDA PÚBLICA****4.5.3 METAS EN EL NIVEL DE DEUDA PÚBLICA Y ANALISIS DE SU SOSTENIBILIDAD****4.5.4 CUMPLIMIENTO DE LOS LÍMITES DE AJUSTE DE GASTOS (Ley 617 de 2000)**

Los gastos de funcionamiento de las entidades territoriales deben financiarse con sus ICLD, de tal manera que estos sean suficientes para atender sus obligaciones corrientes como provisional al pasivo pensional y prestacional y financiar al menos parcialmente la inversión publica autónoma de la misma.

Teniendo en cuenta las disposiciones de la ley el municipio no cumplió con los limites de ajuste planteados en la Ley 617 de 2000 (la cual establece que la relación Gastos de funcionamiento / ICLD no superen el 80%), durante la vigencia 2005 y se espera que para el 2006 esta meta no se logre cumplir debido a las múltiples obligaciones que ha contraído el municipio. Sin embargo, a partir del 2007 el municipio espera cumplir con los límites establecidos por la ley. (Ver Balance financiero y Ley 617, Aplicativo).



## **4.6.2 RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES**

### **Recomendaciones:**

- Incrementar los ingresos tributarios mediante la modernización del sistema tributario local, teniendo en cuenta, entre otros aspectos, la actualización de las bases de registro de los contribuyentes, de los avalúos de los predios y de las declaraciones de ingresos, la modificación de las tarifas y una política de cobro oportuno, mediante la adopción de incentivos por pronto pago de los impuestos.
- Controlar el crecimiento de los gastos de funcionamiento, adoptando una política salarial que se ajuste a la capacidad financiera del municipio, revisando la planta de personal acompañada de un estudio de análisis ocupacional, que permita determinar los recursos humanos realmente necesarios para que la administración municipal pueda prestar de manera eficiente los servicios a su cargo y aplicando la Ley 617 de 2000 de tal forma que permita sanear sus finanzas.
- Apalancar la inversión aprovechando la capacidad de endeudamiento del municipio, para financiar proyectos de gran impacto que permitan satisfacer las necesidades de la población.
- Se debe mantener la tendencia al ahorro corriente, originada por la aplicación de la Ley 617 de 2000; sin embargo es importante que la administración local inicie un proceso de actualización de bases de datos y cobros para aumentar sus recaudos por ingresos tributarios y de ésta forma lograr el crecimiento de los ingresos corrientes por encima del crecimiento de los gastos de funcionamiento.

### **Conclusiones:**

- El municipio cuenta con una tendencia creciente de los ingresos corrientes municipales, situación que no compromete el financiamiento del gasto corriente, derivando en una situación superávitaria.
- El municipio presenta gran dependencia de los recursos del SGP.

- Es importante retomar la aplicación de la Ley 617 de 2000 para lograr aliviar el crecimiento acelerado de los gastos de funcionamiento, cabe anotar la importancia de cumplir los límites de gastos explícitos en dicha Ley con el fin de lograr un saneamiento total de las finanzas del municipio.
- El municipio tiene un potencial de ingresos tributarios que debe ser aprovechado.
- El desarrollo comercial del municipio puede jalonar el aumento de los ingresos tributarios.
- Los recursos del SGP se han utilizado en forma moderada para apalancar crédito, sin afectar la inversión.
- El municipio cuenta con una capacidad de endeudamiento alta y no requiere autorización externa para hacerlo (ya que esta en semáforo verde), de esta manera puede buscar financiamiento para fortalecer los gastos de inversión.

## **4.7 ANEXOS**

### **Anexos**

**4.7.1 Tabla 1 Ejecución de Ingresos Análisis vertical**

**4.7.2 Tabla 2 Ejecución de Gastos Análisis vertical**

**4.7.3 Tabla 3 Ejecución de Ingresos Análisis horizontal**

**4.7.4 Tabla 4 Ejecución de Gastos Análisis horizontal**

**4.7.5 Tabla 5 Déficit Fiscal y Cuentas por Pagar**

**4.7.6 Tabla 6 Pasivos Contingentes 2005**

**4.7.7 Aplicativo Dirección General de Apoyo Fiscal Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Municipio de Guamo-Tolima 2005.**

**DIRECCION GENERAL DE APOYO FISCAL  
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

Entidad Territorial: **MUNICIPIO DE Guamo**

Vigencia fiscal: **2005**

Mes (1, 2, - 12, 0 = Anual): **12**

Categoría: **6**

Opción por la cuál se categorizó en la vigencia anterior (digite una X sobre la opción respectiva):

Ley 617 de 2000: **X**

Programa de Saneamiento Fiscal (digite una X si está en saneamiento fiscal, sino deje en blanco)

**X**

Fecha de Inicio del Analisis: **31/12/2004**

**Acuerdo de Reestructuración de Pasivos Ley 550/99 (Escoger opción de la lista)**

**NO**

Fecha de Terminación de las Proyecciones: **31/12/2016**

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Recaudo del mes	Recaudos acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Recaudos Acumulados al mismo mes del año anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario
1	<b>INGRESOS</b>	<b>12.044</b>	<b>7.248</b>	<b>11.855</b>	<b>4.606</b>	<b>513</b>	<b>12.044</b>	<b>101,6%</b>	<b>8.687</b>	<b>38,6%</b>	<b>100,0%</b>
11	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>8.529</b>	<b>6.627</b>	<b>8.085</b>	<b>1.458</b>	<b>491</b>	<b>8.529</b>	<b>105,5%</b>	<b>7.826</b>	<b>9,0%</b>	<b>100,0%</b>
111	<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>2.010</b>	<b>1.584</b>	<b>1.579</b>	<b>-5</b>	<b>82</b>	<b>2.010</b>	<b>127,3%</b>	<b>1.345</b>	<b>49,4%</b>	<b>100,0%</b>
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación por predial de Resguardos	954	954	954	0	18	954	100,0%	691	38,1%	100,0%
1110105	Sobretasa Ambiental ( O Participación dsel predial para las CAR)	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
307A	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público	35	18	18	0	2	35	191,3%	30	18,2%	100,6%
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	64	32	32	0	10	64	200,0%	38	68,9%	100,3%
1110216	Sobretasa a la Gasolina	561	561	561	0	50	561	99,9%	562	-0,1%	99,9%
1110208	Impuesto de Espectáculos Públicos	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1110211	Impuesto sobre Rifas y Apuestas	3	0	0	0	3	1500,0%	2	76,5%	111,1%	
1110206	Impuesto de Avisos y Tableros	9	2	2	0	1	450,0%	7	28,6%	95,7%	
1110212	Impuesto de Deguello de Ganado Menor	6	0	0	0	0	3000,0%	0	2300,0%	98,4%	
1110207	Impuesto de Delineación Urbana	6	3	3	0	0	240,0%	0	3233,3%	93,8%	
1120103	Impuesto sobre Servicio de Alumbrado Público	6	0	0	0	0	6	#DIV/0!	0	#DIV/0!	105,3%
11205020810	Impuesto al Transporte Hidrocarburos	355	0	0	0	0	355	#DIV/0!	0	#DIV/0!	100,1%
1110217	Estampillas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
111021701	Estampilla Pro-Palacio	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
111021702	Estampilla Pro-Desarrollo	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
111021703	Estampilla Pro-Electrificación Rural	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
111021704	Estampillas Pro-Turismo	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
111021798	Otras Estampillas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1110215	Sobretasa Bomberil	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
308A	<b>Otros Ingresos Tributarios</b>	<b>11</b>	<b>14</b>	<b>9</b>	<b>-5</b>	<b>11</b>	<b>126,4%</b>	<b>16</b>	<b>-32,1%</b>	<b>100,9%</b>	
112	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>6.519</b>	<b>5.042</b>	<b>6.505</b>	<b>1.463</b>	<b>409</b>	<b>6.519</b>	<b>100,2%</b>	<b>6.481</b>	<b>0,6%</b>	<b>100,0%</b>
11201	Tasas y Multas	49	43	40	-2	5	49	121,3%	150	-67,2%	99,6%
11202	Arendamientos	129	291	120	-171	7	129	107,5%	75	72,2%	100,1%
11203	Alquiler de Maquinaria y Equipo	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11204	Contribuciones	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1120401	Contribución por Valorización	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1120498	Otras Contribuciones	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11205	<b>Transferencias</b>	<b>6.338</b>	<b>4.709</b>	<b>6.338</b>	<b>1.629</b>	<b>397</b>	<b>6.338</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.256</b>	<b>1,3%</b>	<b>100,0%</b>
1120501	<b>Transferencias Corrientes (Para Funcionamiento)</b>	<b>604</b>	<b>677</b>	<b>604</b>	<b>-73</b>	<b>51</b>	<b>604</b>	<b>100,0%</b>	<b>489</b>	<b>23,5%</b>	<b>100,0%</b>
11205010101	<b>Sistema General de Participaciones - Propósito General (Libre Desti</b>	<b>604</b>	<b>677</b>	<b>604</b>	<b>-73</b>	<b>51</b>	<b>604</b>	<b>100,0%</b>	<b>489</b>	<b>23,5%</b>	<b>100,0%</b>
112050108	Cuota de Auditaje	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1120502	<b>Transferencias de Capital (Para Inversión)</b>	<b>4.902</b>	<b>3.967</b>	<b>4.902</b>	<b>935</b>	<b>346</b>	<b>4.902</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.729</b>	<b>31,5%</b>	<b>100,0%</b>
1120502010101	<b>Sistema General de Participaciones -Educación-</b>	<b>498</b>	<b>487</b>	<b>498</b>	<b>10</b>	<b>41</b>	<b>498</b>	<b>100,1%</b>	<b>374</b>	<b>33,3%</b>	<b>100,1%</b>
112050201010101	S. G. P. Educación - Prestación de Servicios	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
112050201010102	S. G. P. Educación - Aportes Patronales (Calidad)	498	487	498	10	41	498	100,1%	374	33,3%	100,1%
1120502010102	<b>Sistema General de Participaciones -Salud-</b>	<b>2.371</b>	<b>1.785</b>	<b>2.371</b>	<b>587</b>	<b>179</b>	<b>2.371</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.121</b>	<b>11,8%</b>	<b>100,0%</b>
112050201010201	S. G. P. Salud - Subsidio Demanda	1.318	1.054	1.318	264	110	1.318	100,0%	1.269	3,8%	100,0%
112050201010202	S. G. P. Salud - Subsidio Oferta	114	64	114	51	10	114	99,7%	65	74,3%	99,7%
112050201010203	S. G. P. Salud - Plan de Atención Básica (Pab)	163	146	163	17	0	163	100,1%	213	-23,3%	100,1%
112050201010204	S. G. P. Salud - Aportes Patronales	183	142	183	41	15	183	99,9%	172	6,3%	99,9%
112050201010205	S. G. P. Salud - Prestación de Servicios	593	379	593	214	44	593	100,1%	401	47,8%	100,1%
1120502010103	<b>Sistema General de Participaciones Propósito General (Forsoza Inve</b>	<b>1.924</b>	<b>1.566</b>	<b>1.924</b>	<b>358</b>	<b>118</b>	<b>1.924</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.142</b>	<b>68,5%</b>	<b>100,0%</b>

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Recaudo del mes	Recaudos acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Recaudos Acumulados al mismo mes del año anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario
6A	Sistema General de Participaciones-Alimentación Escolar	66	74	66	-8	6	66	100,0%	54	23,4%	100,0%
7A	Sistema General de Participaciones-Municipios Ribereños Río Magdalena	43	55	43	-12	4	43	100,2%	40	7,8%	100,2%
1120502010198	Otras Transferencias del Nivel Central Nacional	742	65	742	677	0	742	100,0%	1.076	-31,1%	100,0%
11205020102	Empresa para la Salud -ETESA-	65	65	65	0	0	65	100,0%	21	203,7%	100,0%
11205020103	Fondo de Solidaridad y Garantías -FOSYGA-	677	0	677	677	0	677	100,0%	1.055	-35,8%	100,0%
11205020198	Otras Transferencias del Nivel Nacional	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
112050202	Del Nivel Departamental	90	0	90	90	0	90	100,2%	962	-90,6%	100,2%
1120501020101	De Vehículos Automotores	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11205020806	Degüello de Ganado Mayor	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	16	-100,0%	#DIV/0!
11205010298	Otras Transferencias del Nivel Departamental	90	0	90	90	0	90	100,2%	946	-90,5%	100,2%
11206	Fondos Especiales	3	1	7	7	0	3	42,9%	0	#DIV/0!	100,0%
1120601	Fondos para Previsión Social	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1120605	Fondo de Seguridad (5% Contratos) -Ley 418/97-	3	1	1	1	0	3	230,8%	0	#DIV/0!	100,0%
5A	Otros Fondos Especiales	0	0	6	6	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11298	Otros Ingresos No Tributarios	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
12	INGRESOS DE CAPITAL	3.515	622	3.770	3.148	22	3.515	93,2%	861	308,2%	100,0%
11205020104	Fondo Nacional de Regalías -FNR-	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
309A	Cofinanciación	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
112050207	Regalías	33	355	388	33	0	33	8,5%	462	-92,9%	100,3%
11205020701	Regalías Petrolíferas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11205020702	Regalías Carboníferas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11205020703	Regalías por Gas Natural	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11205020704	Regalías Níquel	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11205020708	Oro Físico	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11205020706	Explotación Esmeraldas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11205020707	Salinas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
310A	Otras Regalías	33	355	388	33	0	33	8,5%	462	-92,9%	100,3%
121	RECURSOS DEL CRÉDITO	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
12101	Interno	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1210101	Del Sector Financiero	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
121010101	Findeter	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
121010102	Fonade	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
121010103	Banca Comercial	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
121010104	Corporaciones Financieras	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
121010105	Institutos de Desarrollo	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
295A	Para Financiar Ajuste	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
121010198	Otros Recursos del Sector Financiero	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1210102	Del Sector No Financiero	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
12102	Externo	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
122	RECURSOS DEL BALANCE	3.470	267	3.382	3.115	22	3.470	102,6%	399	770,3%	100,0%
12201	Saldo en Caja y Bancos a Diciembre 31 Vigencia Anterior	3.241	0	3.241	3.241	0	3.241	100,0%	18	17906,7%	100,0%
12202	Recuperación de Cartera	213	267	141	-126	21	213	151,1%	271	-21,4%	100,0%
1220201	Ingresos Tributarios	213	267	141	-126	21	213	151,1%	271	-21,4%	100,0%
1220202	Prestamos Concedidos - Capital	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1220203	Prestamos Concedidos - Intereses	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1220298	Otras Recuperaciones	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
12203	Reintegros	3	0	0	0	0	3	#DIV/0!	85	-96,6%	100,0%
12204	Cancelación de Reservas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
12205	Superávit Fiscal	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
12206	Venta de Activos	13	0	0	0	1	13	#DIV/0!	25	-48,6%	100,0%
12298	Otros Recursos del Balance	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
123	RENDIMIENTO DE INVERSIONES FINANCIERAS	12	0	0	0	0	12	#DIV/0!	0	#DIV/0!	100,0%
124	DONACIONES	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
125	EXCEDENTES FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
12501	Excedente de Establecimientos Públicos	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
12502	Utilidad de Empresas Industriales y Comerciales	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
126	APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
11205020105	Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
128	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!

**DIRECCION GENERAL DE APOYO FISCAL  
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

Entidad: MUNICIPIO DE Guamo  
Vigencia fiscal: 2005  
Categoría: 6

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo Mes del Año Anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
2		<b>GASTOS</b>	<b>10.245</b>	<b>7.248</b>	<b>11.858</b>	<b>4.610</b>	<b>2.164</b>	<b>10.244</b>	<b>0</b>	<b>86%</b>	<b>7.544</b>	<b>36%</b>	<b>100%</b>	<b>7.544</b>
21		<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2.836</b>	<b>2.733</b>	<b>4.440</b>	<b>1.707</b>	<b>357</b>	<b>2.836</b>	<b>0</b>	<b>64%</b>	<b>2.016</b>	<b>41%</b>	<b>100%</b>	<b>2.016</b>
211		<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>740</b>	<b>586</b>	<b>742</b>	<b>156</b>	<b>132</b>	<b>740</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>531</b>	<b>39%</b>	<b>100%</b>	<b>531</b>
21191		Servicios Personales Asociados a la Nómina	408	426	408	-18	84	408	0	100%	408	0%	100%	408
21192		Horarios	148	30	148	118	24	148	0	100%	41	265%	100%	41
2110201		Honorarios	74	30	74	44	6	74	0	101%	41	83%	101%	41
2110202		Jornales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2110203		Personal Supernumerario	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2110204		Remuneración por Servicios Técnicos	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2110208		Otros Servicios Personales Indirectos	74	0	74	74	18	74	0	100%	0	#DIV/0!	100%	0
21193		Contribuciones Inherentes a la Nómina	185	130	187	57	24	184	0	98%	83	122%	100%	83
2119301		Al Sector Público	43	43	43	-1	7	42	0	99%	83	-49%	99%	83
211930101		Aportes Previsión Social	25	26	25	-1	3	25	0	99%	56	-55%	99%	56
211930102		Aportes Parafiscales	17	17	17	0	4	17	0	99%	27	-38%	99%	27
2119302		Al Sector Privado	142	87	145	57	17	142	0	98%	0	#DIV/0!	100%	0
211930201		Aportes Previsión Social	129	73	131	58	14	129	0	98%	0	#DIV/0!	100%	0
211930202		Aportes Parafiscales	13	14	13	-1	3	13	0	97%	0	#DIV/0!	97%	0
212		<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>175</b>	<b>127</b>	<b>175</b>	<b>48</b>	<b>37</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>182</b>	<b>-4%</b>	<b>100%</b>	<b>182</b>
21201		Adquisición de Bienes	31	15	31	16	4	31	0	100%	21	50%	100%	21
21202		Adquisición de Servicios	143	109	143	34	33	143	0	100%	158	-10%	100%	158
21298		Otros Gastos Generales	1	3	1	-2	0	1	0	91%	3	-69%	77%	3
213		<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.545</b>	<b>1.616</b>	<b>3.118</b>	<b>1.503</b>	<b>176</b>	<b>1.545</b>	<b>0</b>	<b>50%</b>	<b>622</b>	<b>149%</b>	<b>100%</b>	<b>622</b>
21301		Al Sector Público	1.339	869	2.912	2.043	163	1.339	0	46%	584	129%	100%	584
2130101		Pagos de Previsión Social	812	869	812	-57	163	812	0	100%	584	39%	100%	584
213010101		Cesantías (pagos directos)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213010102		Pensiones (mesadas)	812	869	812	-57	163	812	0	100%	584	39%	100%	584
213010198		Otras Prestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2130102		Pagos a Otras Entidades del Sector Público	527	0	2.101	2.101	0	527	0	25%	0	#DIV/0!	100%	0
213010201		Al Nivel Nacional (10% del S.G.P.- Forz. Inv.- Art. 49-Ley 863/03)	527	0	527	527	0	527	0	100%	0	#DIV/0!	100%	0
213010202		Departamento (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213010203		Distrito (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213010204		Municipios (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213010205		A Entidades Descentralizadas	0	0	1.574	1.574	0	0	0	0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21302		Al Sector Privado	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2130201		Pagos de Previsión Social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213020101		Cesantías (pagos directos)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213020102		Pensiones (mesadas)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213020198		Otras Prestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2130202		Pagos/Déficit Generado Post Acuerdo (Aplica 617/00)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21303		Pagos a Organismos Internacionales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21304		Cuota de Auditoría	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21305		Indemnizaciones por Retiros de Personal	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21306		Sentencias y Conciliaciones	206	747	206	-541	14	206	0	100%	38	445%	100%	38
21398		Otras Transferencias (a Bomberos, CAR y otras similares de fuentes)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
217		<b>DEFICIT FISCAL (FUNCIONAMIENTO)</b>	<b>376</b>	<b>405</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>376</b>	<b>0</b>	<b>93%</b>	<b>681</b>	<b>-45%</b>	<b>100%</b>	<b>681</b>
12A		DEFICIT FISCAL VIGENCIAS 2.001 Y SIGUIENTES	251	405	405	0	12	251	0	62%	681	-63%	100%	681
13A		DEFICIT FISCAL VIGENCIA 2.000 Y ANTERIORES	125	0	0	0	0	125	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	100%	0
22		<b>GASTOS DE INVERSION</b>	<b>6.340</b>	<b>3.378</b>	<b>6.368</b>	<b>2.990</b>	<b>1.584</b>	<b>6.340</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>4.946</b>	<b>28%</b>	<b>100%</b>	<b>4.946</b>
223		<b>CON RECURSOS DEL SGP</b>	<b>3.729</b>	<b>3.243</b>	<b>3.726</b>	<b>483</b>	<b>1.094</b>	<b>3.729</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>3.492</b>	<b>7%</b>	<b>100%</b>	<b>3.492</b>
22310		<b>EDUCACION</b>	<b>569</b>	<b>561</b>	<b>569</b>	<b>8</b>	<b>162</b>	<b>569</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>504</b>	<b>13%</b>	<b>100%</b>	<b>504</b>
14A	Cor	Construcción, reparación y mantenimiento de Pínteles para Preescolar	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231007	Cor	Preinversión: Estudios, Proyectos, Diseños y Asesorías	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231008	Cor	Pago Personal Docente	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231009	Cor	Aportes de Seguridad Social del Personal del Sector	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231012	Cor	Subsidio para el Acceso de la Población a Servicios Educativos	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
15A	Cor	Otros Gastos Educación	569	561	569	8	162	569	0	100%	504	13%	100%	504
22316		<b>SALUD</b>	<b>2.371</b>	<b>1.785</b>	<b>2.371</b>	<b>586</b>	<b>794</b>	<b>2.371</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>2.044</b>	<b>16%</b>	<b>100%</b>	<b>2.044</b>
16A	Cor	Construcción y mantenimiento de Hospitales y Puestos de Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231607	Cor	Preinversión: Estudios, Proyectos, Diseños y Asesorías	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231608	Cor	Pagos de Personal del Sector	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231609	Cor	Aportes de Seguridad Social del Personal del Sector	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231612	Cor	Subsidio para el Acceso de la Población a Servicios Médicos	2.371	0	0	0	0	2.371	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	100%	0
17A	Cor	Otros Gastos Salud	0	1.785	2.371	586	794	0	0	0%	2.044	-100%	#DIV/0!	2.044
18A		<b>CON RECURSOS DE PARTICIPACIONES DE PROPOSITO GENERAL</b>	<b>788</b>	<b>896</b>	<b>785</b>	<b>-111</b>	<b>138</b>	<b>789</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>943</b>	<b>-16%</b>	<b>100%</b>	<b>943</b>
81A	Var	Pagos de personal y aportes a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
82A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
83A	Var	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
84A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
85A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
86A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo Mes del Año Anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
57A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
58A	Var	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
59A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0



Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo Mes del Año Anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
60A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
61A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
62A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
63A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
64A	Var	Otros sectores	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
65A		<b>Subsidios para el acceso de la población al servicio</b>	<b>145</b>	<b>175</b>	<b>145</b>	<b>-30</b>	<b>30</b>	<b>145</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>88</b>	<b>65%</b>	<b>100%</b>	<b>88</b>
2260212		Agua Potable y Saneamiento Básico	145	175	145	-30	30	145	0	100%	79	83%	100%	79
66A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	9	-100%	#DIV/0!	9
2251012		Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2251612		Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
67A		Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2282212		Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
68A		<b>Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación, mante</b>	<b>643</b>	<b>721</b>	<b>640</b>	<b>-81</b>	<b>108</b>	<b>644</b>	<b>0</b>	<b>101%</b>	<b>855</b>	<b>-25%</b>	<b>100%</b>	<b>855</b>
69A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	492	539	492	-47	64	492	0	100%	381	29%	100%	381
70A	Var	Infraestructura Vial	37	20	37	17	17	37	0	100%	56	-34%	100%	56
71A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
72A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
73A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	62	70	62	-7	19	62	0	100%	52	19%	100%	52
74A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
75A	Var	Cultura	47	52	47	-6	8	47	0	101%	45	4%	101%	45
76A	Var	Sector Energético	3	10	3	-7	0	3	0	107%	10	-70%	107%	10
77A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	5	-100%	#DIV/0!	5
78A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	63	-100%	#DIV/0!	63
79A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
80A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
81A	Var	Desarrollo Institucional	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	169	-100%	#DIV/0!	169
82A	Var	Otros sectores	3	3	0	-3	0	3	0	#DIV/0!	76	-36%	100%	76
224		<b>CON RECURSOS DE REGALIAS Y FONDOS DE COFINANCIACIÓN</b>	<b>450</b>	<b>1</b>	<b>98</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	<b>450</b>	<b>0</b>	<b>461%</b>	<b>187</b>	<b>141%</b>	<b>100%</b>	<b>187</b>
18A		<b>Pagos de personal y aportes a la seguridad social</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>
19A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
20A	Var	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
22A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
23A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
24A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
25A	Var	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
26A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
27A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
28A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
29A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
30A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
31A	Var	Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
32A		<b>Subsidios para el acceso de la población al servicio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>
2240212		Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
33A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2241012		Educación	0	0	20	20	0	0	0	0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2241612		Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
34A		Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2242212		Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
35A		<b>Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación, mante</b>	<b>450</b>	<b>1</b>	<b>78</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>450</b>	<b>0</b>	<b>578%</b>	<b>187</b>	<b>141%</b>	<b>100%</b>	<b>187</b>
36A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	38	-100%	#DIV/0!	38
37A	Var	Infraestructura Vial	78	0	78	78	0	78	0	100%	50	58%	100%	50
38A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
39A	Var	Educación	20	0	0	0	0	20	0	#DIV/0!	21	-5%	101%	21
40A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo Mes del Año Anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
41A	Var	Salud	25	0	0	0	0	25	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	100%	0
42A	Var	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
43A	Var	Sector Energético	53	0	0	0	0	53	0	#DIV/0!	71	-25%	100%	71
44A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
45A	Var	Infraestructura Urbana	273	0	0	0	0	273	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	100%	0
46A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
47A	Var	Justicia, defensa y seguridad	1	1	0	-1	0	1	0	#DIV/0!	5	-81%	77%	5
48A	Var	Desarrollo Institucional	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
49A	Var	Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	2	-100%	#DIV/0!	2
53A		<b>CON RECURSOS PROPIOS Y OTROS</b>	<b>2,089</b>	<b>135</b>	<b>2,545</b>	<b>2,410</b>	<b>490</b>	<b>2,089</b>	<b>0</b>	<b>82%</b>	<b>1,267</b>	<b>65%</b>	<b>100%</b>	<b>1,267</b>
84A		Pagos de personal y aportes a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	18	-100%	#DIV/0!	18
85A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
86A	Var	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
87A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
88A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	18	-100%	#DIV/0!	18
89A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
90A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
91A	Var	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
92A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
93A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
94A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
95A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
96A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
97A	Var	Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
98A		Subsidios para el acceso de la población al servicio	2,089	90	2,089	1,999	382	2,089	0	100%	669	212%	100%	669
111A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
109A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
106A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
101A	Var	Salud	2,089	90	2,089	1,999	382	2,089	0	100%	669	212%	100%	669
102A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
103A	Var	Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación, mante	0	45	456	411	108	0	0	0%	581	-100%	#DIV/0!	581
104A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	55	-100%	#DIV/0!	55
105A	Var	Infraestructura Vial	0	0	0	0	38	0	0	#DIV/0!	6	-100%	#DIV/0!	6
106A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
107A	Var	Educación	0	40	0	-40	0	0	0	#DIV/0!	141	-100%	#DIV/0!	141
108A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	7	-100%	#DIV/0!	7
109A	Var	Salud	0	0	25	25	0	0	0	0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
110A	Var	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	42	-100%	#DIV/0!	42
111A	Var	Sector Energético	0	0	53	53	34	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
112A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	10	-100%	#DIV/0!	10
113A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	273	273	0	0	0	0%	70	-100%	#DIV/0!	70
114A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	1	0	0	0	0	#DIV/0!	2	-100%	#DIV/0!	2
115A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	1	1	1	0	0	0%	5	-100%	#DIV/0!	5
116A	Var	Desarrollo Institucional	0	0	99	99	35	0	0	0%	164	-100%	#DIV/0!	164
117A	Var	Otros	0	5	5	0	0	0	0	0%	79	-100%	#DIV/0!	79
22		<b>DÉFICIT FISCAL (POR INVERSIÓN)</b>	<b>72</b>					<b>72</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>		<b>#DIV/0!</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>
23	Col	SERVICIO DE LA DEUDA	914	976	897	-79	191	913	0	102%	426	114%	100%	426
286A	Col	Deuda Interna	914	976	897	-79	191	913	0	102%	426	114%	100%	426
287A	Col	Amortización	742	702	623	-79	160	742	0	119%	85	771%	100%	85
288A	Col	Intereses	171	274	274	0	31	171	0	62%	341	-50%	100%	341
289A	Col	Comisiones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
300A	Col	Bonos Pensionales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
301A	Col	Deuda Externa	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
302A	Col	Amortización	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
303A	Col	Intereses	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
304A	Col	Comisiones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
<b>INFORMACIÓN ADICIONAL</b>														
Código CGR	CONCEPTO	Escenario Financiero (1)	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo mes del año anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada al mismo mes del año anterior	
118A	ORGANISMOS DE CONTROL	155,4	161	153	-8	32	155	0	101%	156,4	-1%	100%	156,4	
242	Transferencias a Concejo	104	110	102	-8	19	104	0	102%	107	-3%	100%	107	
243	Transferencias a Contraloría	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	
244	Transferencias a Personería	51	51	51	0	13	51	0	100%	49	4%	100%	49	
Código CGR	CONCEPTO	Escenario Financiero (1)	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo mes del año anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada al mismo mes del año anterior	
341A	TRANSFERENCIAS A RESGUARDOS INDIGENAS	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	
241	Resguardos Indigenas	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	

BALANCE FINANCIERO																		
(millones de pesos)																		
CONCEPTOS	Balance Financiero Ejecutado Año 2008	Composiciones Anuales	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018	
<b>INGRESOS TOTALES</b>	12.04		8.686	12.04	9.462	9.946	10.477	11.081	11.733	12.416	13.141	13.911	14.722	15.588	16.504	17.477	18.500	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	8.523	71%	8.092	8.523	9.011	9.511	10.043	10.633	11.262	11.922	12.633	13.388	14.177	15.011	15.900	16.855	17.885	
<b>TRIBUTARIOS</b>	2.016	17%	1.612	2.016	2.123	2.230	2.344	2.465	2.588	2.710	2.844	2.988	3.133	3.288	3.455	3.633	3.811	
Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación por predial de Resg...)	954	47%	691	954	1.005	1.052	1.100	1.150	1.200	1.250	1.300	1.400	1.488	1.555	1.633	1.711	1.798	
Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público	35	2%	30	35	37	38	40	42	44	47	49	51	54	57	60	62	66	
Impuesto de Industria y Comercio	64	3%	38	64	80	88	93	98	102	107	111	116	121	124	130	137	144	
Sobretasa a la Gasolina	56	28%	562	56	589	619	656	682	717	752	790	828	871	914	960	1.008	1.058	
Otros Ingresos Tributarios	398	20%	292	398	416	437	458	481	505	531	557	585	614	645	677	711	747	
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	181	2%	224	181	255	266	28	295	310	325	341	358	376	395	415	435	457	
Ingresos de la propiedad (Tasas, multas, arrendamientos y alquil...)	178	98%	224	178	252	264	27	291	306	321	337	354	372	390	410	430	452	
Otros no tributarios (operación comercial, fondos especiales, otro...)	3	2%	0	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	
<b>Transferencias</b>	6.338	53%	6.256	6.338	6.633	7.016	7.422	7.881	8.378	8.891	9.444	10.033	10.666	11.322	12.033	12.788	13.588	
<b>Transferencias Corrientes (Para Funcionamiento)</b>	604	10%	489	604	640	678	719	768	816	869	929	988	1.048	1.111	1.190	1.268	1.350	
<b>Del Nivel Nacional (SGP- Inversión)</b>	5.644	89%	4.800	5.644	5.988	6.311	6.672	7.088	7.522	7.992	8.488	9.011	9.577	10.177	10.800	11.477	12.198	
Sistema General de Participaciones -Educación-	498	4%	372	498	528	559	593	630	672	710	763	812	866	921	981	1.041	1.111	
Sistema General de Participaciones -Salud-	2.37	42%	2.12	2.37	2.514	2.666	2.822	3.011	3.200	3.412	3.633	3.866	4.122	4.388	4.677	4.977	5.300	
Sistema General de Participaciones Propósito General (Forsoza l...)	1.924	34%	1.142	1.924	2.040	2.162	2.292	2.444	2.600	2.768	2.944	3.140	3.344	3.566	3.793	4.044	4.300	
Otras (Alimentación Escolar, Municipios Ribereños, Otras transfe...)	85	15%	1.170	85	887	922	1.006	1.096	1.194	1.298	1.414	1.544	1.690	1.844	1.998	2.177	2.377	
<b>Del Nivel Departamental</b>	90	1%	962	90	28	26	27	28	30	31	32	33	35	36	37	39	40	
<b>GASTOS TOTALES</b>	9.502		7.458	9.502	8.722	9.348	10.384	11.081	11.733	12.416	13.141	13.911	14.722	15.588	16.504	17.477	18.500	
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	7.761	76%	3.281	7.761	6.722	6.272	6.572	6.933	7.322	7.730	8.151	8.611	9.100	9.611	10.155	10.722	11.322	
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	2.618	26%	1.491	2.618	2.469	2.599	2.738	2.873	3.014	3.163	3.324	3.492	3.666	3.855	4.044	4.244	4.466	
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	740	28%	531	740	657	693	731	771	814	859	908	956	1.008	1.064	1.122	1.181	1.244	
<b>GASTOS GENERALES</b>	174	7%	182	174	181	188	194	201	208	214	221	228	235	242	249	256	263	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	1.700	65%	774	1.700	1.655	1.738	1.833	1.924	2.014	2.112	2.214	2.322	2.433	2.555	2.688	2.811	2.955	
Pensiones (mesadas)	812	48%	584	812	841	892	941	992	1.041	1.100	1.160	1.220	1.280	1.340	1.400	1.460	1.520	
Previsión Social (cesantías y otras prestaciones)	0	0%	0	0	33	35	36	38	39	41	42	44	45	47	48	50	52	
A Entidades Nacionales (Fonpes y otros)	52	31%	0	52	55	58	61	64	68	71	74	77	80	83	86	89	93	
A Entidades Departamentales	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A Entidades Municipales	155	9%	155	155	164	173	182	191	200	210	220	230	240	250	260	270	280	
Cuota de auditaje	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Indemnizaciones por retiros de personal	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sentencias y Conciliaciones	208	12%	38	208	109	105	110	115	120	125	130	135	140	145	150	155	160	
Otras Transferencias	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Intereses y Comisiones de Deuda Pública</b>	177	2%	34	177	108	40	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Interna	177	100%	34	177	108	40	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Externa	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Gastos operativos en sectores sociales (remuneración al trabajo, prestaciones, subsidios en educación, salud y otros sectores de inversión)</b>	4.603	45%	774	4.603	3.442	3.633	3.833	4.066	4.300	4.566	4.833	5.122	5.433	5.766	6.100	6.477	6.866	
<b>Deficit de Vigencias anteriores por funcionamiento</b>	376	4%	681	376	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Amortización de Bonos Pensionales</b>	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>DÉFICIT O AHORRO CORRIENTE</b>	762		4.806	76	2.284	3.244	3.466	3.699	3.933	4.199	4.477	4.766	5.077	5.400	5.755	6.122	6.522	
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	3.519	29%	594	3.519	455	433	433	452	476	489	509	530	552	574	596	622	648	
Cofinanciación (Fondos de Cofinanciación, FNR)	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Regalías	33	1%	192	33	35	36	38	40	42	44	46	48	51	54	56	59	62	
Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera (FAEP)	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rendimientos Financieros	12	0%	12	12	12	12	12	12	13	13	14	15	15	16	16	17	18	
Excedentes Financieros	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Recursos del balance	3.470	99%	399	3.470	404	388	388	395	415	432	449	467	486	505	525	546	568	
Otros recursos de capital (donaciones, aprovechamientos y otros)	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	1.735	17%	4.172	1.735	1.999	3.078	3.811	4.145	4.400	4.688	4.977	5.292	5.622	5.977	6.355	6.755	7.177	
Formación Bruta de capital (construcción, reparación)	1.663	96%	4.172	1.663	1.689	3.078	3.811	4.145	4.400	4.688	4.977	5.292	5.622	5.977	6.355	6.755	7.177	
Deficit de Vigencias anteriores por inversión	72	4%	0	72	309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>DÉFICIT O SUPERAVIT DE CAPITAL</b>	1.780		-3.577	1.780	-1.544	-2.645	-3.378	-3.699	-3.933	-4.199	-4.477	-4.766	-5.077	-5.400	-5.755	-6.122	-6.522	
<b>DÉFICIT O SUPERAVIT TOTAL</b>	2.542		1.229	2.542	739	597	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>FINANCIACIÓN</b>	-742		-85	-742	-739	-597	-93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Recursos del crédito</b>	-742		-85	-742	-739	-597	-93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Interno</b>	-742		-85	-742	-739	-597	-93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Desembolsos	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Amortizaciones	742	7%	85	742	739	597	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Externo</b>	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Desembolsos	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Amortizaciones	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>DÉFICIT O SUPERAVIT PRIMARIO</b>	2.713		1.569	2.713	844	637	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>DÉFICIT O SUPERAVIT PRIMARIO/INTERESES</b>	1587%		461%	1583%	803%	1589%	6279%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Capitalizaciones - (gastos de funcionamiento + inversión + operación...)																		
Fuente: DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda Municipal.																		
<b>RESULTADO PRESUPUESTAL</b>																		
<b>INGRESOS TOTALES</b>	12.04		8.686	12.04	9.462	9.946	10.477	11.081	11.733	12.416	13.141	13.911	14.722	15.588	16.504	17.477	18.500	
<b>GASTOS TOTALES</b>	10.24		7.544	10.24	9.462	9.946	10.477	11.081	11.733	12.416	13.141	13.911	14.722	15.588	16.504	17.477	18.500	
<b>DÉFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL</b>	1.800		1.142	1.798	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>DÉFICIT O SUPERAVIT PRIMARIO / INGRESOS CORRIENTES</b>	32%		19%	32%	9%	7%	1%											

CATEGORIA DEL MUNICIPIO		6	OPCIONES DE CATEGORIA														
			6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6

1.- LÍMITES DEL GASTO (LEY 617 DE 2000)		AÑO 2005	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
ICLD		2.086	1.782	2.086	2.330	2.440	2.556	3.806	4.004	4.214	4.434	4.667	4.911	5.169	5.441	5.727	6.028
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CON ORG. CONTROL. / ICLD		112%	123%	112%	113%	83%	83%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SIN ORG. CONTROL		2.184	2.033	2.184	2.463	1.845	1.944	2.046	2.153	2.267	2.386	2.511	2.644	2.783	2.930	3.084	3.247
GASTOS DE FTO SIN ORG. CONTROL. / ICLD		105%	114%	105%	106%	76%	76%	54%	54%	54%	54%	54%	54%	54%	54%	54%	54%
LÍMITE LEGAL SEGÚN CATEGORÍA		80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
2.- CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO (LEY 358 DE 1997)		VIGENCIA ACTUAL 2005	PROYECCION 2006	PROYECCION 2007	PROYECCION 2008	PROYECCION 2009	PROYECCION 2010	PROYECCION 2011	PROYECCION 2012	PROYECCION 2013	PROYECCION 2014	PROYECCION 2015	PROYECCION 2016	PROYECCION 2017	PROYECCION 2018	PROYECCION 2019	PROYECCION 2020
INGRESOS CORRIENTES LEY 358		4.296	4.490	4.647	4.786	4.930	5.078	5.230	5.387	5.548	5.715	5.886	6.063	6.245	6.432	6.625	6.824
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		2.032	2.190	1.714	1.765	1.818	1.872	1.929	1.986	2.046	2.107	2.171	2.236	2.303	2.372	2.443	2.516
AHORRO OPERACIONAL		2.264	1.815	2.933	3.021	3.112	3.205	3.301	3.400	3.502	3.608	3.716	3.827	3.942	4.060	4.182	4.308
SALDO DE LA DEUDA VIGENCIA ANTERIOR		2.130	1.388	649	52	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42
DESEMBOLSOS DEUDA CONTRATADA V.A.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DEUDA SIN NUEVO CREDITO		1.388	649	52	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42
AMORTIZACIONES PAGADAS		742	739	597	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMORTIZACIONES POR PAGAR RESTO DE VIENENCIA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CREDITO NUEVO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMORTIZACIONES EL NUEVO CREDITO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES PAGADOS Y POR PAGAR DEUDA VIGENTE		171	105	40	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES DEL NUEVO CREDITO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO		1.388	649	52	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42
INTERESES / AHORRO OPERACIONAL		8%	6%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES		32%	14%	1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
INDICADORES LEY 358/97 INTERESES / AHORRO O.		VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
INDICADORES LEY 358/97 DEUDA / ING. CTES.		VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
SEMAFORO		VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
AHORRO PRIMARIO / INTERESES		1587%	461%	1583%	803%	1589%	6279%	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!
AHORRO PRIMARIO / SERVICIO DE LA DEUDA		297%	368%	297%	100%	100%	100%	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!
3.- ESTADO DE LA ENTIDAD SEGÚN LEY 819/2003		REQUIERE AJUSTE	REQUIERE AJUSTE	REQUIERE AJUSTE	REQUIERE AJUSTE	OK	OK	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!
4.- ESTADO DE LA ENTIDAD CON SERVICIO DEUDA		REQUIERE AJUSTE	REQUIERE AJUSTE	REQUIERE AJUSTE	REQUIERE AJUSTE	OK	OK	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!	#1DIV/0!

Municipio		MUNICIPIO DE GUAMO																
Agencia fiscal:		2005																
Categoría:		6																
		RECAUDOS DE LIBRE DESTINACION			DESTINACION ESPECIFICA						TOTAL FORMATO A							
Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN A MES DE	Porcentaje de la Renta que Tiene Destinación Especifica	Soporte Legal de la Destinación	ESCENARIO FINANCIERO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN A MES DE	ESCENARIO FINANCIERO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN A MES DE	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009
11	INGRESOS CORRIENTES	2.086	1.923	2.086			6.656	6.303	6.656	8.529	8.085	8.529	1.782	2.086	2.330	2.440	2.556	3.806
111	TRIBUTARIOS	1.091	1.018	1.091			919	562	919	2.010	1.579	2.010	782	1.091	1.159	1.217	1.277	2.455
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye	954	954	954			0	0	0	954	954	954	691	954	1.001	1.052	1.104	1.159
1110105	Sobretasa Ambiental (O Participación dsal	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
307A	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio	35	18	35			0	0	0	35	18	35	30	35	37	38	40	42
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	64	32	64			0	0	0	64	32	64	38	64	80	84	88	93
1110216	Sobretasa a la Gasolina	0	0	0	100%	100%	561	561	561	561	561	561	0	0	0	0	0	682
1110209	Impuesto de Espectáculos Públicos	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110211	Impuesto sobre Risas y Apeuras	0	0	0			3	3	3	3	3	3	0	0	0	0	0	0
1110206	Impuesto de Avisos y Taberos	9	2	9			0	0	0	9	2	9	7	9	12	13	13	14
1110212	Impuesto de Deguello de Ganado Menor	6	0	6			0	0	0	6	0	6	0	6	6	7	7	7
1110207	Impuesto de Delineación Urbana	6	3	6			0	0	0	6	3	6	0	6	7	7	7	8
1120103	Impuesto sobre Servicio de Alumbrado Público	6	0	6			0	0	0	6	0	6	0	6	4	4	4	5
112050208	Impuesto al Transporte Hidrocarburos	0	0	0	100%	100%	355	0	355	355	0	355	0	0	0	0	0	431
1110217	Estampillas	0	0	0	0%	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111021701	Estampilla Pro-Palacio	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111021702	Estampilla Pro-Desarrollo	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111021703	Estampilla Pro-Estabilización Rural	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111021704	Estampillas Pro-Turismo	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111021708	Otras Estampillas	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110215	Sobretasa Bomberos	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
308A	Otros Ingresos Tributarios	11	9	11			0	0	0	11	9	11	16	11	12	13	13	13
112	NO TRIBUTARIOS	782	764	782			5.737	5.741	5.737	6.519	6.505	6.519	729	782	917	969	1.024	1.086
11201	Tasas y Multas	49	40	49			0	0	0	49	40	49	150	49	52	54	57	60
11202	Arrendamientos	129	120	129			0	0	0	129	210	129	75	129	200	210	221	232
11203	Alquiler de Maquinaria y Equipo	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11204	Contribuciones	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120401	Contribución por Valorización	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120408	Otras Contribuciones	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205	Transferencias	5.734	5.734	5.734			5.734	5.734	5.734	6.338	6.338	6.338	594	604	604	604	604	604
1120501	Transferencias Corrientes (Para	604	604	604			0	0	0	604	604	604	489	604	640	678	719	766
11205010101	Sistema General de Participaciones	604	604	604	0%		0	0	0	604	604	604	489	604	640	678	719	766
112050108	Cuota de Auditar	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120502	Transferencias de Capital (Para Inversión)	0	0	0	100%	100%	4.902	4.902	4.902	4.902	4.902	4.902	0	0	0	0	0	0
11205020101	Sistema General de Participaciones -	0	0	0	0%	0%	498	498	498	498	498	498	0	0	0	0	0	0
1120502010101	S. G. P. Educación - Prestación de	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120502010102	S. G. P. Educación - Aportes Patronales	0	0	0	100%	100%	498	498	498	498	498	498	0	0	0	0	0	0
1120502010102	Sistema General de Participaciones -Salud-	0	0	0	0%	0%	2.371	2.371	2.371	2.371	2.371	2.371	0	0	0	0	0	0
1120502010201	S. G. P. Salud - Subsidio Demanda	0	0	0	100%	100%	1.318	1.318	1.318	1.318	1.318	1.318	0	0	0	0	0	0
1120502010202	S. G. P. Salud - Subsidio Oferta	0	0	0	100%	100%	114	114	114	114	114	114	0	0	0	0	0	0
1120502010203	S. G. P. Salud - Plan de Atención Básica	0	0	0	100%	100%	163	163	163	163	163	163	0	0	0	0	0	0
1120502010204	S. G. P. Salud - Aportes Patronales	0	0	0	100%	100%	183	183	183	183	183	183	0	0	0	0	0	0
1120502010205	S. G. P. Salud - Prestación de Servicios	0	0	0	100%	100%	593	593	593	593	593	593	0	0	0	0	0	0
11205020103	Sistema General de Participaciones	0	0	0	100%	100%	1.924	1.924	1.924	1.924	1.924	1.924	0	0	0	0	0	0
6A	Sistema General de Participaciones-	0	0	0	100%	100%	66	66	66	66	66	66	0	0	0	0	0	0
7A	Sistema General de Participaciones-	0	0	0	100%	100%	43	43	43	43	43	43	0	0	0	0	0	0
1120502010198	Otras Transferencias del Nivel Central	0	0	0			742	742	742	742	742	742	0	0	0	0	0	0
1120502010209	Transferencias	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205020102	Empresa para la Salud -ETESA-	0	0	0	100%	100%	65	65	65	65	65	65	0	0	0	0	0	0
11205020103	Fondo de Solidaridad y Garantías -FOSYGA-	0	0	0	100%	100%	677	677	677	677	677	677	0	0	0	0	0	0
11205020198	Otras Transferencias del Nivel Nacional	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112050202	Del Nivel Departamental	0	0	0			90	90	90	90	90	90	16	0	25	26	27	28
11205020201	De Vehículos Automotores	0	0	0	0%	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112050208	Deguello de Ganado Mayor	0	0	0	0%	0%	0	0	0	0	0	0	16	0	25	26	27	28
1120502028	Otras Transferencias del Nivel	0	0	0	100%	0%	90	90	90	90	90	90	0	0	0	0	0	0
11206	Fondos Especiales	0	0	0			3	7	3	3	7	3	0	0	0	0	0	0
1120601	Fondos para Previsión Social	0	0	0	100%	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120605	Fondo de Seguridad (5% Contratos) -Ley 418/97-	0	0	0	100%	100%	3	1	3	3	1	3	0	0	0	0	0	0
5A	Otros Fondos Especiales	0	0	0	100%	100%	0	6	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0
11298	Otros Ingresos No Tributarios	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12202	Recuperación de Cartera	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1220201	Ingresos Tributarios	213	141	213			0	0	0	213	141	213	271	213	255	255	255	265
120A	ICLD base para ley 617 DE 2.000	2.086	1.923	2.086			0	0	0	2.086	1.923	2.086	1.782	2.086	2.330	2.440	2.556	3.806
		COMPUTAN PARA LEY 617			NO COMPUTAN PARA LEY 617						TOTAL (FORMATO B)							
Código CGR	CONCEPTOS	ESCENARIO FINANCIERO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN A MES	ESCENARIO FINANCIERO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN A MES	ESCENARIO FINANCIERO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN A MES	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.184	3.913	2.184	652		527	652	2.836	4.440	2.836	2.033	2.184	2.463	1.845	1.944	2.046	
211	GASTOS DE PERSONAL	740	742	740					740	742	740	531	740	657	693	731	771	
212	GASTOS GENERALES	175	175	175					175	175	175	182	175	161	168	175	181	
213	TRANSFERENCIAS	1.018	2.591	1.018	527		527	527	1.545	3.118	1.545	622	1.018	934	985	1.038	1.093	
21305	Indemnización por Retiros de Personal	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21398	Otras Transferencias (a Bomberos, CAR y otras similares de fuentes propias)	0	0	0	527		527	527	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
217	DEFICIT FISCAL POR FUNCIONAMIENTO	251	405	251	125		0	125	376	405	376	681	251	711	0	0	0	
121A	PAGOS DE PERSONAL Y APORTES DE SEGURO	0	0	0			0	0	0	0								

Municipio MUNICIPIO DE GUAMO											
Agencia fiscal: 2005											
Categoría: 6											
Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018	
11	INGRESOS CORRIENTES	4.004	4.214	4.434	4.667	4.911	5.169	5.441	5.727	6.028	
111	TRIBUTARIOS	2.577	2.706	2.842	2.984	3.133	3.290	3.454	3.627	3.808	
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye	1.217	1.278	1.342	1.409	1.480	1.554	1.631	1.713	1.799	
1110105	Sobretasa Ambiental ( O Participación dsel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
307A	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio	44	47	49	51	54	57	60	62	66	
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	97	102	107	113	118	124	130	137	144	
1110216	Sobretasa a la Gasolina	717	752	790	829	871	914	960	1.008	1.059	
1110209	Impuesto de Espectáculos Públicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1110211	Impuesto sobre Ritas y Apeustas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1110208	Impuesto de Avisos y Tableros	15	15	16	17	18	19	20	21	22	
1110212	Impuesto de Deguello de Ganado Menor	8	8	9	9	9	10	10	11	12	
1110207	Impuesto de Delineación Urbana	8	9	9	10	10	11	11	11	12	
1120103	Impuesto sobre Servicio de Alumbrado Público	5	5	5	6	6	7	7	7	7	
11205020810	Impuesto al Transporte Hidrocarburos	453	475	499	524	550	578	607	637	669	
1110217	Estampillas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
111021701	Estampilla Pro-Palacio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
111021702	Estampilla Pro-Desarrollo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
111021703	Estampilla Pro-Electrificación Rural	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
111021704	Estampillas Pro-Turismo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
111021798	Otras Estampillas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1110216	Sobretasa Bomberil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
308A	Otros Ingresos Tributarios	14	15	15	16	17	18	19	20	21	
112	NO TRIBUTARIOS	1.151	1.221	1.294	1.373	1.456	1.544	1.637	1.737	1.842	
11201	Tasas y Multas	63	66	69	73	76	80	84	88	93	
11202	Arrendamientos	243	255	268	281	295	310	326	342	359	
11203	Alquiler de Maquinaria y Equipo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11204	Contribuciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1120401	Contribución por Valorización	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1120498	Otras Contribuciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11205	Transferencias	845,189,968	898,388,917	957,080,710	1,018,482,528	1,083,864,177	1,153,451,768	1,227,528,811	1,306,383,295	1,390,327,835	
1120501	Transferencias Corrientes (Para	815,861,418	868,878,112	925,143,918	985,277,884	1,048,327,096	1,117,528,831	1,190,160,715	1,267,538,971	1,349,916,116	
1120501010101	Sistema General de Participaciones	816	869	925	985	1,049	1,118	1,190	1,268	1,350	
112050108	Cuota de Auditoria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1120502	Transferencias de Capital (Para Inversión)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1120502010101	Sistema General de Participaciones - S. G. P. Educación - Prestación de	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
112050201010101	S. G. P. Educación - Prestación de	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
112050201010102	S. G. P. Educación - Aportes Patronales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1120502010102	Sistema General de Participaciones -Salud-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
112050201010201	S. G. P. Salud - Subsidio Demanda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
112050201010202	S. G. P. Salud - Subsidio Oferta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
112050201010203	S. G. P. Salud - Plan de Atención Básica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
112050201010204	S. G. P. Salud - Aportes Patronales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
112050201010205	S. G. P. Salud - Prestación de Servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1120502010103	Sistema General de Participaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6A	Sistema General de Participaciones-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7A	Sistema General de Participaciones-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1120502010198	Otras Transferencias del Nivel Central	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11205020102	Empresa para la Salud -ETESA-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11205020103	Fondo de Solidaridad y Garantías -FOSYGA-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11205020198	Otras Transferencias del Nivel Nacional	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
112050202	Del Nivel Departamental	30	31	32	33	35	36	37	39	40	
11205020201	De Vehículos Automotores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11205020208	Deguello de Ganado Mayor	20	31	32	33	35	36	37	39	40	
11205020298	Otras Transferencias del Nivel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11206	Fondos Especiales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1120601	Fondos para Previsión Social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1120605	Fondo de Seguridad (5% Contratos) -Ley 418/97-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5A	Otros Fondos Especiales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11298	Otros Ingresos No Tributarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12202	Recuperación de Cartera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1220201	Ingresos Tributarios	276	287	298	310	323	336	349	363	377	
120A	ICLD base para ley 617 DE 2.000	4.004	4.214	4.434	4.667	4.911	5.169	5.441	5.727	6.028	

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.153	2.267	2.386	2.511	2.644	2.783	2.930	3.084	3.247
211	GASTOS DE PERSONAL	814	859	906	956	1.008	1.064	1.122	1.184	1.249
212	GASTOS GENERALES	189	196	204	212	221	230	239	248	258
213	TRANSFERENCIAS	1.151	1.212	1.276	1.343	1.415	1.490	1.569	1.652	1.740
21305	Indemnización por Retiros de Personal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21398	Otras Transferencias (a Bomberos, CAR y otras sim	0	0	0	0	0	0	0	0	0
217	DEFICIT FISCAL POR FUNCIONAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121A	PAGOS DE PERSONAL Y APORTES DE SEGURIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CÓDIGO	RAZÓN (GF/ICLD)	53,8%	53,8%	53,8%	53,8%	53,8%	53,8%	53,8%	53,9%	53,9%

MUNICIPIO DE: MUNICIPIO DE Guamo  
CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

(en millones de \$)

Código CGR	CONCEPTO	EJECUCIONES	VIGENCIA ACTUAL Ley 358/97	VIGENCIA ACTUAL Capacidad Real de Pago	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2006	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2007	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2008
	Código CGR	VIGENCIA ANTERIOR	2005	2005			
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>4.092</b>	<b>4.296</b>	<b>3.904</b>	<b>4.490</b>	<b>4.647</b>	<b>4.786</b>
1.1.1	INGRESOS TRIBUTARIOS	1.612	1.692	1.692	1.768	1.830	1.885
1.1.2	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	224	236	236	246	255	262
1.1.3	TRANSFERENCIAS	1.686	1.771	1.771	1.850	1.915	1.972
1.2.1	Recursos del Balance	374	393	n.a.	410	425	437
1.2.6	Regalías	195	205	205	214	222	229
1.2.8	Rendimientos Financieros	0	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2.190</b>	<b>2.032</b>	<b>2.032</b>	<b>2.675</b>	<b>1.714</b>	<b>1.765</b>
2.1.1	GASTOS DE PERSONAL	531	558	558	583	603	621
2.1.2	GASTOS GENERALES	182	191	191	200	207	213
2.1.3	TRANSFERENCIAS (excluye indemnizaciones por programas de ajuste)	778	817	817	854	884	910
2.1.4	GASTOS DE PERSONAL PRESUPUESTADOS COMO INVERSIÓN	18	18	18	19	20	21
<b>151A</b>	<b>PAGO DE DÉFICIT DE VIGENCIAS ANTERIORES</b>	<b>681</b>	<b>448</b>	<b>448</b>	<b>1.019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>AHORRO OPERACIONAL (1-2)</b>	<b>1.902</b>	<b>2.264</b>	<b>1.871</b>	<b>1.815</b>	<b>2.933</b>	<b>3.021</b>
<b>152A</b>	<b>INFLACION ESPERADA</b>		<b>1,050</b>		<b>1,045</b>	<b>1,035</b>	<b>1,030</b>
<b>216A</b>	<b>SITUACION DE LA DEUDA SIN NUEVO CREDITO</b>						
<b>4</b>	<b>SALDO DEUDA = (4.1 + 4.2 + 4.3 - 4.4)</b>		<b>1.388</b>	<b>1.960</b>	<b>649</b>	<b>52</b>	<b>-42</b>
4.1	Saldo Deuda a 31 diciembre de año anterior		2.130	2.130	1.388	649	52
4.2	Créditos Contratados en la presente vigencia		0	0			
4.3	Cuentas por pagar a cierre 2001 menos pago del déficit en 2002		n.a.	572	n.a.	n.a.	n.a.
<b>153A</b>	<b>Pasivos contingentes estimados</b>		n.a.	0	n.a.	n.a.	n.a.
4.4	Amortizaciones de la Deuda = (4.4.1 + 4.4.2)		<b>742</b>	<b>742</b>	<b>739</b>	<b>597</b>	<b>94</b>
4.4.1	Amortizaciones Pagadas		742	742	739	597	93
4.4.2	Amortizaciones por Pagar en el resto de la vigencia		0	0	0	0	2
<b>5</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA VIGENTE = (5.1 + 5.2)</b>		<b>171</b>	<b>171</b>	<b>105</b>	<b>40</b>	<b>2</b>
5.1	Intereses Pagados a la fecha de corte		171	171	105	40	2
5.2	Intereses por Pagar en el resto de la vigencia		0	0			
<b>6</b>	<b>SITUACIÓN DEL NUEVO CREDITO</b>						
6.1	Valor total del Nuevo Crédito		0	0			
6.2	Amortizaciones del nuevo credito		0	0			
6.3	Intereses del nuevo credito		0	0			
<b>7</b>	<b>CALCULO INDICADORES</b>						
7.1	<b>SALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO = (4 + 6.1 - 6.2)</b>		<b>1.388</b>	<b>1.960</b>	<b>649</b>	<b>52</b>	<b>-42</b>
7.2	<b>TOTAL INTERESES = (5 + 6.3)</b>		<b>171</b>	<b>171</b>	<b>105</b>	<b>40</b>	<b>2</b>
<b>154A</b>	<b>SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = (7.2 / 3)</b>		<b>7,6%</b>	<b>9,2%</b>	<b>5,8%</b>	<b>1,4%</b>	<b>0,1%</b>
<b>155A</b>	<b>SOSTENIBILIDAD = SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = (7.1 / 1)</b>		<b>32,3%</b>	<b>50,2%</b>	<b>14,5%</b>	<b>1,1%</b>	<b>-0,9%</b>
<b>156A</b>	<b>ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMÁFORO)</b>		<b>VERDE</b>	<b>VERDE</b>	<b>VERDE</b>	<b>VERDE</b>	<b>VERDE</b>

Fuente: DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda Municipa

RESUMEN

DEPARTAMENTO O MUNICIPIO DE: MUNICIPIO DE Guamo  
CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

(en millones de \$)

Código	CONCEPTO	EJECUCIONES	VIGENCIA ACTUAL Ley 358/97	VIGENCIA ACTUAL Capacidad Real de Pago	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2006	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2007	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2008
		VIGENCIA ANTERIOR	2005	2005			
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>4.092</b>	<b>4.296</b>	<b>3.904</b>	<b>4.490</b>	<b>4.647</b>	<b>4.786</b>
<b>2</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2.190</b>	<b>2.032</b>	<b>2.032</b>	<b>2.675</b>	<b>1.714</b>	<b>1.765</b>
<b>3</b>	<b>AHORRO OPERACIONAL (1-2)</b>	<b>1.902</b>	<b>2.264</b>	<b>1.871</b>	<b>1.815</b>	<b>2.933</b>	<b>3.021</b>
<b>4</b>	<b>SALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO</b>	<b>0</b>	<b>1.388</b>	<b>1.960</b>	<b>649</b>	<b>52</b>	<b>-42</b>
<b>5</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>171</b>	<b>171</b>	<b>105</b>	<b>40</b>	<b>2</b>
<b>154A</b>	<b>SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = (5 / 3)</b>		<b>7,6%</b>	<b>9,2%</b>	<b>5,8%</b>	<b>1,4%</b>	<b>0,1%</b>
<b>155A</b>	<b>SOSTENIBILIDAD = SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = (4 / 1)</b>		<b>32,3%</b>	<b>50,2%</b>	<b>14,5%</b>	<b>1,1%</b>	<b>-0,9%</b>
	<b>ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMÁFORO)</b>		<b>VERDE</b>	<b>VERDE</b>	<b>VERDE</b>	<b>VERDE</b>	<b>VERDE</b>

Fuente: DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda Municipa

**157A** Cuentas por pagar al cierre de: 2005 **1.020** Este valor se debe tomar del formato CGN 001-96



PROYECCION DE LA CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2009	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2010	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2011	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2012	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2013	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2014	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2015	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2016	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2017	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2018	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2019	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2020
4.930	5.078	5.230	5.387	5.548	5.715	5.886	6.063	6.245	6.432	6.625	6.824
1.942	2.000	2.060	2.122	2.186	2.251	2.319	2.388	2.460	2.534	2.610	2.688
270	278	287	295	304	313	323	333	342	353	363	374
2.032	2.093	2.155	2.220	2.287	2.355	2.426	2.499	2.574	2.651	2.730	2.812
451	464	478	492	507	522	538	554	571	588	606	624
235	242	250	257	265	273	281	290	298	307	316	326
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.818	1.872	1.929	1.986	2.046	2.107	2.171	2.236	2.303	2.372	2.443	2.516
640	659	679	699	720	742	764	787	811	835	860	886
219	226	233	240	247	254	262	270	278	286	295	304
937	965	994	1.024	1.055	1.087	1.119	1.153	1.187	1.223	1.260	1.298
21	22	22	23	24	25	25	26	27	28	28	29
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.112	3.205	3.301	3.400	3.502	3.608	3.716	3.827	3.942	4.060	4.182	4.308
1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030

-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42
-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42
n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0										
0	0										
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0											


-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
-0,8%	-0,8%	-0,8%	-0,8%	-0,8%	-0,7%	-0,7%	-0,7%	-0,7%	-0,6%	-0,6%	-0,6%
VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE

PROYECCION DE LA CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2009	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2010	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2011	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2012	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2013	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2014	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2015	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2016	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2017	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2018	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2019	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2020
4.930	5.078	5.230	5.387	5.548	5.715	5.886	6.063	6.245	6.432	6.625	6.824
1.818	1.872	1.929	1.986	2.046	2.107	2.171	2.236	2.303	2.372	2.443	2.516
3.112	3.205	3.301	3.400	3.502	3.608	3.716	3.827	3.942	4.060	4.182	4.308
-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
-0,8%	-0,8%	-0,8%	-0,8%	-0,8%	-0,7%	-0,7%	-0,7%	-0,7%	-0,6%	-0,6%	-0,6%
VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE

así: total pasivo menos deuda pública (Código 22) menos pasivos estimados (código 27) mas provisiones para prestaciones sociales (código 2715) menos obligaciones contraídas (código 0322)

CONCEPTO	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo (2)	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes DÉFICIT FISCAL VIGENCIAS 2.001 Y SIGUIENTES	Compromisos Acumulados al mes DEFICIT FISCAL VIGENCIA 2.000 Y ANTERIORES	Pagos Acumulados al mes FISCAL VIGENCIAS 2.001 Y SIGUIENTES	Pagos Acumulados al mes DEFICIT FISCAL VIGENCIA 2.000 Y ANTERIORES
<b>DETALLE DE LA EJECUCION DE ACREENCIAS DEL PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL</b>							
158A Gastos por pasivos de funcionamiento de vigencias anteriores	1.086	0	0	251	124,7	0	0
159A Mesadas Pensionales	0			0			
160A Servicios Personales	1			1			
161A Transferencias de nómina	647			151	100		
162A Servicios personales indirectos	50			10			
163A Gastos Generales	228			47			
164A Indemnizaciones	30				25		
165A Otros gastos	129			43			
166A GRUPO 1	0						
167A GRUPO 2	0						
168A GRUPO 4	0						
169A Gastos por pasivos de inversión de vigencias anteriores	381	0	0	72	0	0	0
170A En Educación	42			11			
171A En Salud	60			1			
172A En Agua potable y saneamiento básico	65			15			
173A En recreación, cultura u deporte	21			4			
174A En otros sectores	193			41			
175A GRUPO 1	0						
176A GRUPO 2	0						
177A GRUPO 4	0						

PROYECCION DEL PAGO DE LAS ACREENCIAS DEL PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011 Inicial	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
<b>GASTOS POR PASIVOS DE FUNCIONAMIENTO DE VIGENCIAS ANTERIORES</b>	<b>681</b>	<b>376</b>	<b>711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
159A Mesadas Pensionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
159A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes		0													
159A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores		0													
160A Servicios Personales	95	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
160A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	95	1													
160A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	0	0													
161A Transferencias de nómina	350	250	397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
161A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	350	151	397												
161A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	0	100													
162A Servicios personales indirectos	0	10	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
162A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes		10	41												
162A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
163A Gastos Generales	0	47	181	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
163A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes		47	181												
163A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
164A Indemnizaciones	0	25	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
164A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes			5												
164A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores		25													
165A Otros gastos	235	43	87	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
165A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	235	43	87												
165A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	0	0													
166A GRUPO 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
166A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
166A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
167A GRUPO 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
167A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
167A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
168A GRUPO 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
168A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
168A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
169A GASTOS POR PASIVOS DE INVERSION DE VIGENCIAS ANTERIORES	0	72	309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
170A En Educación		11	31												
171A En Salud		1	59												
172A En Agua potable y saneamiento básico		15	50												
173A En recreación, cultura u deporte		4	17												
174A En otros sectores		41	152												
175A GRUPO 1															
176A GRUPO 2															
177A GRUPO 4															

--



## FUENTES Y USOS

Municipio	SIPIO DE Guamo
Vigencia fiscal	2.005
Categoría	6
Nit	0

1396

Opción por la cuál se categorizó en la vigencia anterior (digite una X sobre la opción respectiva):

Ley 617 de 2000	X
Ley 136 de 1994	0
Ministerio de Hacienda	0

Saneamiento fiscal (digite una X si está en saneamiento fiscal, sino deje en blanco) X  
 Fecha de Inicio del Convenio: 38352  
 Fecha de Terminación del Convenio: 42735

10.245	11.454	10.244
12.044	11.855	12.044

En millones de pesos

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Definitivo (2)	Ejecución al mes	(%) Ejecución frente a presupuesto (3)/(2)	(%) Ejecución frente a escenario
220A	<b>1. FUENTES Y USOS DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>					
221A	<b>A. INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION</b>	1.873	1.782	1.873	105,1%	100,0%
111	<b>Ingresos Tributarios</b>	1.091	1.018	1.091	107,2%	100,0%
1110201	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación por predial Resguardos Indígenas)	954	954	954	100,0%	100,0%
1110101	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público	35	18	35	191,3%	100,6%
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	64	32	64	200,0%	100,3%
1110217	Sobretasa a la Gasolina	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
134A	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
8A	Otros Tributarios	39	13	38	283,6%	98,7%
222A	Menos Ingresos para el Fondo de Contingencia	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
112	<b>Ingresos No Tributarios</b>	782	764	782	102,3%	100,0%
223A	<b>B. GASTOS FUNCIONAMIENTO NIVEL CENTRAL CON ICLD Y RECURSOS PROPIOS</b>	2.184	3.913	2.184	55,8%	100,0%
211	Gastos de Personal	740	742	740	99,7%	100,0%
212	Gastos Generales	175	175	175	100,1%	99,9%
21301	Transferencias	1.018	2.591	1.018	39,3%	100,0%
217	Déficit fiscal por funcionamiento	251	405	251	62,0%	100,0%
224A	<b>C. GASTOS ORGANOS DE CONTROL</b>	155	153	155	101,3%	99,7%
242	Concejo	104	102	104	102,1%	99,7%
243	Contraloría	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
244	Personería	51	51	51	99,8%	99,8%
225A	<b>D. AHORRO DE ICLD DISPONIBLE PARA OTROS GASTOS (A-B-C)</b>	-466	-2.284	-466	20%	99,9%
226A	<b>2. FUENTES Y USOS DE SECTORES DE INVERSION</b>					
227A	<b>EDUCACIÓN</b>					
228A	<b>Ingresos</b>	498	498	498	100,1%	100,1%
1120502010101	SGP	498	498	498	100,1%	100,1%
229A	<b>Gastos</b>	589	589	589	100,1%	100,1%
230A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	0	20	0	0,0%	#jDIV/0!
231A	Formación Bruta de Capital	589	569	589	103,5%	100,1%
232A	Superávit o déficit del sector	-91	-91	-91	100,0%	100,0%
233A	<b>SALUD</b>					
234A	<b>Ingresos</b>	3.116	3.114	3.116	100,1%	100,0%
1120502010102	SGP	2.371	2.371	2.371	100,0%	100,0%
235A	Otros (especificar)	745	742	745		
236A	<b>Gastos</b>	4.486	4.486	4.485	100,0%	100,0%
237A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	4.461	2.089	4.460	213,5%	100,0%
238A	Formación Bruta de Capital	25	2.396	25	1,0%	100,0%
239A	Superávit o déficit del sector	-1.369	-1.372	-1.369	99,8%	100,0%
240A	<b>AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO</b>					
241A	<b>Ingresos</b>	789	789	789	100,0%	100,0%
1120502010103	SGP	789	789	789	100,0%	100,0%
242A	<b>Gastos</b>	637	637	637	100,1%	100,1%
243A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	145	145	145	100,0%	100,0%
244A	Formación Bruta de Capital	492	492	492	100,1%	100,1%
245A	Superávit o déficit del sector	152	152	152	99,6%	99,6%
246A	<b>RECREACIÓN, CULTURA Y DEPORTE</b>					
247A	<b>Ingresos</b>	135	135	135	100,0%	100,0%
1120502010103	SGP	135	135	135	100,0%	100,0%
248A	<b>Gastos</b>	109	109	109	100,2%	100,2%
249A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
250A	Formación Bruta de Capital	109	109	109	100,2%	100,2%

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Definitivo (2)	Ejecución al mes	(%) Ejecución frente a presupuesto (3)/(2)	(%) Ejecución frente a escenario
251A	Superávit o déficit del sector	26	26	26	99,1%	99,1%
252A	<b>OTROS INGRESOS PARA INVERSION Y TRANSFERIR</b>					
253A	<b>Ingresos</b>	5.072	4.977	5.072	101,9%	100,0%
254A	<b>Tributarios con Destinación</b>	355	0	355	#####	100,1%
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación Predial Resguardos Indígena)	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
1110101	Impuesto Circulación y Tránsito Servicios Públicos	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
1110216	Sobretasa a la Gasolina	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
11205020810	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	355	0	355	#jDIV/0!	100,1%
255A	Otros Ingresos Tributarios	0	0	0	0,0%	0,0%
256A	<b>No Tributarios con destinación</b>	1.010	1.014	1.010	99,6%	125,0%
1120502010103	S.G.P. Propósito General	808	808	808,1	100,0%	100,0%
7A	S.G.P. Municipios Ribereños	43	43	43	100,2%	100,2%
257A	<b>Otros No tributarios con Destinación</b>	159	163	159	97,7%	81,8%
258A	<b>% Venta/Activos para FONPET y 10% del SGP-PPTO-GRAL (Art. 49 Ley 863/03)</b>	194	192	194	101,0%	5,5%
259A	<b>Ingresos de Capital</b>	3.513	3.770	3.513	93,2%	100,0%
11205020104	Fondo Nacional de Regalías -FNR-	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
306A	Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
1120502010105	Cofinanciación	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
112050207	Regalías	33	388	33	8,5%	100,3%
260A	Recursos del Crédito	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
12202	Recursos del Balance	3.468	3.382	3.468	102,5%	100,0%
305A	Rendimientos de Inversiones Financieras	12	0	12	#jDIV/0!	100,0%
124	Donaciones	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
125	Excedentes Financieros	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
126	Aprovechamientos	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
128	Otros Recursos de Capital	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
262A	<b>GASTOS DE INVERSION Y OTROS</b>	975	1.076	975	90,6%	100,0%
263A	<b>Inversión</b>	448	549	448	81,6%	100,0%
264A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
265A	Formación Bruta de Capital	448	549	448	81,6%	100,0%
266A	<b>Otros Gastos</b>	527	527	527	100,0%	100,0%
21305	Indemnizaciones +Transf. a Bomberos, CAR y Otras con Rentas de Dest.Esp.	527	527	527	100,0%	100,0%
267A	<b>Superávit o déficit de Inversión</b>	4.097	3.901	4.097	105,0%	100,0%
268A	<b>E. AHORRO DE RDE DE INVERSIÓN (suma los superávit o déficit sectoriales)</b>	2.815	2.616	2.815	107,6%	100,0%
269A	<b>3. FUENTES Y USOS DEL PROGRAMA DE AJUSTE</b>					
270A	<b>EN FUNCIONAMIENTO</b>					
271A	<b>Ingresos</b>	95	-1.723	95	-5,5%	100,1%
225A	Ahorro de ICLD disponible para otros gastos (D)	-466	-2.284	-466	20,4%	99,9%
272A	<b>Rentas Reorientadas</b>	561	561	561	99,9%	99,9%
1110216	Sobretasa Gasolina	561	561	561	99,9%	99,9%
11205020810	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
112050207	Regalías	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
12202	Recuperación de Cartera	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
306A	Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
305A	Rendimientos de Inversiones Financieras	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
1120502010103	S.G.P. Propósito General (Otros Sectores 49%)	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
7A	S.G.P. Municipios Ribereños	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
323A	Crédito de ajuste	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
274A	<b>Reserva Fondo de Contingencias (sentencias, litigios, conciliaciones potenciales)</b>	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
158A	<b>Gastos por pasivos de funcionamiento de vigencias anteriores</b>	125	-405	125	-30,8%	100,0%
159A	Mesadas Pensionales	0	-405	0	0,0%	#jDIV/0!
160A	Servicios Personales	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
161A	Transferencias de nómina	100	0	100	#jDIV/0!	100,0%
162A	Servicios personales indirectos	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
163A	Gastos Generales	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
164A	Indemnizaciones	25	0	25	#jDIV/0!	100,0%
165A	Otros gastos	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
166A	GRUPO 1	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
167A	GRUPO 2	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
168A	GRUPO 4	0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
275A	<b>Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento</b>	-30	-1.318	-30	2,3%	99,7%
276A	<b>EN INVERSIÓN</b>					
277A	<b>Ingresos</b>	2.785	1.298	2.785	214,6%	100,0%
275A	Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento	-30	-1.318	-30	2,3%	99,7%
268A	Ahorro de RDE de inversión disponible para otros gastos (E)	2.815	2.616	2.815	107,6%	100,0%
169A	<b>Gastos por pasivos de inversión de vigencias anteriores</b>	72	0	72	#jDIV/0!	100,0%
170A	En Educación	11	0	11	#jDIV/0!	100,0%
171A	En Salud	1	0	1	#jDIV/0!	100,0%

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Definitivo (2)	Ejecución al mes	(%) Ejecución frente a presupuesto (3)/(2)	(%) Ejecución frente a escenario
172A	En Agua potable y saneamiento básico	15	0	15	#_DIV/0!	100,0%
173A	En recreación, cultura u deporte	4	0	4	#_DIV/0!	100,0%
174A	En otros sectores	41	0	41	#_DIV/0!	100,0%
175A	GRUPO 1	0	0	0	#_DIV/0!	#_DIV/0!
176A	GRUPO 2	0	0	0	#_DIV/0!	#_DIV/0!
177A	GRUPO 4	0	0	0	#_DIV/0!	#_DIV/0!
278A	<b>Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento e inversión</b>	<b>2.713</b>	<b>1.298</b>	<b>2.713</b>	<b>209,0%</b>	<b>100,0%</b>
279A	<b>4. FUENTES Y USOS EN SERVICIO DE LA DEUDA</b>					
280A	<b>Ingresos</b>	<b>2.713</b>	<b>1.298</b>	<b>2.713</b>	<b>209,0%</b>	<b>100,0%</b>
278A	Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento e inversión	2.713	1.298	2.713	209,0%	100,0%
23	<b>Gastos por pago de servicio de deuda</b>	<b>914</b>	<b>897</b>	<b>913</b>	<b>101,8%</b>	<b>99,9%</b>
281A	<b>F. AHORRO FINAL SIN INCLUIR FONDO DE CONTINGENCIAS</b>	<b>1.799</b>	<b>401</b>	<b>1.800</b>	<b>448,7%</b>	<b>100,1%</b>
282A	<b>G. AHORRO FINAL INCLUYENDO FONDO DE CONTINGENCIAS</b>	<b>1.799</b>	<b>401</b>	<b>1.800</b>	<b>448,7%</b>	<b>100,1%</b>

Fuente: DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda

FUENTES Y USOS PROYECCIONES

Municipio Vigencia fiscal Categoría		PIPO DE Guamo														
		8.886	12.044	9.462	9.948	10.477	11.065	11.731	12.416	13.141	13.910	14.725	15.589	16.504	17.475	18.504
En millones de pesos		7.544	10.245	9.462	9.945	10.477	11.065	11.731	12.416	13.141	13.910	14.725	15.589	16.504	17.475	18.504
Código	CGR	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
220A		<b>1. FUENTES Y USOS DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>														
221A		<b>A. INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION</b>														
111		1.511	1.873	2.075	2.185	2.301	3.540	3.729	3.927	4.138	4.358	4.589	4.833	5.092	5.364	5.650
1110201		782	1.001	1.158	1.217	1.277	2.455	2.577	2.706	2.842	2.984	3.133	3.290	3.454	3.627	3.808
1110201		691	954	1.001	1.052	1.104	1.159	1.217	1.276	1.342	1.409	1.480	1.554	1.631	1.713	1.799
1110101		30	35	37	38	40	42	44	47	49	51	54	57	60	62	66
1110209		38	64	80	84	88	93	97	102	107	113	118	124	130	137	144
1110217		0	0	0	0	0	682	717	752	790	829	871	914	960	1.008	1.059
194A		0	0	0	0	0	431	453	475	499	524	550	578	607	637	669
9A		24	39	41	43	45	47	49	52	54	57	60	63	66	69	73
222A		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112		729	782	917	968	1.024	1.086	1.151	1.221	1.294	1.373	1.456	1.544	1.637	1.737	1.842
223A		<b>B. GASTOS FUNCIONAMIENTO NIVEL CENTRAL CON ICLD Y RECURSOS PROPIOS</b>														
211		2.018	2.184	2.463	1.845	1.944	2.046	2.153	2.267	2.388	2.511	2.644	2.783	2.930	3.084	3.247
210		531	740	657	693	731	771	814	859	906	956	1.008	1.064	1.122	1.184	1.249
2101		182	175	161	168	175	181	189	196	204	212	221	230	239	248	258
2101		622	1.018	934	985	1.038	1.093	1.151	1.212	1.276	1.343	1.415	1.490	1.569	1.652	1.740
217		681	251	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
224A		<b>C. GASTOS ORGANOS DE CONTROL</b>														
242		156	155	164	173	182	193	203	214	226	238	252	265	280	295	312
242		107	104	110	116	122	129	136	144	152	160	169	178	188	198	209
243		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
244		49	51	54	57	60	63	67	70	74	78	83	87	92	97	102
225A		<b>D. AHORRO DE ICLD DISPONIBLE PARA OTROS GASTOS (A-B-C)</b>														
225A		-661	-466	-561	-167	175	1.302	1.372	1.446	1.524	1.606	1.693	1.785	1.882	1.984	2.092
227A		<b>2. FUENTES Y USOS DE SECTORES DE INVERSION</b>														
227A		<b>EDUCACIÓN</b>														
228A		<b>Ingreso</b>														
112002010101		374	498	628	658	693	831	872	916	963	1.012	1.064	1.119	1.176	1.235	1.296
112002010101		374	498	528	559	593	631	672	716	763	812	865	921	981	1.045	1.113
229A		<b>Gastos</b>														
230A		684	699	628	659	693	831	872	916	963	1.012	1.064	1.119	1.176	1.235	1.296
230A		18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
231A		666	589	528	559	593	631	672	716	763	812	865	921	981	1.045	1.113
232A		<b>Superávit o déficit del sector</b>														
232A		-310	-91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
233A		<b>SALUD</b>														
234A		<b>Ingreso</b>														
112002010102		3.196	3.116	3.288	3.470	3.662	3.879	4.110	4.354	4.614	4.889	5.181	5.492	5.821	6.171	6.542
112002010102		2.121	2.371	2.514	2.664	2.824	3.008	3.203	3.412	3.633	3.869	4.121	4.389	4.674	4.978	5.302
235A		1.078	745	775	806	838	871	906	943	980	1.020	1.060	1.103	1.147	1.193	1.241
236A		<b>Gastos</b>														
237A		2.713	4.486	3.288	3.470	3.662	3.879	4.110	4.354	4.614	4.889	5.181	5.492	5.821	6.171	6.542
237A		669	4.461	3.288	3.470	3.662	3.879	4.110	4.354	4.614	4.889	5.181	5.492	5.821	6.171	6.542
238A		<b>Formación Bruta de Capital</b>														
238A		2.044	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
239A		<b>Superávit o déficit del sector</b>														
239A		486	-1.369	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
240A		<b>AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO</b>														
241A		<b>Ingreso</b>														
112002010103		468	789	836	887	940	1.001	1.068	1.135	1.209	1.287	1.371	1.460	1.555	1.656	1.764
112002010103		468	789	836	887	940	1.001	1.068	1.135	1.209	1.287	1.371	1.460	1.555	1.656	1.764
242A		<b>Gastos</b>														
243A		553	637	636	666	699	1.000	1.065	1.135	1.208	1.287	1.371	1.460	1.555	1.656	1.763
243A		79	145	154	163	173	184	196	209	222	237	252	268	286	304	324
244A		<b>Formación Bruta de Capital</b>														
244A		474	492	682	723	767	816	870	926	986	1.050	1.119	1.191	1.269	1.351	1.439
245A		<b>Superávit o déficit del sector</b>														
245A		-85	162	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	1	1	1
248A		<b>RECREACIÓN, CULTURA Y DEPORTE</b>														
247A		<b>Ingreso</b>														
112002010103		80	135	143	151	160	171	182	194	208	220	234	249	266	283	301
112002010103		80	135	143	151	160	171	182	194	208	220	234	249	266	283	301
248A		<b>Gastos</b>														
248A		146	109	143	162	161	171	182	194	207	220	234	250	268	283	302
248A		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
250A		<b>Formación Bruta de Capital</b>														
250A		146	109	143	152	161	171	182	194	207	220	234	250	266	283	302
251A		<b>Superávit o déficit del sector</b>														
251A		-86	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
252A		<b>OTROS INGRESOS PARA INVERSION Y TRANSFERIR</b>														
253A		<b>Ingreso</b>														
254A		2.494	5.072	2.892	2.893	2.821	1.863	1.973	2.090	2.214	2.345	2.485	2.633	2.790	2.957	3.134
254A		267	355	662	1.010	1.061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110103		<b>Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación Predial Resguardos Indígenas)</b>														
1110103		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110101		<b>Impuesto Circulación y Tránsito Servicios Públicos</b>														
1110101		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110205		<b>Impuesto de Industria y Comercio</b>														
1110205		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110216		<b>Sobretasa a la Gasolina</b>														
1110216		0	0	589	619	650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205020810		<b>Impuesto al Transporte de Hidrocarburos</b>														
11205020810		267	355	372	391	411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
255A		<b>Otros Ingresos Tributarios</b>														
255A		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
256A		<b>No Tributarios con destinación</b>														
256A		1.519	1.010	976	1.034	1.096	1.167	1.243	1.323	1.409	1.501	1.598	1.702	1.813	1.930	2.056

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
112002010108		S.G.P. Propósito General	480	808	857	908	963	1,025	1,092	1,163	1,238	1,319	1,405	1,496	1,593	1,697	1,807
7A		S.G.P. Municipios Ribereños	40	43	45	48	51	54	58	62	66	70	75	79	85	90	96
257A		Otros No tributarios con Destinación	1,000	159	73	77	82	87	93	99	105	112	119	127	135	143	153
258A		% Venta/Adquis para FONPET y 10% del SGP-PPTO-GRAL (Art. 49 Ley 853/03)	118	194	208	221	234	249	265	282	300	319	340	362	385	410	437
259A		Ingresos de Capital	690	3,513	448	428	451	447	465	464	504	525	546	569	582	616	642
1120020104		Fondo Nacional de Regalías -FNR-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120502105		Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112002010106		Cofinanciación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11200207		Regalías	195	33	35	36	38	40	42	44	46	49	51	54	56	59	62
260A		Recursos del Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
261A		Recursos del Balance	395	3,468	400	381	381	395	410	427	444	462	480	499	519	540	562
123		Rendimientos de Inversiones Financieras	0	12	12	12	12	12	13	13	14	15	15	16	16	17	18
124		Donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
126		Excedentes Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
128		Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
129		Otros Recursos de Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
262A		<b>GASTOS DE INVERSION Y OTROS</b>	<b>850</b>	<b>975</b>	<b>888</b>	<b>2,223</b>	<b>2,902</b>	<b>3,165</b>	<b>3,345</b>	<b>3,538</b>	<b>3,738</b>	<b>3,951</b>	<b>4,178</b>	<b>4,418</b>	<b>4,672</b>	<b>4,940</b>	<b>5,226</b>
263A		Inversión	850	448	335	1,642	2,291	2,530	2,685	2,850	3,024	3,209	3,406	3,616	3,837	4,072	4,323
264A		Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
265A		Formación Bruta de Capital	841	448	335	1,642	2,291	2,530	2,685	2,850	3,024	3,209	3,406	3,616	3,837	4,072	4,323
266A		Otros Gastos	0	827	553	861	610	634	686	714	742	772	803	835	868	903	
21306		Indemnizaciones + Transf. a Bomberos, CAR y Otras con Rentas de Dest.Esp.	0	527	553	581	610	634	660	686	714	742	772	803	835	868	903
267A		Superávit o déficit de Inversión	1,644	4,097	1,704	470	-81	-1,302	-1,372	-1,446	-1,524	-1,606	-1,693	-1,785	-1,882	-1,984	-2,092
268A		<b>E. AHORRO DE RDE DE INVERSIÓN (suma los superávit o déficit sectoriales)</b>	<b>1,668</b>	<b>2,815</b>	<b>1,704</b>	<b>470</b>	<b>-81</b>	<b>-1,302</b>	<b>-1,372</b>	<b>-1,446</b>	<b>-1,524</b>	<b>-1,606</b>	<b>-1,693</b>	<b>-1,785</b>	<b>-1,882</b>	<b>-1,984</b>	<b>-2,092</b>
269A		<b>3. FUENTES Y USOS DEL PROGRAMA DE AJUSTE</b>															
270A		<b>EN FUNCIONAMIENTO</b>															
271A		Ingresos	-90	95	-651	167	175	1,302	1,372	1,446	1,524	1,606	1,693	1,785	1,882	1,984	2,092
225A		Ahorro de ICLD disponible para otros gastos (D)	-661	-466	-551	167	175	1,302	1,372	1,446	1,524	1,606	1,693	1,785	1,882	1,984	2,092
272A		Rentas Reorientadas	582	561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110216		Sobretasa Gasolina	562	561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
134A		Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112060207		Regalías	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
273A		Recuperación de Cartera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
308A		Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305A		Rendimientos de Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112002010103		S.G.P. Propósito General (Otros Sectores 49%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7A		S.G.P. Municipios Ribereños	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
329A		Crédito de ajuste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
274A		Reserva Fondo de Contingencias (sentencias, litigios, condiciones potenciales)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
168A		Gastos por pasivos de funcionamiento de vigencias anteriores	0	125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
169A		Mesadas Pensionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
160A		Servicios Personales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
161A		Transferencias de nómina	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
162A		Servicios personales indirectos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
163A		Gastos Generales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
164A		Indemnizaciones	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
165A		Otros gastos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
168A		GRUPO 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
167A		GRUPO 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
168A		GRUPO 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
275A		Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento	-90	-30	-651	167	175	1,302	1,372	1,446	1,524	1,606	1,693	1,785	1,882	1,984	2,092
276A		<b>EN INVERSIÓN</b>															
277A		Ingresos	1,569	2,713	1,153	637	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
275A		Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento	-99	-30	-551	167	175	1,302	1,372	1,446	1,524	1,606	1,693	1,785	1,882	1,984	2,092
268A		Ahorro de RDE de inversión disponible para otros gastos (E)	1,668	2,815	1,704	470	-81	-1,302	-1,372	-1,446	-1,524	-1,606	-1,693	-1,785	-1,882	-1,984	-2,092
169A		Gastos por pasivos de inversión de vigencias anteriores	0	72	309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
170A		En Educación	0	11	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
171A		En Salud	0	1	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
172A		En Agua potable y saneamiento básico	0	15	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
173A		En recreación, cultura u deporte	0	4	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
174A		En otros sectores	0	41	152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
175A		GRUPO 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
178A		GRUPO 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
177A		GRUPO 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
278A		Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento e inversión	1,569	2,713	844	637	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
278A		<b>4. FUENTES Y USOS EN SERVICIO DE LA DEUDA</b>															
280A		Ingresos	1,569	2,713	844	637	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
278A		Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento e inversión	1,569	2,713	844	637	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28		Gastos por pago de servicio de deuda	426	914	644	637	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
281A		<b>F. AHORRO FINAL SIN INCLUIR FONDO DE CONTINGENCIAS</b>	<b>1,143</b>	<b>1,799</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
282A		<b>G. AHORRO FINAL INCLUYENDO FONDO DE CONTINGENCIAS</b>	<b>1,143</b>	<b>1,799</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda





DIRECCIÓN GENERAL DE APOYO FISCAL																
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO																
Entidad:	MUNICIPIO DE GUAMO															
Vigencia fis:	2005															
Categoría:	6															
Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
2	<b>GASTOS</b>	<b>7.544</b>	<b>10.245</b>	<b>9.462</b>	<b>9.945</b>	<b>10.477</b>	<b>11.085</b>	<b>11.731</b>	<b>12.416</b>	<b>13.141</b>	<b>13.910</b>	<b>14.725</b>	<b>15.589</b>	<b>16.504</b>	<b>17.475</b>	<b>18.504</b>
21	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2.016</b>	<b>2.836</b>	<b>3.016</b>	<b>2.426</b>	<b>2.554</b>	<b>2.680</b>	<b>2.813</b>	<b>2.953</b>	<b>3.100</b>	<b>3.254</b>	<b>3.416</b>	<b>3.586</b>	<b>3.765</b>	<b>3.953</b>	<b>4.150</b>
211	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>531</b>	<b>740</b>	<b>657</b>	<b>693</b>	<b>731</b>	<b>771</b>	<b>814</b>	<b>859</b>	<b>906</b>	<b>956</b>	<b>1.008</b>	<b>1.064</b>	<b>1.122</b>	<b>1.184</b>	<b>1.249</b>
21101	<b>Servicios Personales Asociados a la Nómina</b>	<b>408</b>	<b>408</b>	<b>408</b>	<b>430</b>	<b>454</b>	<b>479</b>	<b>505</b>	<b>533</b>	<b>563</b>	<b>594</b>	<b>626</b>	<b>661</b>	<b>697</b>	<b>735</b>	<b>776</b>
21102	<b>Servicios Personales Indirectos</b>	<b>41</b>	<b>148</b>	<b>128</b>	<b>135</b>	<b>142</b>	<b>150</b>	<b>158</b>	<b>167</b>	<b>176</b>	<b>186</b>	<b>196</b>	<b>207</b>	<b>218</b>	<b>230</b>	<b>242</b>
2110201	Honorarios	41	74	78	82	86	91	96	101	107	113	119	126	132	140	147
2110202	Jornales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2110203	Personal Supernumerario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2110204	Remuneración por Servicios Técnicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2110298	Otros Servicios Personales Indirectos	0	74	50	53	56	59	62	65	69	73	77	81	85	90	95
21103	<b>Contribuciones Inherentes a la Nómina</b>	<b>83</b>	<b>185</b>	<b>121</b>	<b>128</b>	<b>135</b>	<b>143</b>	<b>150</b>	<b>159</b>	<b>167</b>	<b>177</b>	<b>186</b>	<b>197</b>	<b>207</b>	<b>219</b>	<b>231</b>
2110301	<b>Al Sector Público</b>	<b>83</b>	<b>43</b>	<b>42</b>	<b>44</b>	<b>46</b>	<b>49</b>	<b>51</b>	<b>54</b>	<b>57</b>	<b>60</b>	<b>64</b>	<b>67</b>	<b>71</b>	<b>75</b>	<b>79</b>
211030101	Aportes Previsión Social	56	25	21	22	24	25	26	28	29	31	32	34	36	38	40
211030102	Aportes Parafiscales	27	17	20	22	23	24	25	27	28	30	31	33	35	37	39
2110302	<b>Al Sector Privado</b>	<b>0</b>	<b>142</b>	<b>80</b>	<b>84</b>	<b>89</b>	<b>94</b>	<b>99</b>	<b>104</b>	<b>110</b>	<b>116</b>	<b>122</b>	<b>129</b>	<b>136</b>	<b>144</b>	<b>152</b>
211030201	Aportes Previsión Social	0	129	63	67	71	75	79	83	88	92	97	103	108	114	121
211030202	Aportes Parafiscales	0	13	16	17	18	19	20	21	23	24	25	26	28	29	31
212	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>182</b>	<b>175</b>	<b>161</b>	<b>168</b>	<b>175</b>	<b>181</b>	<b>189</b>	<b>196</b>	<b>204</b>	<b>212</b>	<b>221</b>	<b>230</b>	<b>239</b>	<b>248</b>	<b>258</b>
21201	Adquisición de Bienes	21	31	30	31	32	34	35	36	38	39	41	43	44	46	48
21202	Adquisición de Servicios	158	143	130	135	141	146	152	158	164	171	178	185	192	200	208
21298	Otros Gastos Generales	3	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
213	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>622</b>	<b>1.545</b>	<b>1.487</b>	<b>1.566</b>	<b>1.648</b>	<b>1.727</b>	<b>1.811</b>	<b>1.898</b>	<b>1.990</b>	<b>2.086</b>	<b>2.187</b>	<b>2.293</b>	<b>2.404</b>	<b>2.520</b>	<b>2.643</b>
21301	<b>Al Sector Público</b>	<b>584</b>	<b>1.339</b>	<b>1.354</b>	<b>1.426</b>	<b>1.502</b>	<b>1.575</b>	<b>1.652</b>	<b>1.733</b>	<b>1.818</b>	<b>1.907</b>	<b>2.001</b>	<b>2.100</b>	<b>2.203</b>	<b>2.312</b>	<b>2.426</b>
2130101	<b>Pagos de Previsión Social</b>	<b>584</b>	<b>812</b>	<b>801</b>	<b>845</b>	<b>892</b>	<b>941</b>	<b>992</b>	<b>1.047</b>	<b>1.104</b>	<b>1.165</b>	<b>1.229</b>	<b>1.297</b>	<b>1.368</b>	<b>1.443</b>	<b>1.523</b>
213010101	Cesantías (pagos directos)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213010102	Pensiones (mesadas)	584	812	801	845	892	941	992	1.047	1.104	1.165	1.229	1.297	1.368	1.443	1.523
213010198	Otras Prestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2130102	<b>Pagos a Otras Entidades del Sector Público</b>	<b>0</b>	<b>527</b>	<b>553</b>	<b>581</b>	<b>610</b>	<b>634</b>	<b>660</b>	<b>686</b>	<b>714</b>	<b>742</b>	<b>772</b>	<b>803</b>	<b>835</b>	<b>868</b>	<b>903</b>
213010201	Al Nivel Nacional (10% del S.G.P.- Forz. Inv.- Art. 49-Ley 863/05)	0	527	553	581	610	634	660	686	714	742	772	803	835	868	903
213010202	Departamento (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213010203	Distrito (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213010204	Municipios (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213010205	A Entidades Descentralizadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21302	<b>Al Sector Privado</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>35</b>	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>39</b>	<b>41</b>	<b>42</b>	<b>44</b>	<b>46</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>54</b>	
2130201	<b>Pagos de Previsión Social</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>35</b>	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>39</b>	<b>41</b>	<b>42</b>	<b>44</b>	<b>46</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>54</b>	
213020101	Cesantías (pagos directos)	0	33	35	36	38	39	41	42	44	46	48	50	52	54	
213020102	Pensiones (mesadas)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21302010198	Otras Prestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2130202	<b>Pagos/Déficit Generado Post Acuerdo (Aplica 617/00)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21303	<b>Pagos a Organismos Internacionales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21304	<b>Cuota de Auditoría</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21305	<b>Indemnizaciones por Retiros de Personal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21306	<b>Sentencias y Conciliaciones</b>	<b>38</b>	<b>206</b>	<b>100</b>	<b>105</b>	<b>110</b>	<b>115</b>	<b>119</b>	<b>124</b>	<b>129</b>	<b>134</b>	<b>140</b>	<b>145</b>	<b>151</b>	<b>157</b>	<b>163</b>
21398	<b>Otras Transferencias (a Bomberos, CAR y otras similares de fu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
217	<b>DEFICIT FISCAL (FUNCIONAMIENTO)</b>	<b>681</b>	<b>376</b>	<b>711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12A	<b>DEFICIT FISCAL VIGENCIAS 2.001 Y SIGUIENTES</b>	<b>681</b>	<b>251</b>	<b>711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13A	<b>DEFICIT FISCAL VIGENCIA 2.000 Y ANTERIORES</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>GASTOS DE INVERSION</b>	<b>4.946</b>	<b>6.340</b>	<b>5.438</b>	<b>6.709</b>	<b>7.646</b>	<b>8.212</b>	<b>8.715</b>	<b>9.248</b>	<b>9.815</b>	<b>10.417</b>	<b>11.058</b>	<b>11.738</b>	<b>12.459</b>	<b>13.227</b>	<b>14.043</b>
223	<b>CON RECURSOS DEL SGP</b>	<b>3.492</b>	<b>3.729</b>	<b>4.020</b>	<b>4.261</b>	<b>4.517</b>	<b>4.811</b>	<b>5.123</b>	<b>5.456</b>	<b>5.811</b>	<b>6.189</b>	<b>6.591</b>	<b>7.019</b>	<b>7.476</b>	<b>7.962</b>	<b>8.479</b>
22310	<b>EDUCACION</b>	<b>504</b>	<b>569</b>	<b>528</b>	<b>559</b>	<b>593</b>	<b>631</b>	<b>672</b>	<b>716</b>	<b>763</b>	<b>812</b>	<b>865</b>	<b>921</b>	<b>981</b>	<b>1.045</b>	<b>1.113</b>
14A	Construcción, reparación y mantenimiento de Planteles para Pre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231007	Preinversión, Estudios, Proyectos, Diseños y Asesorías	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231008	Pago Personal Docente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231009	Aportes de Seguridad Social del Personal del Sector	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231012	Subsidio para el Acceso de la Población a Servicios Educativos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15A	Otros Gastos Educación	504	569	528	559	593	631	672	716	763	812	865	921	981	1.045	1.113
22316	<b>SALUD</b>	<b>2.044</b>	<b>2.371</b>	<b>2.514</b>	<b>2.664</b>	<b>2.824</b>	<b>3.008</b>	<b>3.203</b>	<b>3.412</b>	<b>3.633</b>	<b>3.869</b>	<b>4.121</b>	<b>4.389</b>	<b>4.674</b>	<b>4.978</b>	<b>5.302</b>
16A	Construcción y mantenimiento de Hospitales y Puestos de Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231607	Preinversión, Estudios, Proyectos, Diseños y Asesorías	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231608	Pagos de Personal del Sector	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231609	Aportes de Seguridad Social del Personal del Sector	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231612	Subsidio para el Acceso de la Población a Servicios Medicos	0	2.371	2.514	2.664	2.824	3.008	3.203	3.412	3.633	3.869	4.121	4.389	4.674	4.978	5.302
17A	Otros Gastos Salud	2.044	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50A	<b>CON RECURSOS DE PARTICIPACIONES DE PROPOSITO GENE</b>	<b>943</b>	<b>788</b>	<b>979</b>	<b>1.038</b>	<b>1.100</b>	<b>1.172</b>	<b>1.248</b>	<b>1.329</b>	<b>1.415</b>	<b>1.507&lt;/</b>					

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
66A	Vivienda	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2251012	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2251612	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2252212	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68A	<b>Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación,</b>	<b>855</b>	<b>643</b>	<b>825</b>	<b>875</b>	<b>927</b>	<b>988</b>	<b>1.052</b>	<b>1.120</b>	<b>1.193</b>	<b>1.270</b>	<b>1.353</b>	<b>1.441</b>	<b>1.535</b>	<b>1.634</b>	<b>1.741</b>
69A	Agua Potable y Saneamiento Básico	492	381	682	723	767	816	870	926	986	1.050	1.119	1.191	1.269	1.351	1.439
70A	Infraestructura Vial	56	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72A	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73A	Educación Física, Deporte y Recreación	52	62	100	106	112	120	127	136	145	154	164	175	186	198	211
74A	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75A	Cultura	45	47	43	46	48	51	55	58	62	66	70	75	80	85	91
76A	Sector Energético	10	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77A	Desarrollo Agropecuario y Minero	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78A	Infraestructura Urbana	63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79A	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80A	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81A	Desarrollo Institucional	169	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82A	Otros sectores	76	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
224	<b>CON RECURSOS DE REGALÍAS Y FONDOS DE COFINANCIACIÓN</b>	<b>187</b>	<b>450</b>	<b>35</b>	<b>37</b>	<b>39</b>	<b>41</b>	<b>44</b>	<b>47</b>	<b>50</b>	<b>53</b>	<b>57</b>	<b>60</b>	<b>64</b>	<b>68</b>	<b>73</b>
18A	<b>Pagos de personal y aportes a la seguridad social</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20A	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22A	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24A	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25A	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28A	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29A	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30A	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31A	Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32A	<b>Subsidios para el acceso de la población al servicio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2240212	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2241012	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2241612	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2242212	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35A	<b>Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación,</b>	<b>187</b>	<b>450</b>	<b>35</b>	<b>37</b>	<b>39</b>	<b>41</b>	<b>44</b>	<b>47</b>	<b>50</b>	<b>53</b>	<b>57</b>	<b>60</b>	<b>64</b>	<b>68</b>	<b>73</b>
36A	Agua Potable y Saneamiento Básico	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37A	Infraestructura Vial	50	78	35	37	39	41	44	47	50	53	57	60	64	68	73
38A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39A	Educación	21	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41A	Salud	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42A	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43A	Sector Energético	71	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45A	Infraestructura Urbana	0	273	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46A	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47A	Justicia, defensa y seguridad	5	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48A	Desarrollo Institucional	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49A	Otros	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83A	<b>CON RECURSOS PROPIOS Y OTROS</b>	<b>1.267</b>	<b>2.089</b>	<b>1.075</b>	<b>2.411</b>	<b>3.091</b>	<b>3.360</b>	<b>3.547</b>	<b>3.745</b>	<b>3.954</b>	<b>4.176</b>	<b>4.410</b>	<b>4.658</b>	<b>4.920</b>	<b>5.197</b>	<b>5.491</b>
84A	<b>Pagos de personal y aportes a la seguridad social</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
85A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86A	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88A	Educación	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90A	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91A	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94A	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95A	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96A	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97A	Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
98A	<b>Subsidios para el acceso de la población al servicio</b>	<b>669</b>	<b>2.089</b>	<b>775</b>	<b>806</b>	<b>838</b>	<b>871</b>	<b>906</b>	<b>943</b>	<b>980</b>	<b>1.020</b>	<b>1.060</b>	<b>1.103</b>	<b>1.147</b>	<b>1.193</b>	<b>1.241</b>
311A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100A	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101A	Salud	669	2.089	775	806	838	871	906	943	980	1.020	1.060	1.103	1.147	1.193	1.241
102A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103A	<b>Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación,</b>	<b>581</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>1.606</b>	<b>2.253</b>	<b>2.489</b>	<b>2.641</b>	<b>2.803</b>	<b>2.974</b>	<b>3.156</b>	<b>3.350</b>	<b>3.555</b>	<b>3.773</b>	<b>4.004</b>	<b>4.250</b>
104A	Agua Potable y Saneamiento Básico	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105A	Infraestructura Vial	6	0	45	47	49	52	55	59	63	67	71	76	81	86	91
106A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107A	Educación	141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108A	Educación Física, Deporte y Recreación	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109A	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
110A	Cultura	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112A	Desarrollo Agropecuario y Minero	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
113A	Infraestructura Urbana	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114A	Desarrollo de la comunidad	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
115A	Justicia, defensa y seguridad	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
116A	Desarrollo Institucional	164	0	255	255	255	265	276	287	298	310	323	336	349	363	377
117A	Otros	79	0	0	1.304	1.949	2.172	2.310	2.457	2.613	2.779	2.956	3.144	3.343	3.555	3.781
228	DÉFICIT FISCAL (POR INVERSIÓN)	0	72	309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	SERVICIO DE LA DEUDA	426	914	844	637	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
296A	Deuda Interna	426	914	844	637	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
297A	Amortización	85	742	739	597	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
298A	Intereses	341	171	105	40	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299A	Comisiones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
300A	Bonos Pensionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
301A	Deuda Externa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
302A	Amortización	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
303A	Intereses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
304A	Comisiones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>INFORMACIÓN ADICIONAL</b>																
Código CGR	CONCEPTO	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
118A	ORGANISMOS DE CONTROL	156	155	164	173	182	193	203	214	226	238	252	265	280	295	312
242	Transferencias a Concejo	107	104	110	116	122	129	136	144	152	160	169	178	188	198	209
243	Transferencias a Contraloría	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
244	Transferencias a Personería	49	51	54	57	60	63	67	70	74	78	83	87	92	97	102
Código CGR	CONCEPTO	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017	Escenario Financiero Año 2018
341A	TRANSFERENCIAS A RESGUARDOS INDIGENAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
241	Resguardos Indígenas															

Municipio de		MUNICIPIO DE Guamo	
CONCEPTO	2.004	2.005	
ICLD base para ley 617 DE 2.000	1.782	2.086	
Gastos base para Ley 617 de 2.000	2.033	2.184	
RELACIÓN GF/ICLD	114%	105%	
LÍMITE ESTABLECIDO POR LA LEY 617	80%	80%	
DIFERENCIA	34%	25%	

Fuente: Cálculos DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda Municipal.

DATOS DE LA ENTIDAD		2.004	2.005
Categoría		6	6
Número de Concejales		13	13
Número de Sesiones		83	83
Salario diario del Alcalde		0,068	0,070
Salario Mínimo		0,358	0,351

Municipio de		MUNICIPIO DE Guamo	
En millones de pesos		1,5% DE ICLD	
TRANSFERENCIAS AL CONCEJO	2.004	2.005	
TRANSFERENCIA REALIZADA	107	104	
LÍMITE ESTABLECIDO POR LA LEY 617.	100	106	
Remuneración Concejales	73	75	
Porcentaje Adicional para los Gastos ( 1,5%) de los ICLD	27	31	
DIFERENCIA	7	-2	

Municipio de		MUNICIPIO DE Guamo	
En millones de \$		NO	NO TIENE CONTRALORIA
TRANSFERENCIAS A CONTRALORÍA	2.004	2.005	
1. TRANSFERENCIA REALIZADA		0	
2. LÍMITE ESTABLECIDO POR LA LEY ( 0,0% de los ICLD)	0	0	
3. DIFERENCIA	0	0	

1/. Toma en cuenta lo establecido por la ley 617 de 2.000, modificada por la ley 716 de 2001 (art. 17)

Municipio de		MUNICIPIO DE Guamo	
En millones de \$		2.004	2.005
TRANSFERENCIAS A PERSONERIA			
TRANSFERENCIA REALIZADA		49	51
LÍMITE ESTABLECIDO POR LA LEY ( __% de los ICLD)		54	57
DIFERENCIA		-5	-6

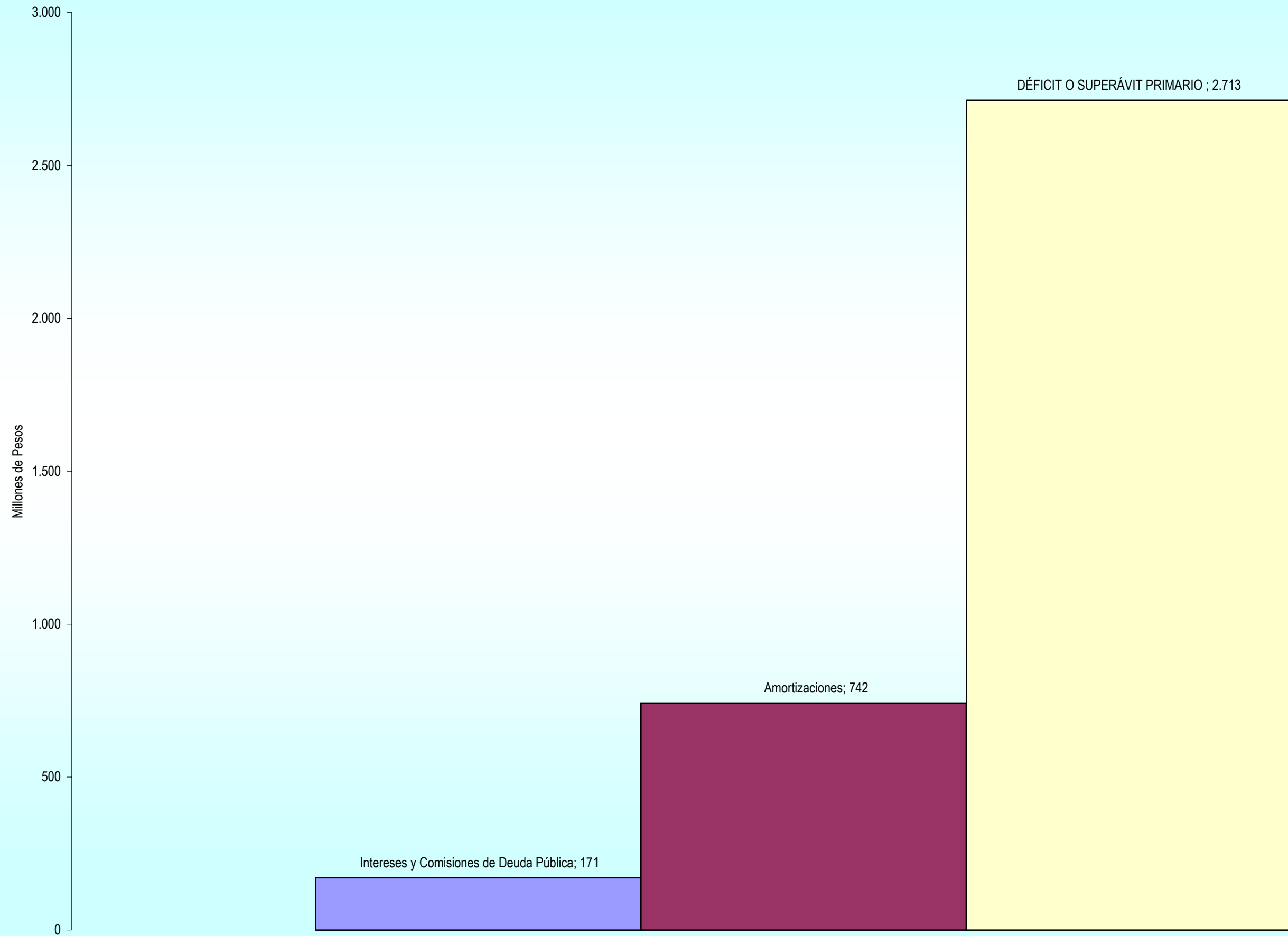
1/. Toma en cuenta lo establecido por la ley 549 de 1.999.

MUNICIPIO DE		MUNICIPIO DE Guamo		
(en millones de \$)		EJECUCIONES VIGENCIA	VIGENCIA ACTUAL Ley 358/97	VIGENCIA ACTUAL Capacidad de Pago Real
CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO		2.004	2.005	2.005
INGRESOS CORRIENTES		4.092	4.296	3.904
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		2.190	2.032	2.032
AHORRO OPERACIONAL (1-2)		1.902	2.264	1.871
SALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO		0	1.388	1.960
INTERESES DE LA DEUDA		0	171	171
SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = ( 5 / 3 )		0%	8%	9%
SOSTENIBILIDAD = SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = ( 4 / 1 )		0%	32%	50%
ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMÁFORO)		0	VERDE	VERDE

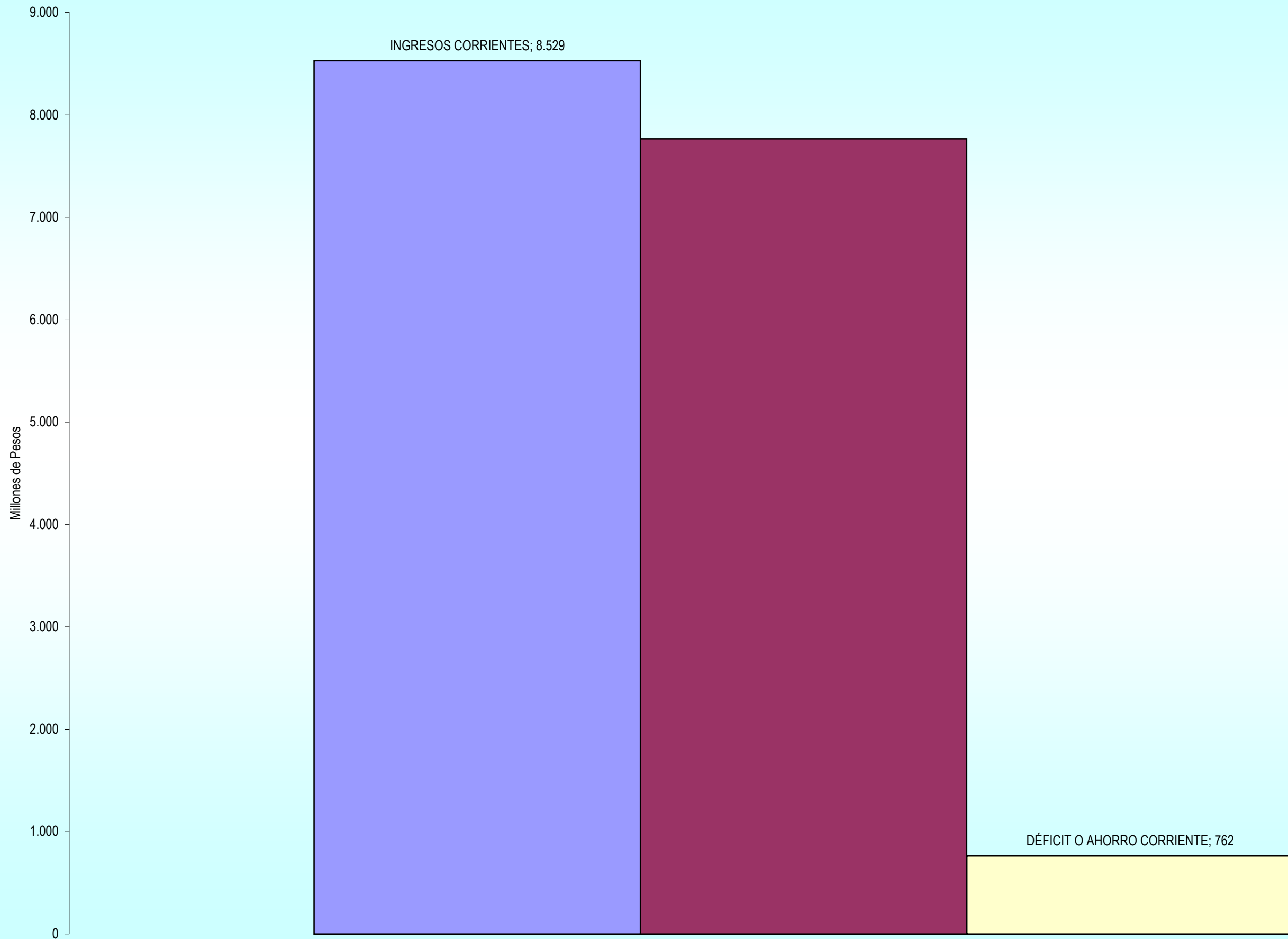
Fuente: Cálculos DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda Municipal

Municipio de		MUNICIPIO DE Guamo	
En millones de \$		2.004	2.005
CONCEPTO			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (Sector Central + Organismos de Control)		2.189	2.339
NIVEL CENTRAL		2.033	2.184
ORGANOS DE CONTROL		156	155
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN		1.782	2.086
RELACIÓN PORCENTUAL (1/2)		123%	112%
LIMITE ESTABLECIDO EN EL PROGRAMA O ACUERDO		80%	80%
DIFERENCIA		43%	32%

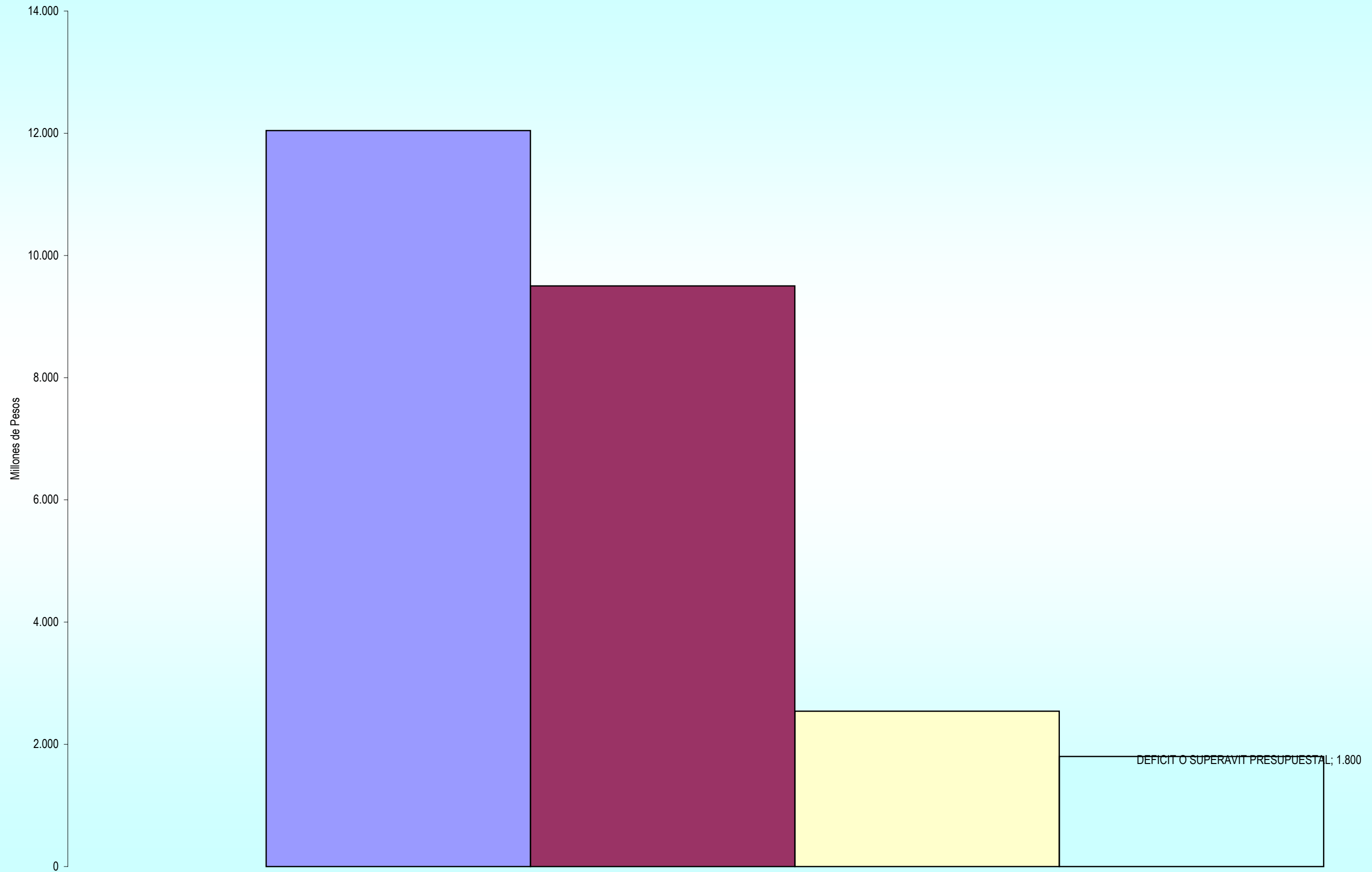
### MUNICIPIO DE Guamo SUPERAVIT O AHORRO PRIMARIO 2005



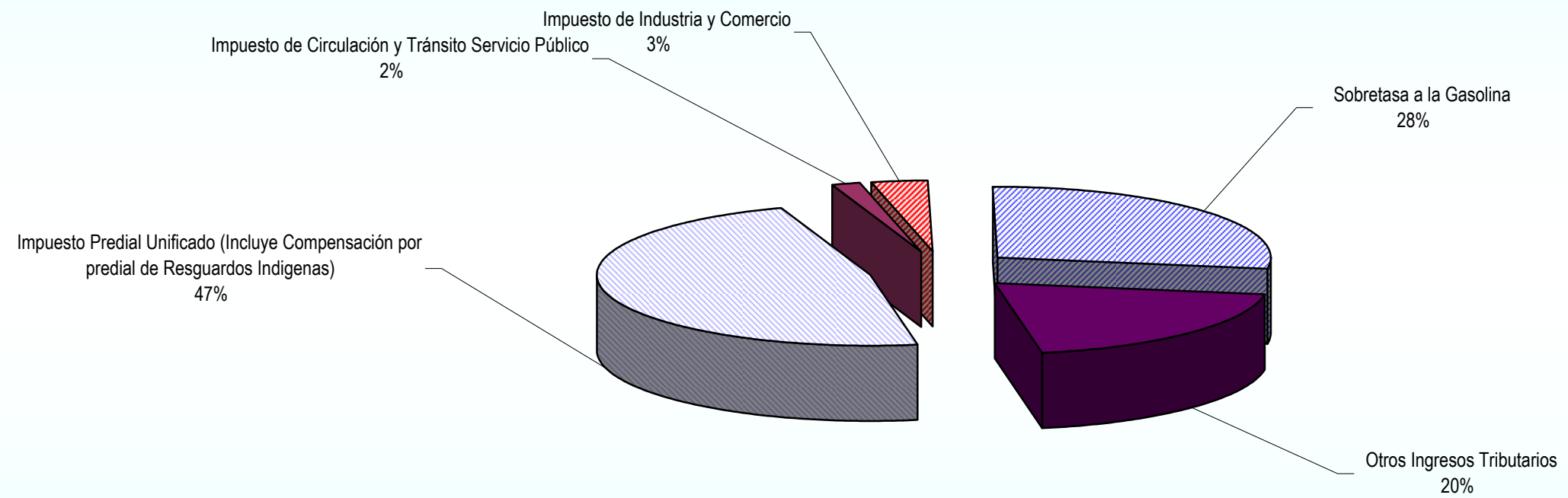
# MUNICIPIO DE Guamo DEFICIT O AHORRO CORRIENTE 2005



### MUNICIPIO DE Guamo DEFICIT O AHORRO TOTAL 2005

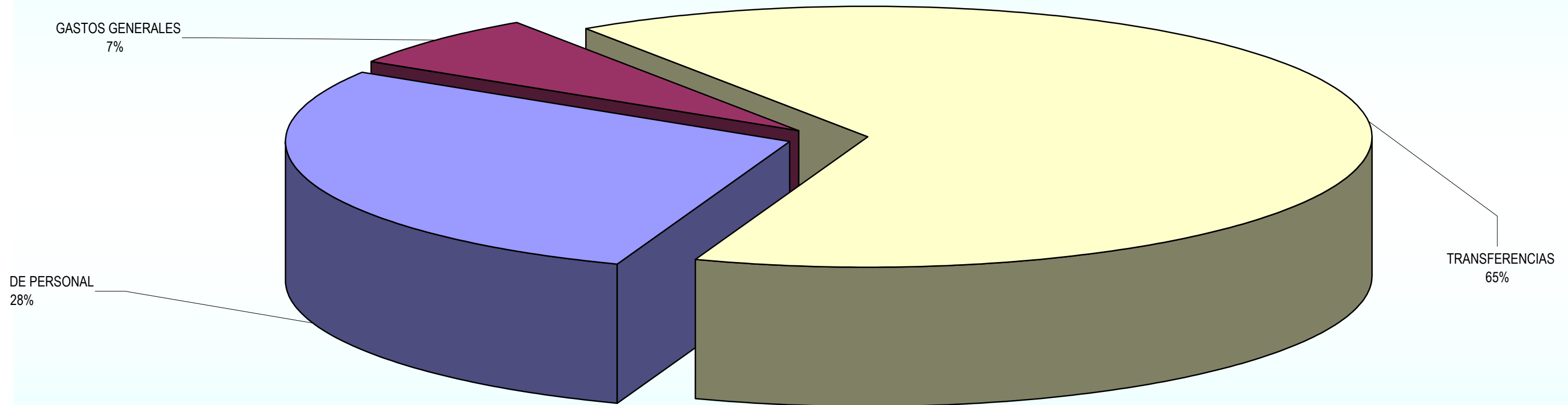


### MUNICIPIO DE Guamo COMPOSICION INGRESOS TRIBUTARIOS 2005

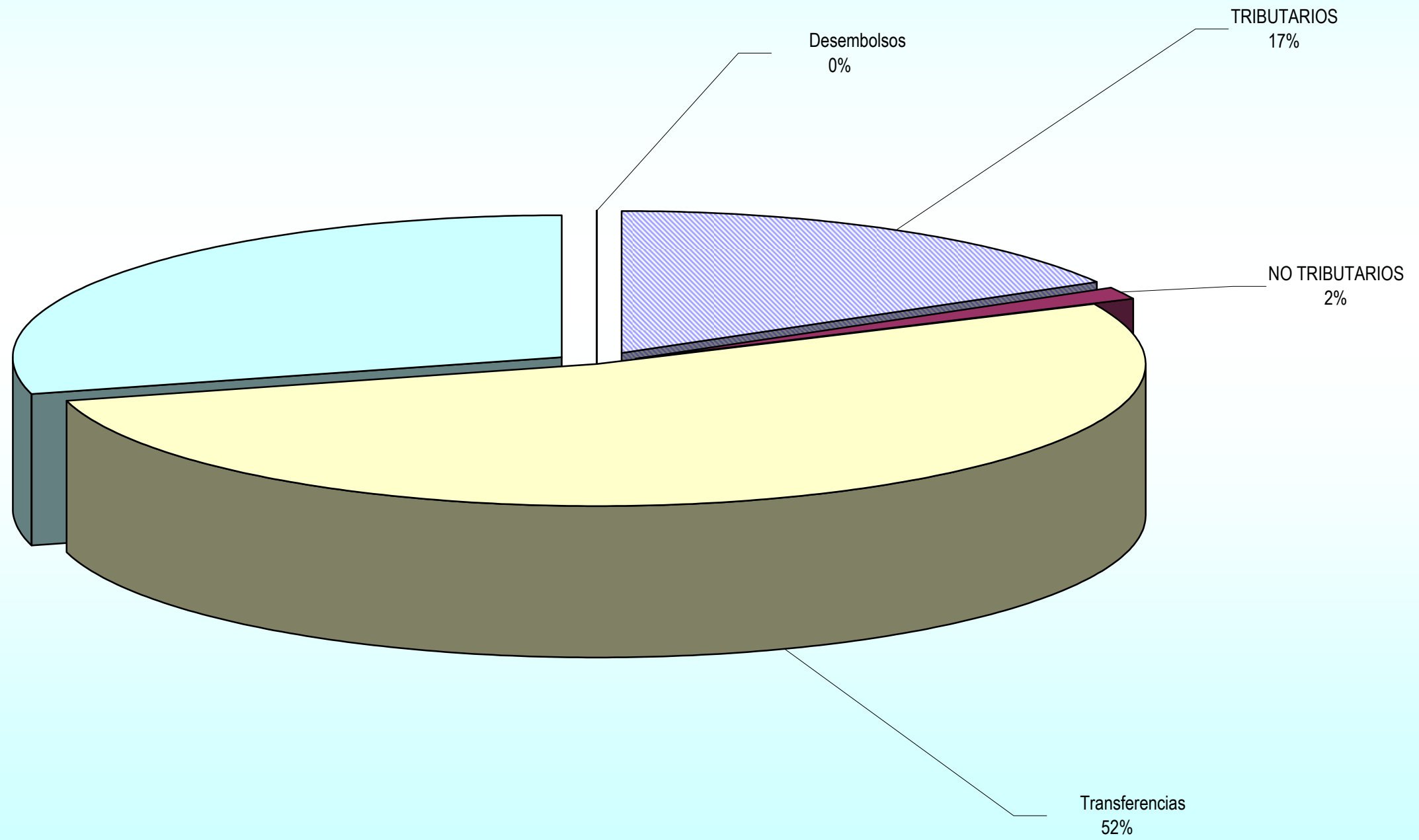




MUNICIPIO DE Guamo COMPOSICION GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2005



MUNICIPIO DE Guamo COMPOSICION DE INGRESOS 2005



**PLAN FINANCIERO 2002-2004**

**EJECUCION DE INGRESOS (Análisis Vertical)**

**MUNICIPIO DE GUAMO-TOLIMA**

TABLA 1

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>2002</b>	<b>A.V.</b>	<b>2003</b>	<b>A.V.</b>	<b>2004</b>	<b>A.V.</b>
	<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO (DB)</b>	<b>7.462.798</b>	<b>100</b>	<b>7.953.864</b>	<b>100</b>	<b>8.688.096</b>	<b>100</b>
	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>5.565.207</b>	<b>75</b>	<b>3.721.231</b>	<b>47</b>	<b>3.890.933</b>	<b>45</b>
	<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>1.030.904</b>	<b>19</b>	<b>1.052.820</b>	<b>28</b>	<b>1.068.823</b>	<b>27</b>
	<b>IMPUESTOS DIRECTOS</b>	<b>930.182</b>	<b>90</b>	<b>963.944</b>	<b>92</b>	<b>979.573</b>	<b>92</b>
02011001	Predial unificado vigencia	899.782	97	929.243	96	943.612	96
02011101	Circulación y tránsito vigencia	30.400	3	34.701	4	35.961	4
	<b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>	<b>85.249</b>	<b>8</b>	<b>72.614</b>	<b>7</b>	<b>65.782</b>	<b>6</b>
02013201	Industria y comercio vigencia	60.349	71	46.985	65	49.964	76
020125	Deguello ganado mayor	24.432	29	24.715	34	15.563	24
020127	Deguello ganado menor	468	1	914	1	255	0
	<b>OTROS TRIBUTARIOS</b>	<b>15.473</b>	<b>2</b>	<b>16.262</b>	<b>2</b>	<b>23.468</b>	<b>2</b>
020131	Avisos y tableros	8.814	57	8.140	50	7.035	30
020130	Extracción de materiales (arena, cascajo y piedra)	1.684	11	377	2	2.545	11
020133	Ocupación de v-as y lugares públicos	1.394	9	188	1	11.512	49
020137	Otros Impuestos Distritales y Municipales	0	0	3.263	20	0	0
02013701	Rotura de calles o excavación en vía pública	540	3	152	1	90	0
020134	Juegos permitidos	132	1	160	1	0	0
02013702	Registro de marcas y herretes	2.440	16	3.088	19	2.101	9
020128	Impuesto delineación urbana, estudio y aprobación de	469	3	894	5	185	1
	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4.534.303</b>	<b>81</b>	<b>2.668.411</b>	<b>72</b>	<b>2.822.110</b>	<b>73</b>
020139	<b>MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>4.560</b>	<b>0</b>	<b>1.012</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
02013901	Policivas	280	6	767	76	25	100
02013902	Multas por sanciones impuestas por Planeación	4.280	94	245	24	0	0
020138	<b>TASAS</b>	<b>117.346</b>	<b>3</b>	<b>160.438</b>	<b>6</b>	<b>149.517</b>	<b>5</b>
	Venta de talonarios	1.994	2	110	0	205	0
	Expedición de licencias de construcción	186	0	61	0	1.385	1
	Expedición de licencias de urbanismo	0	0	0	0	0	0
	Permisos transporte de ganado	8.981	8	12.619	8	17.088	11
	Publicación gaceta municipal	8.314	7	13.320	8	14.446	10
	Publicidad y perifoneo	116	0	239	0	1.278	1
	Servicio de pabellón	2.937	3	3.024	2	9.658	6
	Servicio de matadero	61.244	52	62.519	39	41.849	28
	Servicio plaza de mercado	33.574	29	46.161	29	43.426	29
	Constancias y certificaciones	0	0	22.385	14	15.182	10
	Contribuciones en contratos 0,5% Fondo de Seguridad	0	0	0	0	0	0
	Venta de Pliegos de Condiciones	0	0	0	0	5.000	3
	<b>RENTAS CONTRACTUALES</b>	<b>54.288</b>	<b>1</b>	<b>61.375</b>	<b>2</b>	<b>74.956</b>	<b>3</b>
020151	Arrendamiento de bienes inmuebles	54.288	100	61.375	100	74.956	100
	<b>RENTAS OCASIONALES</b>	<b>228.424</b>	<b>5</b>	<b>1.491</b>	<b>0</b>	<b>84.905</b>	<b>3</b>
020152	Otros Ingresos Corrientes no Tributarios	120	0	0	0	0	0
02015201	Reintegros	228.304	100	1.491	100	84.905	100
	<b>RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION</b>	<b>2.703.765</b>	<b>60</b>	<b>1.604.386</b>	<b>60</b>	<b>2.097.857</b>	<b>74</b>
	<b>Educación</b>	<b>930.483</b>	<b>34</b>	<b>187.490</b>	<b>12</b>	<b>373.534</b>	<b>18</b>
020155	<b>Propósito general</b>	<b>1.700.312</b>	<b>63</b>	<b>1.342.218</b>	<b>84</b>	<b>1.630.846</b>	<b>78</b>
02015501	Agua potable y saneamiento básico	497.698	29	396.223	30	515.676	32
02015502	Recreación y deporte	86.436	5	67.648	5	53.235	3
02015503	Cultura	35.758	2	28.992	2	37.732	2
02015504	Otros sectores	577.826	34	473.534	35	535.080	33
02015505	Libre destinación	502.594	30	375.821	28	489.123	30
02015402	<b>Alimentación escolar</b>	<b>44.725</b>	<b>2</b>	<b>41.122</b>	<b>3</b>	<b>53.519</b>	<b>3</b>
02015506	<b>Inversión municipio ribereños</b>	<b>28.245</b>	<b>1</b>	<b>33.556</b>	<b>2</b>	<b>39.958</b>	<b>2</b>
	<b>CONVENIOS Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>993.881</b>	<b>22</b>	<b>839.709</b>	<b>31</b>	<b>219.435</b>	<b>8</b>
020162	Convenios con el Departamento	68.000	7	839.709	100	218.435	100
020160	Convenios con la Nación	912.000	92	0	0	0	0
020161	Cooperación Río Grande de la Magdalena	0	0	0	0	0	0
	Otros Aportes	13.881	1	0	0	1.000	0
020159	<b>REGALIAS Y COMPENSACIONES</b>	<b>432.039</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.415</b>	<b>7</b>
02015901	Otras Regalías	432.039	100	0	#DIV/0!	55.294	28
02015902	Regalías FAEP	0	0	0	#DIV/0!	0	0
02015903	Regalías y Compensaciones	0	0	0	#DIV/0!	140.121	72
	<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>3.170</b>	<b>0,042</b>	<b>679.673</b>	<b>9</b>	<b>42.829</b>	<b>0</b>
	<b>RECURSOS DEL CREDITO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Credito interno	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	<b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.228</b>	<b>38,7381703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Rendimientos financieros	1.228	100	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
020187	<b>RECURSOS DEL BALANCE</b>	0	0	387.720	57	18.099	42
	<b>CON RECURSOS DEL S.G.P.2002,2003 y 2004</b>	0	#DIV/0!	387.720	100	18.099	100
	EDUCACION	0	#DIV/0!	88.300	23	15.377	85
02018701	SALUD	0	#DIV/0!	146.141	166	0	0
	<b>PROPOSITO GENERAL</b>	0	#DIV/0!	153.279	40	2.722	15
02018702	Agua Potable y Saneamiento Basico	0	#DIV/0!	0	0	935	34
02018703	Recreaci3n y Deporte	0	#DIV/0!	0	0	787	29
	Proposito Gral.para Invers.y funcionamiento	0	#DIV/0!	145.982	95	0	0
	Invers.Mpio.Rivero3o	0	#DIV/0!	2.825	2	0	0
02018704	Alimentaci3n Escolar	0	#DIV/0!	4.472	3	1.000	37
020186	<b>VENTA DE ACTIVOS</b>	1.942	61	790	0	24.730	58
02018601	Venta de bienes inmuebles	1.942	100	790	100	24.730	100
020184	<b>EXCEDENTES FINANCIEROS</b>	0	0	0	0	0	0
	<b>RECUPERACION DE CARTERA</b>	0	0	291.163	43	0	0
	<b>REORIENTACION DE RENTAS (Art-culo 12 Ley 61</b>	347.906	5	580.601	7	828.267	10
020112	Sobretasa a la gasolina	347.906	100	380.553	66	561.729	68
020158	Regalias de hidrocarburos HOCOL y ECOPETROL	0	0	200.048	34	266.538	32
020196	<b>FONDOS ESPECIALES</b>	1.546.515	21	2.972.359	37	3.926.067	45
	<b>FONDO LOCAL DE SALUD</b>	1.468.243	95	2.863.403	96	3.926.067	100
	<b>RECURSOS DE ORDEN MUNICIPAL</b>	1.204.998	82	2.145.182	75	2.112.095	54
	<b>CON RECURSOS SISTEMA GENERAL DE PARTIC</b>	886.787	74	1.854.656	86	2.080.811	99
02019601	Aportes patronales salud	0	0	141.941	8	172.248	8
02019602	Prestaci3n de servicios salud	0	0	379.444	20	238.095	11
02019603	Demanda continuada	830.843	94	1.053.907	57	1.269.385	61
02019604	Demanda ampliacion	55.944	6	63.905	3	5.810	0
02019605	Salud p3blica	0	0	133.072	7	181.705	9
02019606	Ampliac.de Cobert.en el Reg.Subsi.	0	0	82.387	4	50.817	2
02019607	Adicion.Prestac.de Serv.a la Poblac.Pobre Asegur.	0	0	0	0	162.751	8
	<b>CON RECURSOS DEL S.G.P.2003</b>	318.211	26	290.526	14	31.284	1
02019608	Prestac.de Servicios en Salud	222.526	70	275.809	95	461	1
02019609	Reg.Subsid.Demanda Ampliac.	0	0	5.547	2	7.678	25
02019610	Salud P3blica	95.685	30	9.170	3	23.145	74
	<b>CON RECURSOS PROPIOS</b>	220	0	0	0	1.741	0
02019611	Rifas y apuestas	220	100	0	#DIV/0!	1.741	100
	<b>RECURSOS DE ORIGEN NACIONAL</b>	188.882	13	690.565	24	1.055.004	27
	<b>RECURSOS DE ORDEN DPTAL.</b>	74.143	5	27.656	1	726.742	19
	<b>RECURSOS DEL ORDEN MPAL.</b>	0	0	0	0	30.485	1
	<b>CON RECURSOS DEL S.G.P.</b>	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	8.997	30
02019627	Reg.Subs.Demanda Ampl.	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	1.214	13
02019628	Salud P3blica	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	7.783	87
	<b>CON RECURSOS DE ETESA</b>	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	21.488	70
02019629	Etesa	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	21.488	100
	<b>FONDO DE ELECTRIFICACION Y ALUMBRADO P.</b>	32.406	2	0	0	0	0
02019630	Impuesto de alumbrado p3blico	32.406	100	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
02019631	Contribuciones especiales sobre contratos (0.5%)	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	<b>OTROS FONDOS</b>	45.866	3	108.956	4	0	0

FUENTE: Secretaria de Hacienda Municipal

**PLAN FINANCIERO 2002-2004**

**EJECUCION DE GASTOS (Análisis Vertical)**

**MUNICIPIO DE GUAMO-TOLIMA**

**TABLA 2**

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>2002</b>	<b>A.V.</b>	<b>2003</b>	<b>A.V.</b>	<b>2004</b>	<b>A.V.</b>
<b>0305</b>	<b>PRESUPUESTO DE GASTOS APROBADO (CR)</b>	<b>7.780.805</b>	<b>100</b>	<b>7.652.110</b>	<b>100</b>	<b>7.545.276</b>	<b>100</b>
<b>030501</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.667.920</b>	<b>21</b>	<b>1.663.879</b>	<b>22</b>	<b>1.492.081</b>	<b>20</b>
<b>03050101</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>536.928</b>	<b>32</b>	<b>573.773</b>	<b>34</b>	<b>531.532</b>	<b>36</b>
<b>0305010101</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>464.980</b>	<b>87</b>	<b>470.565</b>	<b>82</b>	<b>426.945</b>	<b>80</b>
<b>03050101010</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</b>	<b>259.350</b>	<b>56</b>	<b>303.566</b>	<b>65</b>	<b>316.244</b>	<b>74</b>
03050101010	Sueldos personal Nomina	207.508	80	246.044	81	267.254	85
03050101010	Prima de navidad	18.099	7	19.099	6	21.718	7
03050101010	Vacaciones e Indemnizacion por vacaciones	7.186	3	9.627	3	10.054	3
03050101010	Prima de bonificación de Dirección	26.557	10	28.796	9	15.524	5
	Pago de cesantías	0	0	0	0	1.694	1
<b>03050101010</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>156.315</b>	<b>34</b>	<b>82.754</b>	<b>18</b>	<b>40.500</b>	<b>10</b>
03050101010	Remuneración servicios técnicos	56.418	36	7.597	9	0	0
03050101010	Honorarios	64.595	41	48.300	58	40.500	100
03050101010	Otros servicios personales	35.302	23	26.857	32	0	0
<b>03050101010</b>	<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA</b>	<b>49.315</b>	<b>11</b>	<b>84.245</b>	<b>18</b>	<b>68.201</b>	<b>16</b>
03050101010	Empresas promotoras de salud y pensiones 20.125%	29.880	61	43.689	52	42.753	63
03050101010	Fondos administradores de Cesantías	19.435	39	20.726	25	3.694	5
03050101010	Cajas de compensación 4%, ICBF 3%, SENA 0.5%, ITI 1% y ESAP 0.5%	0	0	19.830	24	21.754	32
<b>0305010102</b>	<b>GASTOS DE OPERACION</b>	<b>71.948</b>	<b>13</b>	<b>103.208</b>	<b>18</b>	<b>106.587</b>	<b>20</b>
<b>03050101020</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</b>	<b>71.948</b>	<b>100</b>	<b>91.058</b>	<b>88</b>	<b>91.732</b>	<b>86</b>
03050101020	Sueldos personal nomina	70.086	97	76.084	84	66.721	73
03050101020	Horas extras	0	0	0	0	1.928	2
03050101020	Prima de navidad	0	0	5.015	6	5.591	6
03050101020	Prima de vacaciones	1.862	3	2.451	3	2.487	3
03050101020	Indemnización por vacaciones	0	0	0	0	447	0
03050101020	Pago de cesantías	0	0	5.000	5	5.500	6
03050101020	Prima de servicios	0	0	2.508	3	2.537	3
	Prima de alimentación	0	0	0	0	2.993	3
	Prima de transporte	0	0	0	0	3.528	4
<b>03050101020</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03050101020	Jornales	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
<b>03050101020</b>	<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.150</b>	<b>12</b>	<b>14.855</b>	<b>14</b>
03050101020	Empresas promotoras de salud y pensiones 20.125%	0	#DIV/0!	6.880	57	9.205	62
03050101020	Fondos administradores de cesantías	0	#DIV/0!	0	0	0	0
03050101020	Cajas de compensación 4%, ICBF 3%, SENA 0.5%, ITI 1% y ESAP 0.5%	0	#DIV/0!	5.270	43	5.650	38
<b>03050102</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>376.505</b>	<b>23</b>	<b>274.246</b>	<b>16</b>	<b>182.229</b>	<b>12</b>
<b>0305010201</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>376.505</b>	<b>100</b>	<b>274.246</b>	<b>100</b>	<b>182.229</b>	<b>100</b>
<b>03050102010</b>	<b>ADQUISICION DE BIENES</b>	<b>132.028</b>	<b>35</b>	<b>90.706</b>	<b>33</b>	<b>20.614</b>	<b>11</b>
03050102010	Compra de equipo	11.570	9	4.400	5	1.000	5
03050102010	Materiales y suministros	107.891	82	85.891	95	19.614	95
03050102010	Gastos imprevistos	2.988	2	415	0	0	0
03050102010	Otros Gastos Generales por adquisición de bienes	9.579	7	0	0	0	0
<b>03050102010</b>	<b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>240.215</b>	<b>64</b>	<b>183.040</b>	<b>67</b>	<b>158.361</b>	<b>87</b>
03050102010	Mantenimiento general	61.235	25	39.798	22	7.500	5
03050102010	Servicios públicos	26.746	11	36.970	20	28.395	18
03050102010	Viticos y gastos de viaje	49.140	20	40.920	22	43.899	28
03050102010	Impresos y publicaciones	18.927	8	24.806	14	40.386	26
03050102010	Pólizas de seguros	23.212	10	22.130	12	20.945	13
03050102010	Gastos bancarios	12.500	5	0	0	0	0
03050102010	Pago de Fidejua	7.000	3	3.090	2	0	0
03050102010	Gastos electorales	1.362	1	5.000	3	9.736	6
03050102010	Gastos funebres a pobres de solemnidad	7.740	3	7.836	4	5.000	3
03050102010	Otros gastos generales por adquisición de servicios	13.000	5	0	0	0	0
03050102010	Servicio de Comunicac.y Transpor.	19.353	8	2.490	1	2.500	2
<b>03050102010</b>	<b>IMPUESTOS Y MULTAS</b>	<b>4.262</b>	<b>1</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>3.254</b>	<b>2</b>
03050102010	Impuestos	2.262	53	500	100	3.254	100
03050102010	Multas	2.000	47	0	0	0	0
03050102010	Contribuciones	0	0	0	0	0	0
<b>03050103</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>754.487</b>	<b>45</b>	<b>815.860</b>	<b>49</b>	<b>778.320</b>	<b>52</b>
<b>0305010301</b>	<b>TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO</b>	<b>158.634</b>	<b>21</b>	<b>137.354</b>	<b>17</b>	<b>156.640</b>	<b>20</b>
03050103010	Junta Municipal de Deportes 3% Recursos propios	600	0	0	0	0	0
03050103010	Concejo Municipal	84.150	53	90.064	66	107.460	69
03050103010	Personería Municipal	45.474	29	47.290	34	49.180	31
	Convenio funcionamiento INPEC	28.410	18	0	0	0	0
03050103010	Cuerpo de Bomberos Voluntarios	0	0	0	0	0	0
<b>0305010302</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>595.853</b>	<b>79</b>	<b>678.506</b>	<b>83</b>	<b>583.860</b>	<b>75</b>
03050103020	Pago de pensiones, jubilaciones y seguridad social	581.486	98	678.506	100	583.860	100
03050103020	Capitaliz del Fondo de Pensj y Censant	14.368	2	0	0	0	0
<b>0305010303</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.820</b>	<b>5</b>
03050103030	Sentencias y conciliaciones (Fondo de contingencia)	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0
03050103030	Fondo de Contingencia	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	37.820	100
<b>03050201</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	<b>287.783</b>	<b>4</b>	<b>287.343</b>	<b>4</b>	<b>425934</b>	<b>6</b>
<b>0305020101</b>	<b>AMORTIZACION DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.881</b>	<b>3</b>	<b>85261</b>	<b>20</b>
03050201010	Deuda pública reestructurada	0	#DIV/0!	965	11	0	0
03050201010	Deuda pública cr.dito de saneamiento	0	#DIV/0!	7.916	89	0	0
	Pago Deuda Vigente Junio 30/02 Electríf.del Tol.S.A.	0	#DIV/0!	0	0	85.261	100
<b>0305020102</b>	<b>INTERESES DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	<b>287.783</b>	<b>100</b>	<b>278.462</b>	<b>97</b>	<b>340673</b>	<b>80</b>
03050201020	Deuda pública reestructurada	91.736	32	100.552	36	107.284	31
03050201020	Deuda pública cr.dito de saneamiento	196.047	68	177.910	64	233.389	69
<b>030503</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR Y ACRENCIAS A.A.</b>	<b>634.283</b>	<b>8</b>	<b>110.562</b>	<b>1</b>	<b>680514</b>	<b>9</b>
<b>03050301</b>	<b>PROGRAMA DE PAGO DE FUNCIONAMIENTO EN ORDEN DE PRELACION</b>	<b>634.283</b>	<b>100</b>	<b>110.562</b>	<b>100</b>	<b>680514</b>	<b>100</b>
0305030101	Trabajadores, extrabajadores y pensionados	634.283	100	12.297	11	94.638	14
0305030102	Entidades públicas y de seguridad social	0	0	52.094	47	350.492	52
0305030103	Otros Acreed.A.A.y Vigenc.Fiscal 2002	0	0	46.171	42	235.384	35
<b>030504</b>	<b>GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>030505</b>	<b>INVERSION</b>	<b>5.190.819</b>	<b>67</b>	<b>5.590.326</b>	<b>73</b>	<b>4.946.747</b>	<b>65</b>
<b>03050557</b>	<b>INVERSION SECTOR SALUD</b>	<b>1.854.097</b>	<b>36</b>	<b>2.494.614</b>	<b>45</b>	<b>2.713.094</b>	<b>56</b>
<b>03050558</b>	<b>INVERSION SECTOR EDUCACION</b>	<b>1.066.434</b>	<b>21</b>	<b>1.092.267</b>	<b>20</b>	<b>684.075</b>	<b>14</b>
<b>03050559</b>	<b>INVERSION SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO</b>	<b>632.217</b>	<b>12</b>	<b>543.410</b>	<b>10</b>	<b>553.352</b>	<b>11</b>
<b>03050560</b>	<b>INVERSION SECTOR VIVIENDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.970</b>	<b>1</b>	<b>8.900</b>	<b>0</b>
<b>03050561</b>	<b>INVERSION SECTOR RECREACION Y DEPORTE</b>	<b>85.816</b>	<b>2</b>	<b>75.361</b>	<b>1</b>	<b>58.778</b>	<b>1</b>
<b>03050562</b>	<b>INVERSION SECTOR ARTE Y CULTURA</b>	<b>44.377</b>	<b>1</b>	<b>119.857</b>	<b>2</b>	<b>87.524</b>	<b>2</b>
<b>03050563</b>	<b>INVERSION SECTOR DESARROLLO SOCIAL Y COMUNITARIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.555</b>	<b>0</b>	<b>2.450</b>	<b>0</b>
<b>03050564</b>	<b>INVERSION SECTOR DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.023</b>	<b>1</b>	<b>10.495</b>	<b>0</b>
<b>03050569</b>	<b>INVERSION SECTOR TURISMO</b>	<b>911.904</b>	<b>18</b>	<b>76.321</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>03050570</b>	<b>INVERSION SECTOR AGROPECUARIO</b>	<b>20.750</b>	<b>0</b>	<b>24.800</b>	<b>0</b>	<b>14.793</b>	<b>0</b>
<b>03050573</b>	<b>INVERSION SECTOR INFRAESTRUCTURA VIAL</b>	<b>230.934</b>	<b>4</b>	<b>236.635</b>	<b>4</b>	<b>111.549</b>	<b>2</b>
<b>03050575</b>	<b>INVERSION SECTOR ELECTRICO</b>	<b>77.716</b>	<b>0</b>	<b>142.300</b>	<b>3</b>	<b>80.937</b>	<b>2</b>
<b>03050577</b>	<b>INVERSION SECTOR MEDIO AMBIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.376</b>	<b>0</b>	<b>33.065</b>	<b>1</b>
<b>03050578</b>	<b>INVERS. SECTOR GOBIERNO PLANEAC Y DESARROL.INSTITUC.</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>	<b>447.370</b>	<b>8</b>	<b>332.028</b>	<b>7</b>
<b>03050579</b>	<b>INVERSION SECTOR PREVENCIÓN Y DESASTRES</b>	<b>7.506</b>	<b>0</b>	<b>6.700</b>	<b>0</b>	<b>1.910</b>	<b>0</b>
<b>03050580</b>	<b>INVERSION SECTOR EQUIPAMIENTO</b>	<b>185.023</b>	<b>4</b>	<b>57.410</b>	<b>1</b>	<b>132.877</b>	<b>3</b>
<b>03050581</b>	<b>INVERSION SECTOR ATENCION A GRUPOS VULNERABLES</b>	<b>27.400</b>	<b>1</b>	<b>69.492</b>	<b>1</b>	<b>72.410</b>	<b>1</b>
	INVERSION SECTOR JUSTICIA	10.000	0	0	0	0	0
	INVERSION SECTOR PROTECCION CIUDADANA	9.146	0	0	0	0	0
	INVERSION SECTOR RESTAURANTES ESCOLARES	20.499	0	106.863	2	0	0
	INVERSION SECTOR MUNICIPIOS RIBEREÑOS	0	0	0	0	41.590	1

FUENTE: Secretaria de Hacienda Municipal

**PLAN FINANCIERO 2002-2004**

**EJECUCION DE INGRESOS (Análisis Horizontal)**

**MUNICIPIO DE GUAMO-TOLIMA**

TABLA 3

CODIGO	DESCRIPCION	2002	2003	A.H.	2003	2004	A.H.	CREC.PROM.
	<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO (DB)</b>	<b>7.462.798</b>	<b>7.953.864</b>	<b>6,6</b>	<b>7.953.864</b>	<b>8.688.096</b>	<b>9,2</b>	<b>7,9</b>
	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>5.565.207</b>	<b>3.721.231</b>	<b>-33,1</b>	<b>3.721.231</b>	<b>3.890.933</b>	<b>4,6</b>	<b>-14,3</b>
	<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>1.030.904</b>	<b>1.052.820</b>	<b>2,1</b>	<b>1.052.820</b>	<b>1.068.823</b>	<b>1,5</b>	<b>1,8</b>
	<b>IMPUESTOS DIRECTOS</b>	<b>930.182</b>	<b>963.944</b>	<b>3,6</b>	<b>963.944</b>	<b>979.573</b>	<b>1,6</b>	<b>2,6</b>
02011001	Predial unificado vigencia	899.782	929.243	3,3	929.243	943.612	1,5	2,4
02011101	Circulaci3n y tr3nsito vigencia	30.400	34.701	14,1	34.701	35.961	3,6	8,9
	<b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>	<b>85.249</b>	<b>72.614</b>	<b>-14,8</b>	<b>72.614</b>	<b>65.782</b>	<b>-9,4</b>	<b>-12,1</b>
02013201	Industria y comercio vigencia	60.349	46.985	-22,1	46.985	49.964	6,3	-7,9
020125	Deguello ganado mayor	24.432	24.715	1,2	24.715	15.563	-37,0	-17,9
020127	Deguello ganado menor	468	914	95,3	914	255	-72,1	11,6
	<b>OTROS TRIBUTARIOS</b>	<b>15.473</b>	<b>16.262</b>	<b>5,1</b>	<b>16.262</b>	<b>23.468</b>	<b>44,3</b>	<b>24,7</b>
020131	Avisos y tableros	8.814	8.140	-7,6	8.140	7.035	-13,6	-10,6
020130	Extracci3n de materiales (arena, cascajo y piedra)	1.684	377	-77,6	377	2.545	575,1	248,7
020133	Ocupaci3n de v-as y lugares p3blicos	1.394	188	-86,5	188	11.512	6023,4	2968,4
020137	Otros Impuestos Distritales y Municipales	0	3.263	#jDIV/0!	3.263	0	-100,0	#jDIV/0!
02013701	Roptura de calles o excavaci3n en via p3blica	540	152	-71,9	152	90	-40,8	-56,3
020134	Juegos permitidos	132	160	21,2	160	0	-100,0	-39,4
02013702	Registro de marcas y herretes	2.440	3.088	26,6	3.088	2.101	-32,0	-2,7
020128	Impuesto de delineaci3n urbana, estudio y aprobaci3n de planos	469	894	90,6	894	185	-79,3	5,7
	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4.534.303</b>	<b>2.668.411</b>	<b>-41,2</b>	<b>2.668.411</b>	<b>2.822.110</b>	<b>5,8</b>	<b>-17,7</b>
020139	<b>MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>4.560</b>	<b>1.012</b>	<b>-77,8</b>	<b>1.012</b>	<b>25</b>	<b>-97,5</b>	<b>-87,7</b>
02013901	Policivas	280	767	173,9	767	25	-96,7	38,6
02013902	Multas por sanciones impuestas por Planeaci3n	4.280	245	-94,3	245	0	-100,0	-97,1
020138	<b>TASAS</b>	<b>117.346</b>	<b>160.438</b>	<b>36,7</b>	<b>160.438</b>	<b>149.517</b>	<b>-6,8</b>	<b>15,0</b>
	Venta de talonarios	1.994	110	-94,5	110	205	86,4	-4,1
	Expedici3n de licencias de construcci3n	186	61	-67,2	61	1.385	2170,5	1051,6
	Expedici3n de licencias de urbanismo	0	0	#jDIV/0!	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
	Permisos transporte de ganado	8.981	12.619	40,5	12.619	17.088	35,4	38,0
	Publicaci3n gaceta municipal	8.314	13.320	60,2	13.320	14.446	8,5	34,3
	Publicidad y perifoneo	116	239	106,0	239	1.278	434,7	270,4
	Servicio de pabell3n	2.937	3.024	3,0	3.024	9.658	219,4	111,2
	Servicio de matadero	61.244	62.519	2,1	62.519	41.849	-33,1	-15,5
	Servicio plaza de mercado	33.574	46.161	37,5	46.161	43.426	-5,9	15,8
	Constancias y certificaciones	0	22.385	#jDIV/0!	22.385	15.182	-32,2	#jDIV/0!
	Contribuciones en contratos 0,5% Fondo de Seguridad	0	0	#jDIV/0!	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
	Venta de Pliegos de Condiciones	0	0	#jDIV/0!	0	5.000	#jDIV/0!	#jDIV/0!
	<b>RENTAS CONTRACTUALES</b>	<b>54.288</b>	<b>61.375</b>	<b>13,1</b>	<b>61.375</b>	<b>74.956</b>	<b>22,1</b>	<b>17,6</b>
020151	Arrendamiento de bienes inmuebles	54.288	61.375	13,1	61.375	74.956	22,1	17,6
	<b>RENTAS OCASIONALES</b>	<b>228.424</b>	<b>1.491</b>	<b>-99,3</b>	<b>1.491</b>	<b>84.905</b>	<b>5594,5</b>	<b>2747,6</b>
020152	Otros Ingresos Corrientes no Tributarios	120	0	-100,0	0	0	#jDIV/0!	#jDIV/0!
02015201	Reintegros	228.304	1.491	-99,3	1.491	84.905	5594,5	2747,6
	<b>RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>2.703.765</b>	<b>1.604.386</b>	<b>-40,7</b>	<b>1.604.386</b>	<b>2.097.857</b>	<b>30,8</b>	<b>-5,0</b>
	Educaci3n	930.483	187.490	-79,9	187.490	373.534	99,2	9,7
020155	<b>Prop3sito general</b>	<b>1.700.312</b>	<b>1.342.218</b>	<b>-21,1</b>	<b>1.342.218</b>	<b>1.630.846</b>	<b>21,5</b>	<b>0,2</b>
02015501	Agua potable y saneamiento b3sico	497.698	396.223	-20,4	396.223	515.676	30,1	4,9

02015502	Recreaci3n y deporte	86.436	67.648	-21,7	67.648	53.235	-21,3	-21,5
02015503	Cultura	35.758	28.992	-18,9	28.992	37.732	30,1	5,6
02015504	Otros sectores	577.826	473.534	-18,0	473.534	535.080	13,0	-2,5
02015505	Libre destinaci3n	502.594	375.821	-25,2	375.821	489.123	30,1	2,5
02015402	Alimentaci3n escolar	44.725	41.122	-8,1	41.122	53.519	30,1	11,0
02015506	Inversi3n municipio ribereños	28.245	33.556	18,8	33.556	39.958	19,1	18,9
	<b>CONVENIOS Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>993.881</b>	<b>839.709</b>	<b>-15,5</b>	<b>839.709</b>	<b>219.435</b>	<b>-73,9</b>	<b>-44,7</b>
020162	Convenios con el Departamento	68.000	839.709	1134,9	839.709	218.435	-74,0	530,4
020160	Convenios con la Naci3n	912.000	0	-100,0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
020161	Cooperaci3n Rio Grande de la Magdalena	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Otros Aportes	13.881	0	-100,0	0	1.000	#DIV/0!	#DIV/0!
020159	<b>REGALIAS Y COMPENSACIONES</b>	<b>432.039</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>195.415</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
02015901	Otras Regalías	432.039	0	-100,0	0	55.294	#DIV/0!	#DIV/0!
02015902	Regalías FAEP	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
02015903	Regalías y Compensaciones	0	0	#DIV/0!	0	140.121	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>3.170</b>	<b>679.673</b>	<b>21340,8</b>	<b>679.673</b>	<b>42.829</b>	<b>-93,7</b>	<b>10623,5</b>
	<b>RECURSOS DEL CREDITO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
	Credito interno	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.228</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
	Rendimientos financieros	1.228	0	-100,0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
020187	<b>RECURSOS DEL BALANCE</b>	<b>0</b>	<b>387.720</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>387.720</b>	<b>18.099</b>	<b>-95,3</b>	<b>#DIV/0!</b>
	<b>CON RECURSOS DEL S.G.P.2002,2003 y 2004</b>	<b>0</b>	<b>387.720</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>387.720</b>	<b>18.099</b>	<b>-95,3</b>	<b>#DIV/0!</b>
	EDUCACION	0	88.300	#DIV/0!	88.300	15.377	-82,6	#DIV/0!
02018701	SALUD	0	146.141	#DIV/0!	146.141	0	-100,0	#DIV/0!
	<b>PROPOSITO GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>153.279</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>153.279</b>	<b>2.722</b>	<b>-98,2</b>	<b>#DIV/0!</b>
02018702	Agua Potable y Saneamiento Basico	0	0	#DIV/0!	0	935	#DIV/0!	#DIV/0!
02018703	Recreaci3n y Deporte	0	0	#DIV/0!	0	787	#DIV/0!	#DIV/0!
	Proposito Gral.para Invers.y funcionamiento	0	145.982	#DIV/0!	145.982	0	-100,0	#DIV/0!
	Invers.Mpio.Rivereño	0	2.825	#DIV/0!	2.825	0	-100,0	#DIV/0!
02018704	Alimentaci3n Escolar	0	4.472	#DIV/0!	4.472	1.000	-77,6	#DIV/0!
020186	<b>VENTA DE ACTIVOS</b>	<b>1.942</b>	<b>790</b>	<b>-59,3</b>	<b>790</b>	<b>24.730</b>	<b>3030,4</b>	<b>1485,5</b>
02018601	Venta de bienes inmuebles	1.942	790	-59,3	790	24.730	3030,4	1485,5
020184	<b>EXCEDENTES FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
	<b>RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>0</b>	<b>291.163</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>291.163</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>#DIV/0!</b>
	<b>REORIENTACION DE RENTAS (Art-culo 12 Ley 617de 2000)</b>	<b>347.906</b>	<b>580.601</b>	<b>66,9</b>	<b>580.601</b>	<b>828.267</b>	<b>42,7</b>	<b>54,8</b>
020112	Sobretasa a la gasolina	347.906	380.553	9,4	380.553	561.729	47,6	28,5
020158	Regalías de hidrocarburos HOCOL y ECOPETROL	0	200.048	#DIV/0!	200.048	266.538	33,2	#DIV/0!
020196	<b>FONDOS ESPECIALES</b>	<b>1.546.515</b>	<b>2.972.359</b>	<b>92,2</b>	<b>2.972.359</b>	<b>3.926.067</b>	<b>32,1</b>	<b>62,1</b>
	<b>FONDO LOCAL DE SALUD</b>	<b>1.468.243</b>	<b>2.863.403</b>	<b>95,0</b>	<b>2.863.403</b>	<b>3.926.067</b>	<b>37,1</b>	<b>66,1</b>
	<b>RECURSOS DE ORDEN MUNICIPAL</b>	<b>1.204.998</b>	<b>2.145.182</b>	<b>78,0</b>	<b>2.145.182</b>	<b>2.112.095</b>	<b>-1,5</b>	<b>38,2</b>
	<b>CON RECURSOS SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGF</b>	<b>886.787</b>	<b>1.854.656</b>	<b>109,1</b>	<b>1.854.656</b>	<b>2.080.811</b>	<b>12,2</b>	<b>60,7</b>
02019601	Aportes patronales salud	0	141.941	#DIV/0!	141.941	172.248	21,4	#DIV/0!
02019602	Prestaci3n de servicios salud	0	379.444	#DIV/0!	379.444	238.095	-37,3	#DIV/0!
02019603	Demanda continuada	830.843	1.053.907	26,8	1.053.907	1.269.385	20,4	23,6
02019604	Demanda ampli3n	55.944	63.905	14,2	63.905	5.810	-90,9	-38,3
02019605	Salud p3blica	0	133.072	#DIV/0!	133.072	181.705	36,5	#DIV/0!
02019606	Ampliac.de Cobert.en el Reg.Subsi.	0	82.387	#DIV/0!	82.387	50.817	-38,3	#DIV/0!
02019607	Adicion.Prestac.de Serv.a la Poblac.Pobre Asegur.	0	0	#DIV/0!	0	162.751	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>CON RECURSOS DEL S.G.P.2003</b>	<b>318.211</b>	<b>290.526</b>	<b>-8,7</b>	<b>290.526</b>	<b>31.284</b>	<b>-89,2</b>	<b>-49,0</b>
02019608	Prestac.de Servicios en Salud	222.526	275.809	23,9	275.809	461	-99,8	-37,9
02019609	Reg.Subsid.Demanda Ampliac.	0	5.547	#DIV/0!	5.547	7.678	38,4	#DIV/0!
02019610	Salud P3blica	95.685	9.170	-90,4	9.170	23.145	152,4	31,0
	<b>CON RECURSOS PROPIOS</b>	<b>220</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>1.741</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
02019611	Rifas y apuestas	220	0	-100,0	0	1.741	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>RECURSOS DE ORIGEN NACIONAL</b>	<b>188.882</b>	<b>690.565</b>	<b>265,6</b>	<b>690.565</b>	<b>1.055.004</b>	<b>52,8</b>	<b>159,2</b>
	<b>RECURSOS DE ORDEN DPTAL.</b>	<b>74.143</b>	<b>27.656</b>	<b>-62,7</b>	<b>27.656</b>	<b>726.742</b>	<b>2527,8</b>	<b>1232,5</b>
	<b>RECURSOS DEL ORDEN MPAL.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>	<b>30.485</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
	<b>CON RECURSOS DEL S.G.P.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>	<b>8.997</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
02019627	Reg.Subs.Demanda Ampl.	0	0	#DIV/0!	0	1.214	#DIV/0!	#DIV/0!
02019628	Salud P3blica	0	0	#DIV/0!	0	7.783	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>CON RECURSOS DE ETESA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>	<b>21.488</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
02019629	Etesa	0	0	#DIV/0!	0	21.488	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>FONDO DE ELECTRIFICACION Y ALUMBRADO P.BLICC</b>	<b>32.406</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
02019630	Impuesto de alumbrado p3blico	32.406	0	-100,0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
02019631	Contribuciones especiales sobre contratos (0.5%)	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>OTROS FONDOS</b>	<b>45.866</b>	<b>108.956</b>	<b>137,6</b>	<b>108.956</b>	<b>-100,0</b>	<b>-100,0</b>	<b>18,8</b>

FUENTE: Secretaria de Hacienda Municipal







TABLA 5

<b>DEFICIT FISCAL</b>	<b>VALOR</b>
<b>Mesadas Pensionales</b>	
Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	278.055
Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	
<b>Servicios Personales</b>	
Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	1.304.021
Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	
<b>Transferencias de nómina</b>	
Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	150.537.057
Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	99.608.658
<b>Servicios personales indirectos</b>	
Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	9.812.811
Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	
<b>Gastos Generales</b>	
Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	46.557.376
Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	
<b>Indemnizaciones</b>	
Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	
Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	25.177.688
<b>Otros gastos</b>	
Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes	42.732.000
Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores	
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>376.007.666</b>
<b>INVERSION</b>	
<b>En Educación</b>	10.718.157
<b>En Salud</b>	1.334.400
<b>En Agua potable y saneamiento básico</b>	15.304.786
<b>En recreación, cultura u deporte</b>	4.157.700
<b>En otros sectores</b>	40.868.324
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>72.383.367</b>
<b>TOTAL DEFICIT FISCAL</b>	<b>448.391.033</b>

FUENTE: Secretaria de Hacienda Municipal

TABLA 5

<b>CUENTAS POR PAGAR 2004</b>
<b>Mesadas Pensionales</b>
<b>Servicios Personales</b>
<b>Transferencias de nómina</b>
<b>Servicios personales indirectos</b>
<b>Gastos Generales</b>
<b>Indemnizaciones</b>
<b>Otros gastos</b>
<b>En Educación</b>
<b>En Salud</b>
<b>En Agua potable y saneamiento básico</b>
<b>En recreación, cultura u deporte</b>
<b>En otros sectores</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>

FUENTE: Secretaria de Hacienda Municipal

<b>VALOR</b>
396.879.520
40.630.708
181.236.826
5.291.574
86.762.684
31.487.162
58.761.849
49.886.427
17.119.019
151.853.878
<b>1.019.909.647</b>

TABLA 6

<b>PASIVOS CONTINGENTES 2005</b>	
<b>NOMBRE ENTIDAD O PERSONA</b>	<b>VALOR</b>
Blanca Miriam León	15.000.000
Oneida Álvarez	8.015.566
Robinson Mena	1.300.000
COMCAJA	12.018.147
Orlando Guzmán	20.000.000
Heli Guzmán Rodríguez	30.000.000
Belisario Rodríguez	9.000.000
Gregorio Cortés y otros	60.000.000
ELECTROLIMA	10.700.000
Jose Hernan Sanchez	2.118.639
Antonio Maria Forero	8.272.267
Carlos Abel Guayara	4.000.000
Antonio Maria Ospina	19.000.000
José William Rueda	15.000.000
Heli Guzmán Rodríguez	15.600.000
Isidro H. Alfonso	5.000.000
Luis Enrique Portillo	4.000.000
José J. Barrios y Otros.	4.500.000
Orlando Guzmán y Otro	5.109.620
Hernando Rojas	5.000.000
Jose Evert Capera y Otros	26.000.000
Jesús A. Gutiérrez	4.000.000
Asisclo Parra y Otros	11.500.000
Betulia M. Capera	5.000.000
Rosario Lozano y Otros	10.000.000
Leyla Sabala Lozano	16.142.000
Antonio Maria Ospina	19.029.270
Mary Luz Ortegon	226.312.725
Rosa Delia Devia	5.000.000
José Omar Torres	4.000.000
Silvia B. Barragán	3.000.000
Ángela Roció Farfán	6.500.000
Mauricio Lozano Oyuela	3.527.000
Gustavo Orjuela Vásquez	60.000.000
Oscar Javier Góngora V.	4.303.000
Teresa Hernández de Rojas	6.197.112
Gilberto Salas	5.000.000
Jose F. Ospina	35.514.400
Leyla Bonilla Caicedo	9.152.000
Angela Maria Ramirez	1.625.096
Jhon A. Arias	28.800.000
Jaime Useche Leal	4.000.000
Jose I. Barrantes	32.360.238
Jose I. Barrantes	8.225.000
Jorge Alberto Vasquez	9.631.928
Jose Ruben Torres	38.200.000
Gabriel A. Briñez	20.871.622
Dairo Betancour	2.217.586
Dolores Benitez	25.000.000
Luis Hugo Rojas	267.771.789
Fondo DRI	35.808.789
Oscar Villanueva	12.892.910
Jhon Augusto Arias	16.446.662
<b>TOTAL PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>1.217.663.366</b>

Fuente: Oficina Jurídica