



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



INFORME DE VIABILIDAD FISCAL MUNICIPAL

DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO

Vigencia 2012 - 2016

Armenia, Mayo de 2017



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



Carlos Eduardo Osorio Buriticá
GOBERNADOR DEL QUINDÍO

Álvaro Arias Young
SECRETARIO DE PLANEACIÓN

Norbey Valencia Roa
JEFE DE DESARROLLO TERRITORIAL

Luis Eduardo Socha Pinto
CONTRATISTA



TABLA DE CONTENIDO

I. PRESENTACIÓN	4
II. INTRODUCCION	5
III. METODOLOGIA LÍMITE DE LEY 617 DE 2000	6
IV. LÍMITE DEL GASTO PARA LOS ORGANISMOS DE CONTROL	7
V. DIAGNOSTICO FINANCIERO DE LOS MUNICIPIOS.....	10
ARMENIA	11
BUENAVISTA	34
CALARCÁ	56
CIRCASIA	80
CÓRDOBA	103
FILANDIA	126
GÉNOVA	145
LA TEBAIDA	169
MONTENEGRO	194
PIJAO	216
QUIMBAYA	237
SALENTO	261
VI. CUPLIMIENTO AL LÍMITE DE LA LEY 617 DE 2000.....	286
VII. COMPILACIÓN RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO	306
VIII. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES POR MUNICIPIO	307
IX. CONCLUSIONES GENERALES	322
X. DIFERENCIAS INGRESOS Y GASTOS (FUT Y CGR POR MUNICIPIOS)	325



I. PRESENTACIÓN

Elaboramos el presente análisis de las finanzas públicas de los municipios del Departamento del Quindío, para el periodo 2012 - 2016, considerando los instructivos del Departamento Nacional de Planeación atendiendo el artículo 79 de la Ley 617 de 2000. El Departamento Nacional de Planeación publicará en medios de amplia circulación nacional con la periodicidad que señale el reglamento y por lo menos una vez al año, los resultados de la evaluación de la gestión de todas las entidades territoriales, incluidos sus organismos de control.

Con este documento pretendemos mostrar un análisis de las finanzas municipales, el cual sea de utilidad para los Alcaldes Municipales, Secretarios de Hacienda y de Planeación Municipal, con el fin observar las disparidades fiscales y las variaciones y comportamientos de las cuentas que nos llevan a conocer:

- Capacidad de autofinanciamiento del funcionamiento.
- Importancia de los recursos propios.
- Magnitud de la Inversión.
- Ley 617 de 2000.
- Respaldo de Servicio a la Deuda

Igual el informe es un instrumento dirigido a la ciudadanía en general como a los órganos de control, atendiendo la obligatoriedad de dar a conocer sobre los resultados de la gestión pública.

Esperamos que estos resultados sirvan de herramienta de trabajo para el fortalecimiento fiscal territorial como en general para apoyar a los municipios en las buenas prácticas del manejo de la información y apoyo a la gestión municipal.



II. INTRODUCCION

Si bien la CONSTITUCIÓN POLITICA de 1991, le da mayor autonomía de gestión a los municipios, el nivel de dependencia financiera es todavía muy alto frente al gobierno nacional, por lo cual éste establece principios y reglas para el manejo de los recursos.

En primera instancia se debe atender la Ley 358 de 1997, con la cual se restringe el manejo de endeudamiento a la capacidad de pago por parte de los gobiernos territoriales; la Ley 617 de 2000 estableció criterios para limitar el crecimiento de los gastos de funcionamiento de los entes territoriales y la Ley 819 de 2003, estipuló reglas para propiciar la transparencia y responsabilidad fiscal del sector público no financiero, mediante la presentación anual del Marco Fiscal de Mediano Plazo.

La Secretaria de Planeación Departamental en cumplimiento de lo ordenado por el artículo 19 de la Ley 617 de 2000 y en especial del Decreto 4515, artículo 1 de 2007, Las oficinas de planeación departamental o los organismos que hagan sus veces presentarán a los gobernadores y a las asambleas departamentales respectivas un informe donde expongan la situación financiera de los municipios, el cual deberá relacionar aquellas entidades que hayan incumplido los límites de gasto dispuestos por los artículos 6° y 10 de la Ley 617 de 2000. Tal informe deberá presentarse el primer día de sesiones ordinarias correspondiente al segundo período de cada año. pone a disposición del señor gobernador y de la Honorable Asamblea Departamental el presente informe sobre la situación financiera de los doce municipios del Departamento.

Este informe consta de cuatro puntos, en el primero se establece la metodología de medición del indicador del límite de Ley 617 de 2000, en el segundo el diagnóstico financiero de cada uno de los municipios, en el tercero cumplimiento al límite de Ley 617 y en el cuarto las conclusiones y recomendaciones.

La información utilizada proviene de los reportes de cada municipio en el CHIP - FUT, por lo cual la responsabilidad de la Secretaria de Planeación Departamental se limita a utilizar las cifras suministradas a través de las ejecuciones presupuestales.



III. METODOLOGIA LÍMITE DE LEY 617 DE 2000

Para realizar los estudios y análisis financieros se deben considerar las normas establecidas en la Ley 617 de 2000 y sus decretos reglamentarios, Ley 1368 de 2009, Ley 1416 de 2010, Ley 1551 de 2012; tanto para el Sector Central como para los Concejos, Personerías y Contralorías.

Para el cálculo de los indicadores de la Ley 617 de 2000, se toma la información reportada por cada uno de los municipios en el Formato Único Territorial -FUT- Ingresos CGR (vigencia 2016), es decir los ingresos corrientes de libre destinación y los gastos de funcionamiento.

Pasos a realizar para calcular el límite al gasto de funcionamiento:

- Identificar en que categoría se ubicó el municipio para la vigencia 2016, mediante la metodología aplicada por la CGR y se realiza el cálculo para conocer el porcentaje máximo del gasto en funcionamiento que puede ejecutar el municipio, con respecto a sus ingresos corrientes de libre destinación.
- Establecer cuáles fueron los ingresos corrientes de libre destinación del municipio efectivamente recaudados a diciembre 31 de 2016.
- Identificar los gastos de funcionamiento en que incurrió el sector central en su momento de compromisos y así mismo las transferencias que le hizo a la Personería, Contraloría y Concejo municipal.
- Para los municipios de primera (Armenia) el límite del gasto de la administración central es de 65% con relación a sus ingresos corrientes de libre destinación.
- Para los municipios de cuarta, quinta y sexta categoría el límite del gasto es de 80% con relación a sus ingresos corrientes de libre destinación (Resto de municipios del departamento).



IV. LÍMITE DEL GASTO PARA LOS ORGANISMOS DE CONTROL

❖ CONCEJO MUNICIPAL

Para establecer el límite al gasto de los concejos municipales se suma la remuneración de todos los concejales, más el 1.5% de los ingresos corrientes de libre destinación del municipio, esta sumatoria es el tope máximo de gasto; cabe anotar que para los municipios cuyos ingresos corrientes de libre destinación no superen los \$1.000.000 miles, anuales en la vigencia anterior en lugar del porcentaje antes descrito, pueden destinar a gastos del concejo hasta 60 salarios mínimos legales mensuales.

Remuneración Concejales: La Ley 1368 de 2009 establece que atendiendo a la categorización establecida en la Ley 617 de 2000, el valor de los honorarios por cada sesión a que asistan los concejales será el señalado en la siguiente tabla:

TABLA 1. VALOR SESIÓN DEL CONCEJO DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO

Miles

Categoría	Valor sesión 2016 en pesos
Primera	371.295
Quinta	145.043
Sexta	109.585

Fuente: Ley 1368 de 2009

A partir del primero de enero de 2010, cada año los honorarios señalados en la tabla anterior se incrementarán en un porcentaje equivalente a la variación del IPC durante el año inmediatamente anterior.

En los municipios de categoría especial, primera y segunda, se pagarán anualmente ciento cincuenta (150) sesiones ordinarias y hasta cuarenta (40) extraordinarias al año. En los municipios de categorías tercera a sexta, se pagarán anualmente setenta (70) sesiones ordinarias y hasta veinte (20) extraordinarias al año.

El gasto causado por póliza de vida y de salud de los concejales en los municipios de cuarta, quinta y sexta categoría, se contratan con cargo a la sección presupuestal del sector central del municipio y no se toman en cuenta para el cálculo del indicador de límite de gasto de funcionamiento de la administración central.



De otra parte, de conformidad con lo previsto en el artículo 67 de la ley 1368 de 2009, a los concejales que residan en zonas rurales y deban desplazarse desde y hasta la cabecera municipal, se les reconocerá durante las sesiones plenarias y de comisión, el valor del transporte. En los municipios de cuarta, quinta y sexta categoría, estos gastos de transporte serán con cargo a la sección presupuestal del sector central del municipio y no se tendrán en cuenta como gasto de funcionamiento, para el cálculo de los indicadores de ley 617.

❖ PERSONERÍA MUNICIPAL

Los límites del gasto a las personerías tienen en cuenta los siguientes criterios: Aportes máximos en la vigencia en salarios mínimos legales mensuales, porcentaje de los ingresos corrientes de libre destinación, y categoría del municipio, como se relaciona en las siguientes tablas:

TABLA 2. GASTO DE PERSONERÍA MUNICIPAL POR PORCENTAJE DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN.

Categoría	Porcentaje de Ingresos Corrientes de Libre Destinación
Especial	1.6%
Primera	1.7%
Segunda	2.2%

Como se observa en la anterior tabla para los municipios de estas categorías el tope máximo de gastos de funcionamiento, es hasta estos porcentajes relacionados con respecto a sus ingresos corrientes de libre destinación.

TABLA 3. GASTO DE PERSONERÍA MUNICIPAL POR SMLMV DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN.

Categoría	Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes Salario Mínimo 2016 \$689.454
Tercera	350
Cuarta	280
Quinta	190
Sexta	150



Los gastos de las personerías de municipios de categorías tercera (3ª), cuarta (4ª), quinta (5ª) y sexta (6ª), siempre se fijaran por el aporte máximo que en salarios mínimos legales mensuales fija la Ley para cada vigencia (Artículo 37 Ley 1551 de 2012); para el 2016 los relacionados en la tabla anterior, dependiendo de su categoría.

❖ CONTRALORÍA MUNICIPAL

Las entidades descentralizadas del orden distrital o municipal deberán pagar una cuota de fiscalización hasta del punto cuatro por ciento (0.4%), calculado sobre el monto de los ingresos ejecutados por la respectiva entidad en la vigencia anterior, excluidos los recursos de créditos; los ingresos por la venta de activos fijos y los activos, inversiones y rentas titularizados, así como el producto de los procesos de titularización.

A partir de la vigencia 2011 los gastos de las Contralorías Municipales y Distritales, sumadas las transferencias del nivel central y descentralizado, crecerán porcentualmente en la cifra mayor que resulte de comparar la inflación causada en el año anterior y la proyectada para el siguiente, por el respectivo distrito o municipio. Para estos propósitos, el Secretario de Hacienda distrital o municipal, o quien haga sus veces, establecerá los ajustes que proporcionalmente deberán hacer tanto el nivel central como las entidades descentralizadas en los porcentajes y cuotas de auditaje.

La información financiera que se utilizó como base para el cálculo de los indicadores fueron las ejecuciones presupuestales de cada municipio, que son generadas por sus propios sistemas de información con corte a 31 de diciembre de 2016.

Adicionalmente, se compararon con la información reportada a la Contaduría General de la Nación a través del Formulario Único Territorial FUT, creado especialmente para consulta de los datos consolidados por departamentos.

Con base en ésta información se establecieron los ingresos corrientes de libre destinación, los gastos de funcionamiento y las transferencias realizadas a los organismos de control. Una vez obtenidos los indicadores, se compararon con el ejercicio de la secretaría de planeación y la metodología de la CGR hecha a cada una de las administraciones municipales.



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



V. DIAGNOSTICO FINANCIERO DE LOS MUNICIPIOS

En este capítulo se hace un análisis financiero de los principales aspectos para cada municipio del Departamento.



ARMENIA

TABLA 4. TOTAL INGRESOS 2012 2016 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	248.852.105	1,00	308.189.033	1,00	23,8	304.150.693	1,00	-1,3	361.714.645	1,00	18,9	451.507.030	1,00	24,8
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	210.020.405	0,84	255.824.936	0,83	21,8	258.802.692	0,85	1,2	299.802.498	0,83	15,8	349.599.296	0,77	16,6
TI.A.1	TRIBUTARIOS	76.473.666	0,31	83.399.954	0,27	9,1	89.032.044	0,29	6,8	106.271.322	0,29	19,4	108.634.909	0,24	2,2
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	133.546.739	0,54	172.424.982	0,56	29,1	169.770.648	0,56	-1,5	193.531.176	0,54	14,0	240.964.387	0,53	24,5
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	130.484.533	0,52	167.927.349	0,54	28,7	164.615.540	0,54	-2,0	186.759.328	0,52	13,5	198.245.140	0,44	6,2
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	38.831.700	0,16	52.364.097	0,17	34,8	45.348.001	0,15	-13,4	61.912.147	0,17	36,5	101.907.734	0,23	64,6
TI.B.4	RECURSOS CRÉDITO	1.500.000	0,01	4.000.000	0,01	166,7	4.432.084	0,01	10,8	29.716.925	0,08	570,5	25.000.000	0,06	-15,9
TI.B.6	RECURSOS BALANCE	31.121.500	0,13	32.286.633	0,10	3,7	30.964.962	0,10	-4,1	29.965.891	0,08	-3,2	25.033.005	0,06	-16,5

Fuente: FUT



❖ INGRESOS

PERIODO 2015 - 2016

En la vigencia 2016 el municipio recaudó Ingresos Totales por \$451.507.030 miles, reflejando una variación frente al año 2015 del 24,8%, de éstos Ingresos el que mayor variación presentó fue los Ingresos del Capital, los cuales crecieron al pasar de \$61.912.147 miles a \$101.907.734 miles una tasa del 64,6%, seguido por los Ingresos No Tributarios que crecieron a una tasa del 24,5%, pasando de \$193.531.176 miles a \$240.964.387 miles.

Se observa una disminución del -15,9% en los Recursos del Crédito al pasar de \$29.716.925 miles a \$25.000.000 miles, y en los Recursos del Balance que decreció el -16,5% al pasar de \$29.965.891 miles a 25.033.005 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Los Ingresos Crecieron el 81,4% con un promedio anual del 16,3% producto de la variación de los Recursos del Crédito, los cuales crecieron un 1.566,7% a una tasa anual promedio del 313,3% y del incremento de los Ingresos Tributarios que crecieron el 42,1% a una tasa promedio anual de 8,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición de los Ingresos Totales observamos que los Ingresos Tributarios han disminuido su participación al pasar de representar el 31% a un 24% ; igual ocurrió con las Transferencias que representaban el 52% y pasaron a representar el 44%. Caso contrario ocurrió con los Recursos del Crédito que fueron de \$1.500.000 miles con una participación del 1% y en el 2016 llegaron a \$25.000.000 miles, con un incremento en la participación, hasta llegar a representar el 6%.

Gráfico 1. COMPORTAMIENTO INGRESOS
ARMENIA 2012 - 2016

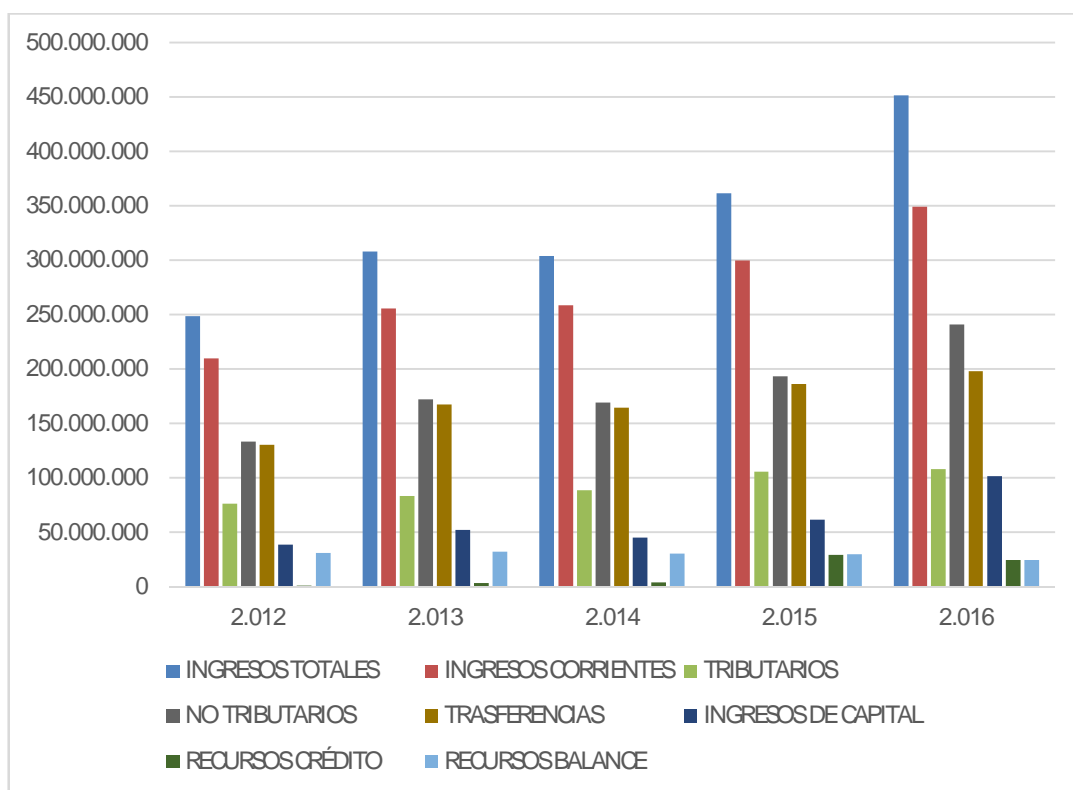




TABLA 5. INGRESOS TRIBUTARIOS ARMENIA 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	76.473.666	1,00	83.399.954	1,00	9,1	89.032.044	1,00	6,8	106.271.322	1,00	19,4	108.634.909	1,00	2,2
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	9.945.394	0,13	10.725.286	0,13	7,8	11.028.150	0,12	2,8	11.367.737	0,11	3,1	13.192.358	0,12	16,1
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	2.439.538	0,03	2.523.709	0,03	3,5	4.733.579	0,05	87,6	4.538.364	0,04	-4,1	5.382.212	0,05	18,6
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P.	7.810.893	0,10	8.322.238	0,10	6,5	8.671.408	0,10	4,2	10.945.814	0,10	26,2	10.221.383	0,09	-6,6
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	36.226.759	0,47	38.403.886	0,46	6,0	39.676.278	0,45	3,3	46.503.352	0,44	17,2	42.494.034	0,39	-8,6
TI.A.1.5	IMPUESTO INDUSTRIA CCIO	14.776.547	0,19	17.804.413	0,21	20,5	19.235.223	0,22	8,0	22.197.790	0,21	15,4	23.818.216	0,22	7,3
	OTROS TRIBUTARIOS	5.274.535	0,07	5.620.422	0,07	6,6	5.687.406	0,06	1,2	10.718.265	0,10	88,5	13.526.706	0,12	26,2

Fuente: FUT

Nota: El Impuesto Predial, incluye Sobretasa Ambiental, la cual, para el municipio de ARMENIA tiene destinación, al igual que el Impuesto de Alumbrado Público y las Estampillas



PERIODO 2015 - 2016

Los Ingresos Tributarios presentan un incremento del 2,2%, pasando de \$106.271.322 miles a \$108.634.909 miles, dentro de los cuales las Estampillas son las que mayor crecimiento han presentado con el 18,6% al pasar de \$4.538.364 miles a \$5.382.212; Otros Tributarios con el 26,2% al pasar de \$10.718.265 miles a \$13.526.706 miles y la Sobretasa a la Gasolina con el 16,1% pasando de \$11.367.737 miles a \$13.192.358 miles. En este mismo periodo El Impuesto Predial disminuyó el -8,6% al pasar de \$46.503.352 miles a \$42.494.034 miles y el Impuesto al Alumbrado Público el -6,6% pasando de \$10.945.814 miles a \$10.221.383 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Los Ingresos Tributarios crecieron el 42,1% a una tasa promedio anual del 8,4% y dentro de ellos, los Otros Tributarios fueron los de mayor crecimiento con una variación de 156,5% y una tasa promedio del 31,3% anual, seguido por las Estampillas que crecieron el 120,6% a una tasa promedio anual del 24,1% y del Impuesto de Industria y Comercio que creció el 61,2% con una tasa media del 12,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

El Impuesto de Alumbrado Público ha mantenido una participación frente a los Ingresos Tributarios cercana al 10%.

El Impuesto Predial año a año ha venido bajando su participación en el Total de Ingresos Tributarios, por cuanto representaban el 47%, en el 2013 el 46%, en el 2014 el 45%, en el 2015 el 44%, terminando el año 2016 con el 39%.

En Impuesto de Industria y Comercio ha ganado mayor participación en el Total de Ingresos Tributarios, luego de representar el 19% en el 2012 al 22% en el 2016.

La Sobretasa a la Gasolina ha mantenido una participación de los Ingresos Tributarios más o menos constante cercano al 12%.

TABLA 6. TOTAL GASTOS ARMENIA 2012 - 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	211.836.049	1,00	295.013.487	1,00	39,3	284.138.581	1,00	-3,8	337.232.704	1,00	18,7	392.238.462	1,00	16,3
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	37.532.287	0,18	43.450.293	0,15	15,8	50.455.537	0,18	13,9	52.995.250	0,16	5,0	63.445.907	0,16	19,7
TOTAL INVERSIÓN	170.784.945	0,81	248.498.265	0,84	45,5	230.732.051	0,81	-7,7	280.201.062	0,83	21,4	317.403.899	0,81	13,3
TOTAL SERVICIO DEUDA	3.518.817	0,02	3.064.929	0,01	-12,9	2.950.993	0,01	-3,9	4.036.392	0,01	36,8	11.388.656	0,03	182,1

Fuente: FUT

Nota: Para el 2016 en Total Servicio de Deuda se incluye Bonos Pensionales.

❖ GASTOS

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos Totales del municipio ascendieron el 16,3% al pasar de \$337.232.704 miles a \$392.238.462 miles, los Gastos de Funcionamiento incrementaron un 19,7% pasando de \$52.995.250 miles a \$63.445.907 miles; mientras que la Inversión creció el 13,3% al pasar de \$280.201.062 miles a \$317.403.899 miles y Servicio a la Deuda el 182,1% al pasar de \$4.036.392 miles a \$11.388.656 miles.

PERIODO 2012 - 2016

El Total de Gastos creció el 85,2%, con un promedio anual del 17%, producto del incremento de Gastos de Funcionamiento del 69,0% con un promedio anual de 13,8%; Inversión creció el 85,9% con un promedio anual del 17,2% y el Servicio a la Deuda es el gasto de mayor crecimiento, mostrando en el periodo un aumento del 223,7%, con un promedio anual del 44,7%,

VAIRACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Así mismo se observa que los Gastos de Funcionamiento han disminuido su participación frente al Total del Gastos, pasando de representar el 18% al 16%, mientras que la Inversión ha mantenido su participación cercana al 81%.

Gráfico 2.

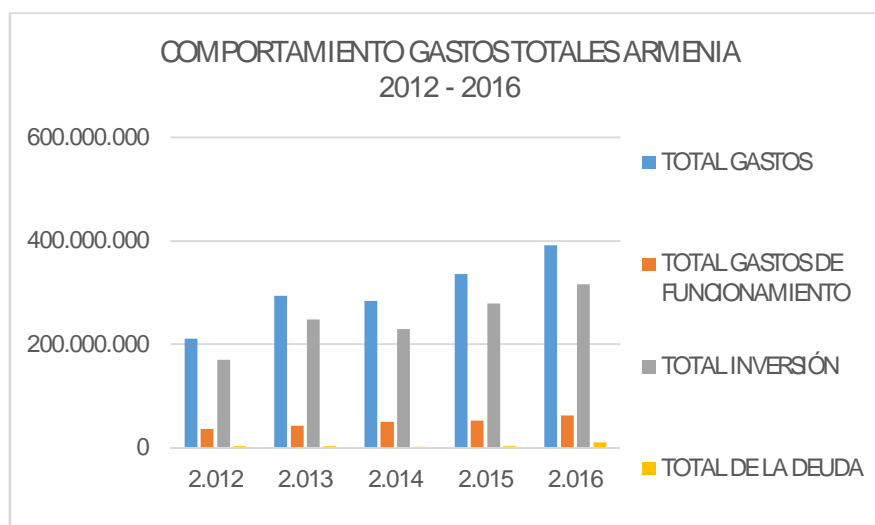




TABLA 7. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ARMENIA POR TIPO DE GASTO 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	37.532.287	1,00	43.450.293	1,00	15,8	50.455.537	1,00	16,1	52.995.250	1,00	5,0	63.445.907	1,00	19,7
1.1	GASTOS DE PERSONAL	15.480.771	0,41	19.240.952	0,44	24,3	20.762.691	0,41	7,9	23.171.169	0,44	11,6	25.113.741	0,40	8,4
1.2	GASTOS GENERALES	10.874.912	0,29	14.141.720	0,33	30,0	18.150.324	0,36	28,3	18.819.536	0,36	3,7	19.598.581	0,31	4,1
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.176.604	0,30	10.041.842	0,23	-10,2	11.410.233	0,23	13,6	10.870.888	0,21	-4,7	18.562.949	0,29	70,8
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0,00	51.558	0,00		264.578	0,01	413,2	267.314	0,01	1,0	341.272	0,01	27,7

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento pasaron de \$52.995.250 miles a \$63.445.907 miles, mostrando un incremento del 19,7%, los Gastos de Personal presentaron una variación del 8,4% al pasar de \$23.171.169 miles a \$25.113.741 miles y los Gastos Generales el 4,1% pasando de \$18.819.536 miles a \$19.598.581, destacándose la variación de las Transferencias Corrientes del 70,8% al pasar de \$10.870.888 miles a \$18.562.949 miles y de Otros Gastos de Funcionamiento del 27,7% pasando de \$267.314 miles a \$341.272 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento presentaron una variación del 69%, cuyo promedio anual es del 13,8%. Se destaca el crecimiento de los Gastos Generales, los cuales crecieron en el 80,2% para un promedio anual del 16% y las Transferencias las cuales crecieron en el mismo periodo el 66,1% para un promedio anual del 13,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Los Gastos que mayor representatividad tienen frente al Total de Gastos de Funcionamiento son en su orden: los Gastos de Personal con el 40%, los Gastos Generales con el 31% y las Transferencias con el 29% y estos porcentajes se han mantenido estables durante este periodo.

Gráfico 3. GASTOS FUNCIONAMIENTO ARMENIA
POR TIPO GASTO 2012 2016

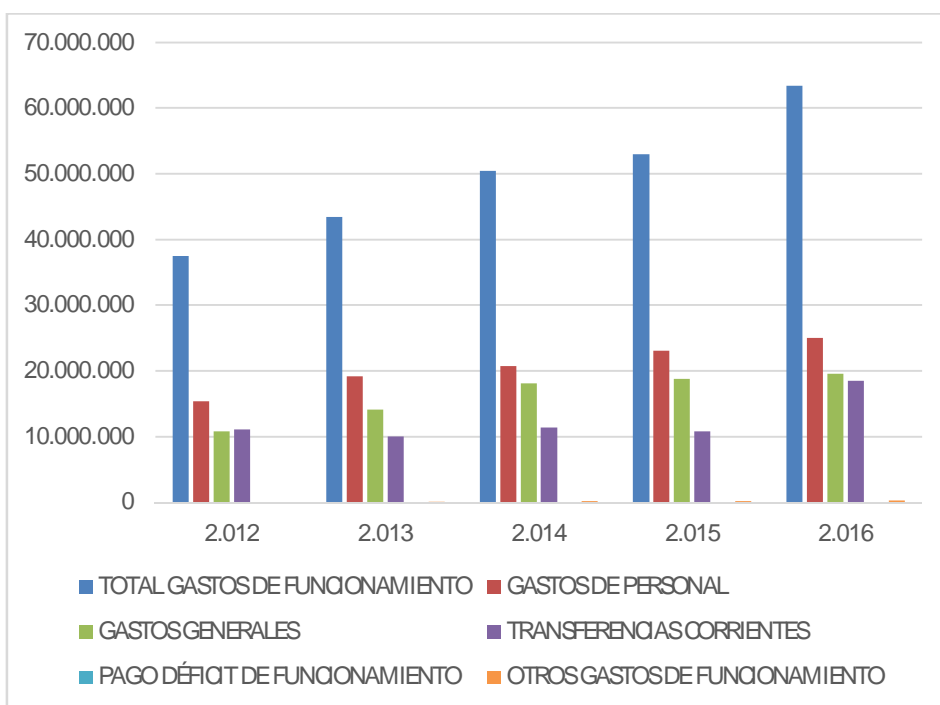


TABLA 8. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ARMENIA POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	37.532.287	1,00	43.450.293	1,00	15,8	50.455.537	1,00	16,1	52.995.250	1,00	5,0	63.445.907	1,00	19,7
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	31.811.491	0,85	36.283.412	0,84	14,1	42.509.717	0,84	17,2	44.383.862	0,84	4,4	46.575.289	0,73	4,9
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	1.689.378	0,05	2.086.872	0,05	23,5	2.209.540	0,04	5,9	2.378.854	0,04	7,7	2.494.847	0,04	4,9
	CONTRALORIA	1.347.920	0,04	1.511.636	0,03	12,1	1.504.608	0,03	-0,5	1.511.039	0,03	0,4	1.702.610	0,03	12,7
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	1.119.379	0,03	1.095.550	0,03	-2,1	1.131.754	0,02	3,3	1.252.528	0,02	10,7	1.304.178	0,02	4,1
	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	370.514	0,01	1.499.821	0,03	304,8	1.920.558	0,04	28,1	2.145.354	0,04	11,7	9.938.949	0,16	363,3
	SECRETARÍA DE SALUD	1.193.605	0,03	973.002	0,02	-18,5	1.179.360	0,02	21,2	1.323.613	0,02	12,2	1.430.034	0,02	8,0

Fuente: FUT

Nota: En el año 2016 se incluye en los gastos de funcionamiento de Educación, los correspondientes a la unidad 00, con recursos SGP.

PERIODO 2015 - 2016

La Administración Central pasó de unos Gastos de Funcionamiento de \$44.383.862 a \$46.575.289 , lo que significó una variación del 4,9%, igualmente crecieron al 4,9% los Gastos del Concejo Municipal al pasar de \$2.378.854 miles a \$2.494.847 miles, mientras que los Gastos de la Contraloría pasaron de \$1.511.039 miles a \$1.702.610 miles, con una variación del 12,7%.

Los Gastos de la Secretaría de Educación para este mismo periodo crecieron el 363% al pasar de \$2.145.354 miles a \$9.938.949 miles.

PERIODO 2012 - 2016

En éste periodo se destaca el crecimiento en la Secretaría de Educación la cual varió en el 2582%, es decir a un promedio anual del 516%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición de los Gastos de Funcionamiento se destaca la disminución de los Gastos de la Administración Central, por cuanto pasaron de representar el 85% al 73%, y los Gastos de la Secretaría de Educación que pasaron de representar el 1% al 16% del total de Gastos de Funcionamiento.

GRÁFICO 4. GASTOS FUNCIONAMIENTO ARMENIA
POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016

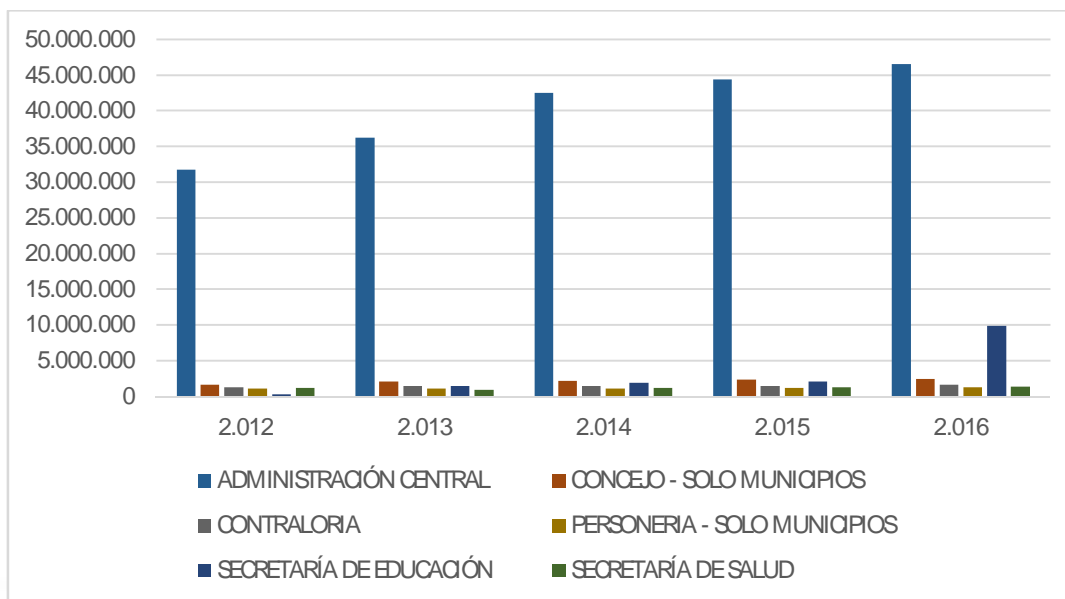


TABLA 9. GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES ARMENIA 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	170.784.945	1,00	248.498.265	1,00	45,5	230.732.051	1,00	-7,1	280.201.062	1,00	21,4	317.403.899	1,00	13,3
A.1	EDUCACIÓN	79.904.913	0,47	99.465.482	0,40	24,5	88.087.427	0,38	-11,4	97.631.785	0,35	10,8	118.521.353	0,37	21,4
A.2	SALUD	42.162.118	0,25	67.942.521	0,27	61,1	72.543.279	0,31	6,8	81.600.414	0,29	12,5	87.374.651	0,28	7,1
A.3	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	5.798.779	0,03	3.699.696	0,01	-36,2	3.393.871	0,01	-8,3	3.742.702	0,01	10,3	4.056.052	0,01	8,4
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	806.795	0,00	1.093.560	0,00	35,5	921.565	0,00	-15,7	1.049.142	0,00	13,8	2.487.528	0,01	137,1
A.5	CULTURA	1.721.785	0,01	1.961.193	0,01	13,9	1.883.826	0,01	-3,9	2.418.152	0,01	28,4	678.683	0,00	-71,9
A.7	VIVIENDA	1.050.494	0,01	986.410	0,00	-6,1	646.344	0,00	-34,5	150.000	0,00	-76,8		0,00	-
A.9	TRANSPORTE	13.040.914	0,08	12.967.056	0,05	-0,6	5.024.592	0,02	-61,3	35.340.101	0,13	603,3	62.878.502	0,20	77,9
A.10	AMBIENTAL	6.178.561	0,04	8.055.370	0,03	30,4	8.815.000	0,04	9,4	2.342.880	0,01	-73,4	7.479.272	0,02	219,2
	OTROS SECTORES	20.120.586	0,12	52.326.977	0,21	160,1	49.416.147	0,21	-5,6	55.925.886	0,20	13,2	33.927.858	0,11	-39,3

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

El Total de los Gastos de Inversión fue de \$317.403.899 miles, con un incremento del 13,3%, frente al año anterior, donde el sector que más creció fue el Ambiental con un 219,2% al pasar de \$2.342.880 miles a \$7.479.272, seguido de Deporte y Recreación con 137,1% al pasar de \$1.049.142 miles a \$2.487.528 miles y Transporte con 77,9% pasando de \$35.340.101 miles a \$62.878.502 miles; mientras que Vivienda disminuyó el -100% al pasar de \$150.000 miles a \$0 miles y Cultura que decreció de \$2.418.152 a \$ 678.683 con un -71,9%.

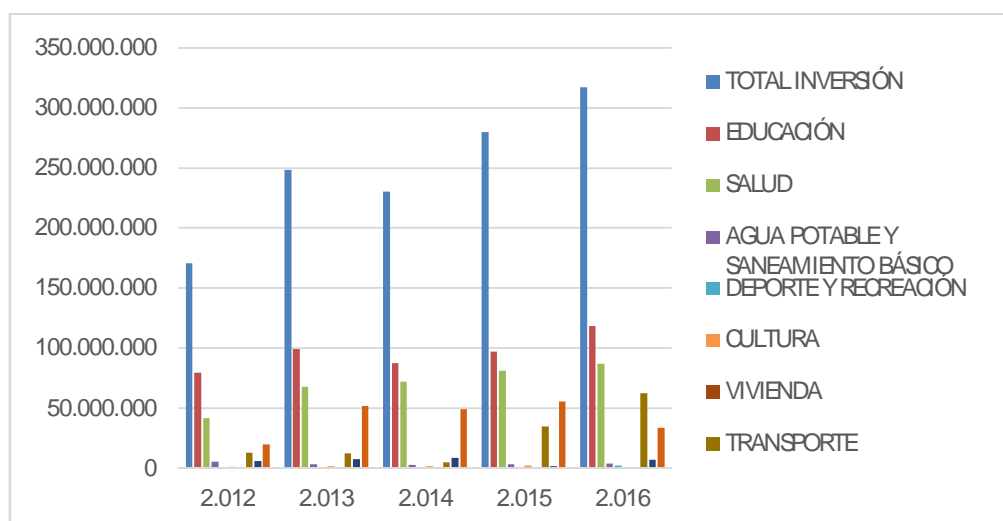
PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo el Sector Transporte representa la mayor tasa de crecimiento con el 382,2%, y un promedio anual del 76,4%, seguido del sector Deporte y Recreación que creció el 208,3% para un promedio del 41,7% anual y Salud que creció el 107,2% a una tasa promedio anual del 21,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición resaltamos que el sector Educación ha disminuido su participación frente al Total de Inversión, pasando de representar el 47% al 37% y el sector Transporte que aumentó su participación del 8% del Total de Inversión al 20%.

Gráfico 5. COMPORTAMIENTO INVERSIÓN ARMENIA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 10. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA ARMENIA 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	3.518.817	1,00	3.064.929	1,00	-12,9	2.950.993	1,00	-3,7	4.036.392	1,00	36,8	11.388.656	1,00	182,1
T.1.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	778.486	0,22	496.551	0,16	-36,2	321.290	0,11	-35,3	71.258	0,02	-77,8	93.071	0,01	30,6
T.1.9	TRANSPORTE	2.740.330	0,78	2.568.378	0,84	-6,3	2.629.704	0,89	2,4	3.965.134	0,98	50,8	11.012.133	0,97	177,7
T.2	BONOS PENSIONALES												283.452	0,02	
T.2.1	CON SITUACIÓN DE FONDOS												283.452	0,02	

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El Gasto Total de Servicio a la Deuda fue por \$11.388.656 miles, con un incremento del 182,1% con respecto al año 2015; donde el sector Transporte fue el que presentó mayor variación con 177.7% al pasar de \$3.965.134 miles a \$11.012.133 miles y Deporte y Recreación creció el 30,6% pasando de \$71.258 miles a \$93.071 miles.

PERIODO 2012 - 2016

El total de Servicio a la Deuda creció el 223,6%, con un incremento promedio del 44,7% anual, producto del crecimiento que presentó el sector Transporte del 301,9% con un promedio anual del 60,4% y la disminución de Deporte y Recreación con el -88% con una promedio anual de -17,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En la composición del Total de Servicio a la Deuda se resalta la disminución de Deporte y Recreación al pasar de representar el 22% al 1% y la variación del sector Transporte la cual pasó de representar el 78% al 97%.

TABLA 11. SALDO DE LA DEUDA ARMENIA

Miles \$

CONCEPTO	2012	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	24.463.049	24.112.173	-1,4	26.933.613	11,7	36.967.929	37,3	81.436.174	120,3
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	11.171.802	4.000.000	-64,2	11.000.000	175,0	45.500.000	313,6	25.000.000	-45,1
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	1.672.053	1.886.369	12,8	1.985.431	5,3	3.006.664	51,4	8.684.959	188,9
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		0		0	
AMORTIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	11.522.677	1.178.560	-89,8	965.684	-18,1	1.031.755	6,8	2.421.269	134,7
SALDO DEUDA CIERRE VIGENCIA ACTUAL	24.112.173	26.933.613	11,7	36.967.929	37,3	81.436.174	120,3	104.014.905	27,7

Fuente: FUT

TABLA 12. PROYECCIÓN ANUAL CANCELACIÓN DE LA DEUDA ARMENIA

Miles \$

AÑOS	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022
DEUDA	22.515.079	27.221.329	25.447.247	18.475.000	7.031.250	3.325.000

Fuente: FUT

El saldo de la deuda está estimado cancelarlo entre el periodo 2017 - 2022 en los valores relacionados en la tabla 12

❖ DEUDA PÚBLICA

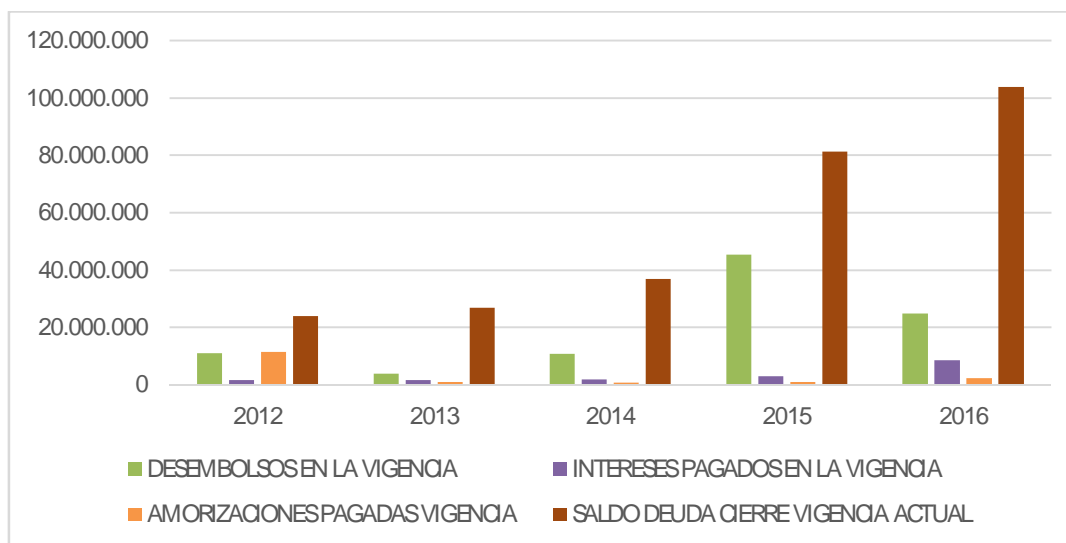
PERIODO 2015 - 2016

El saldo de la Deuda Pública pasó de \$81.436.174 a \$104.014.905 miles, lo que significó un incremento del 27,7%, los Interese Pagados crecieron en este mismo periodo un 188,9% pasando de \$3.006.664 miles a \$8.684.959 miles, mientras que las Amortizaciones crecieron el 134,7% al pasar de \$1.031.755 miles a \$2.421.269 miles; mientras que los Desembolsos en esta vigencia disminuyeron en el 45,1% al pasar de \$45.500.000 miles a \$25.000.000 miles.

PERIODO 2012 - 2016

En este periodos e observa que el Saldo a la Deuda al cierre de la vigencia actual creció el 331,4%, es decir el 66,3% promedio anual; los Intereses Pagados en la vigencia crecieron el 419,4%, equivalentes al 83,9% promedio anual, mientras que los Desembolsos crecieron el 123,8%, representando el 24,8% promedio anual.

GRÁFICO 6. COMPORTAMIENTO DEUDA ARMENIA 2012-2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 13. BALANCE CONTABLE ARMENIA 2012 2016 (Miles \$)

CO DI GO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	ACTIVOS	768.838.562	1,00	781.743.565	1,00	1,7	828.611.971	1,00	6,0	873.755.997	1,00	5,4	1.028.432.485	1,00	17,7
1.1	EFFECTIVO	38.164.047	0,05	32.765.309	0,04	-14,1	34.705.913	0,04	5,9	24.949.994	0,03	-28,1	63.487.986	0,06	154,5
1.2	INVERS E INST DERIV	470.149	0,00	712.137	0,00	51,5	712.127	0,00	0,0	786.816	0,00	10,5	790.483	0,00	0,5
1.3	RENTA POR COBRAR	61.275.612	0,08	61.260.353	0,08	0,0	56.093.867	0,07	-8,4	47.299.650	0,05	-15,7	42.024.745	0,04	-11,2
1.4	DEUDORES	79.231.209	0,10	85.906.567	0,11	8,4	90.692.548	0,11	5,6	103.806.761	0,12	14,5	145.318.811	0,14	40,0
1.5	INVENTARIOS		0,00		0,00			0,00			0,00		438.954	0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	176.403.511	0,23	176.542.997	0,23	0,1	200.513.550	0,24	13,6	216.448.451	0,25	7,9	218.967.147	0,21	1,2
1.7	BIENES USO PÚBLIC E HISTÓRIC Y CULTUR	316.162.446	0,41	319.687.644	0,41	1,1	325.140.024	0,39	1,7	345.318.291	0,40	6,2	360.035.543	0,35	4,3
1.9	OTROS ACTIVOS	97.131.588	0,13	104.868.558	0,13	8,0	120.753.942	0,15	15,1	135.146.034	0,15	11,9	197.368.816	0,19	46,0
2	PASIVOS	169.997.914	1,00	177.540.781	1,00	4,4	221.299.804	1,00	24,6	260.609.939	1,00	17,8	301.643.012	1,00	15,7
2.2	OPERAC CRÉD PÚB Y FINANC BANCA CENT	24.112.173	0,14	26.933.613	0,15	11,7	36.967.929	0,17	37,3	81.436.174	0,31	120,3	104.014.905	0,34	27,7
2.4	CUENTA POR PAGAR	22.255.479	0,13	20.316.887	0,11	-8,7	39.386.053	0,18	93,9	34.249.190	0,13	-13,0	52.100.733	0,17	52,1
2.5	OBLIGAC LABO Y SEG SOCIAL INTEGRAL	14.281.906	0,08	15.698.909	0,09	9,9	18.855.852	0,09	20,1	22.146.964	0,08	17,5	26.088.216	0,09	17,8
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	8.920	0,00	8.920	0,00	0,0	8.920	0,00	0,0	8.920	0,00	0,0	8.920	0,00	0,0
2.7	PASIVOS ESTIMADO	100.838.610	0,59	106.305.040	0,60	5,4	117.759.957	0,53	10,8	114.024.955	0,44	-3,2	109.796.448	0,36	-3,7
2.9	OTROS PASIVOS	8.500.826	0,05	8.277.412	0,05	-2,6	8.321.093	0,04	0,5	8.743.736	0,03	5,1	9.633.790	0,03	10,2
3	PATRIMONIO	598.840.648	1,00	604.202.784	1,00	0,9	607.312.167	1,00	0,5	613.146.058	1,00	1,0	726.789.473	1,00	18,5
3.1	HACIENDA PÚBLICA	598.840.648	1,00	604.202.784	1,00	0,9	607.312.167	1,00	0,5	613.146.058	1,00	1,0	726.789.473	1,00	18,5
	TOTAL PASI Y PATRI	768.838.562		781.743.565		1,7	828.611.971		6,0	873.755.997		5,4	1.028.432.485		17,7

Fuente: FUT



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 2016

Para los Activos se observa un incremento del 17,7% al pasar de \$873.755.997 miles a \$1.028.432.485 miles, dentro de estos Activos el de mayor crecimiento fue el de Efectivo que creció a una tasa de 154,5% al pasar de \$24.949.994 miles a \$63.487.986 miles; los Deudores que creció en este periodo el 40% pasando de \$103.806.761 miles a \$145.318.811 miles y Otros Activos el 46% al pasar de \$135.146.034 a \$197.368.816 miles.

Los Pasivos Crecieron el 15,7% en este periodo al pasar de \$260.609.939 miles a \$301.643.012 miles, dentro de los cuales se destaca el incremento de Cuentas por Pagar que creció el 52,1% al pasar de \$34.249.190 miles a \$52.100.733 miles, las Operaciones de Crédito Público el 27,7% pasando de \$81.436.174 miles a \$104.014.905 y las Obligaciones Laborales y de Seguridad Social que crecieron el 17,8% al pasar de \$22.146.964 miles a \$26.088.216 miles.

El Patrimonio creció el 18,5% al pasar de \$613.146.058 miles a \$726.789.473.

PERIODO 2012 2016

Los Activos crecieron el 33,8%, con un promedio del 6,8% anual, donde Otros Activos presentó el mayor crecimiento con el 103,3% a una tasa promedio anual del 20,6%, seguido de Deudores que creció el 83,4%, equivalente al 16,7% anual; Inversiones e Instrumentos Derivados que crecieron en el periodo un 68,1%, equivalente al 13,6% promedio anual, y Efectivo creció el 66,4%, equivalente al 13,3% anual, mientras que Rentas por cobrar disminuyó el -31,4%, equivalente a -6,3% promedio anual.

Los Pasivos crecieron el 77,4% con una tasa promedio del 15,5%, destacándose Operaciones de Crédito Público con el 331,4% y un promedio del 66,3 anual; Cuentas por Pagar que creció 134,1% a una tasa del 26,8% promedio anual y obligaciones laborales que crecieron 82,7% a una tasa del 16,5%.

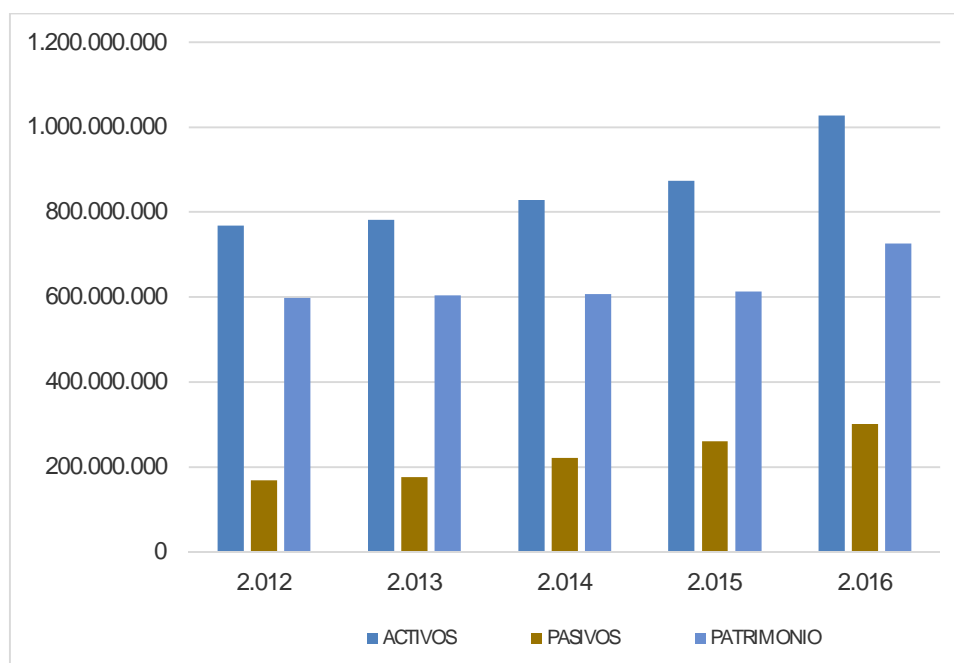
VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En la composición de los Activos se destaca la disminución de Rentas por Cobrar que pasó de representar el 8% del Total de activos al 4%, Deudores que pasó del 10% al 14% y Otros Activos que pasó del 13% al 19% en el mismo periodo.

En cuanto a la participación de los Pasivos se destacan las Operaciones del Crédito Público que pasaron de representar el 14% del Total de Pasivos al 34% y los Pasivos Estimados que pasaron del 59% al 36%.

GRÁFICO 7. INFORMACION CONTABLE

ARMENIA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 14. CIERRE FISCAL ARMENIA 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	%2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	%2014	VAR % 2013-2014	2.015	%2015	VAR % 2014-2015	2.016	%2016	VAR % 2015-2016
	CTOTAL	25.394.901	1,00	43.417.966	1,00	71,0	-237.395	1,00	-100,5	18.100.969	1,00	-7.724,8	45.598.960	1,00	151,9
C.1	RECUR LIBRE DESTINACIO	621.780	0,02	12.845.777	0,30	1.966,0	186.939	-0,79	-98,5	2.397.902	0,13	1.182,7	-5.444.176	-0,12	-327,0
C.4	RECUR DESTINA ESPECÍF	24.773.121	0,98	30.572.189	0,70	23,4	-424.334	1,79	-101,4	15.703.067	0,87	-3.800,6	51.043.136	1,12	225,1
C.4.1.1	SGP EDUCACION	8.818.099	0,35	15.150.935	0,35	71,8	2.887.645	-12,16	-80,9	-287.941	-0,02	-110,0	4.337.442	0,10	-1.606,4
C.4.1.11	S.G.P. CRECIM ECONOMÍA	27.028	0,00	984.392	0,02	3.542,1	8.930	-0,04	-99,1	329.484	0,02	3.589,6	846.793	0,02	157,0
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL		0,00	1.015.440	0,02		883.415	-3,72	-13,0	656.925	0,04	-25,6	-25.997	0,00	-104,0
C.4.1.3	SGP SALUD	12.993.226	0,51	12.912.945	0,30	-0,6	13.430.552	-56,57	4,0	2.868.228	0,16	-78,6	1.171.577	0,03	-59,2
C.4.1.5	SGP ALIMENTAC ESCOLAR	292.856	0,01	-37.494	0,00	-112,8	354.434	-1,49		2.275	0,00	-99,4	770.009	0,02	33.746,5
C.4.1.9	SGP AGUA POT Y SAN BÁSI	734.876	0,03	435.407	0,01	-40,8	445.320	-1,88	2,3		0,00	-100,0	130.154	0,00	
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACI (RÉG. ANTER REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	298.275	0,01	243.351	0,01	-18,4	55.611	-0,23	-77,1	92.536	0,01	66,4	89.168	0,00	-3,6
C.4.3.3	REC CONV Y/O COFINANC	416.869	0,02	1.838.870	0,04	341,1	275.025	-1,16	-85,0	573.625	0,03	108,6	901.827	0,02	57,2
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	1.448.492	0,06	-1.997.303	-0,05	-237,9	-17.111.174	72,08	756,7	3.468.891	0,19	-120,3	-6.130.740	-0,13	-276,7
C.4.3.6.1	CON DESTINACIÓN SECTOR EDUCACIÓN	70.965	0,00		0,00	-100,0	6.448.448	-27,16		60.056	0,00	-99,1	19.121.988	0,42	31.740,3
C.4.3.6.3	CON DEST. SECT. SALUD	378.888	0,01	25.646	0,00	-93,2		0,00	-100,0	578.441	0,03			0,00	-100,0
C.4.3.6.5	CON DESTINAC SEC. AGUA POT. Y SANEAM BÁSICO		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTINAC A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	-706.453	-0,03		0,00	-100,0	-8.102.540	34,13		7.360.547	0,41	-190,8	29.830.915	0,65	305,3
C.10	SALDOS DIFERENTES AL FONPET.		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
	RESULT SUPERAVITARIOS	26.101.354		45.452.763		74,1	24.976.319		-45,0	18.388.910		-26,4	57.199.873	1,25	211,1
	RESULT DEFICITARIOS	-706.453		-2.034.797		188,0	-25.213.714			-287.941		-98,9	-11.600.913	-0,25	3.928,9
	RESULTADO NETO	25.394.901		43.417.966		71,0	-237.395		-100,5	18.100.969		-7.724,8	45.598.960	1,00	151,9

Fuente: FUT

Gobernación del Quindío
Calle 20 N° 13-22
www.quindio.gov.co
Armenia, Quindío

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESO

PBX: 741 77 00 EXT: 219
planeacion@quindio.gov.co



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2015 - 2016

El municipio cerró con un resultado neto de \$45.598.960, reflejando una variación frente al año 2015 del 151,9%, producto de los resultados superavitarios que pasaron de \$18.388.910 miles a \$57.199.873 miles y de un resultado deficitario de -\$287.941 miles a -\$11.600.913 miles.

Se destacan en los Resultados Superavitarios los Recursos Con Destinación Específica, de Otros Sectores de Inversión que sumaron \$29.830.915 miles; Educación \$19.121.988 miles; SGP Educación con \$4.337.442 miles y SGP Salud con \$1.171.577 miles.

Por el lado de los Resultados Deficitarios del año 2016 se destacan los Recursos de Libre Destinación con -\$5.444.176 miles y Recursos del Crédito con -\$6.130.740.

PERIODO 2012 - 2016

En este periodo se observa una variación en el Resultado Neto del 79,6% con un promedio anual del 15,9%, esto es producto de la variación de los Resultados Superavitarios, los cuales crecieron en este periodo el 119,1% equivalente al 23,8% promedio anual y de la variación de los Resultados Deficitarios que crecieron el 1.542%, equivalente al 308,4% promedio anual, Dentro de éste periodo se destaca la variación de los Recursos Superavitarios de Educación que pasaron de \$70.965 miles, a \$19.121.988 y SGP por Crecimiento de la Economía que pasó de un resultado Superavitario de \$27.028 miles a \$846.793 miles.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2015 - 2016

En cuanto a la variación de la composición sobresalen SGP Alimentación Escolar que pasó de presentar un resultado Superavitario de \$2.275 miles a \$770.009 y Recursos con Destinación Específica de Educación que pasó de \$60.056 miles a \$19.121.988.



BUENAVISTA

TABLA 15. TOTAL INGRESOS BUENAVISTA 2012 - 2016 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	3.895.502	1,00	4.368.957	1,00	12,2	4.320.172	1,00	-1,1	4.092.311	1,00	-5,3	4.415.341	1,00	7,9
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	2.573.820	0,66	2.769.586	0,63	7,6	2.942.328	0,68	6,2	3.045.576	0,74	3,5	3.433.097	0,78	12,7
TI.A.1	TRIBUTARIOS	417.424	0,11	393.056	0,09	-5,8	558.465	0,13	42,1	525.564	0,13	-5,9	562.920	0,13	7,1
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	2.156.396	0,55	2.376.530	0,54	10,2	2.383.863	0,55	0,3	2.520.012	0,62	5,7	2.870.177	0,65	13,9
TI.A.2.6	TRANSFERENCIAS	2.090.300	0,54	2.324.236	0,53	11,2	2.321.200	0,54	-0,1	2.459.984	0,60	6,0	2.775.333	0,63	12,8
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	1.321.682	0,34	1.599.371	0,37	21,0	1.377.844	0,32	-13,9	1.046.735	0,26	-24,0	982.244	0,22	-6,2
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	416.974	0,11	663.670	0,15	59,2	1.112.769	0,26	67,7	721.025	0,18	-35,2	648.373	0,15	-10,1

Fuente: FUT



❖ INGRESOS

PERIODO 2015 2016

En la vigencia 2016 el municipio recaudó Ingresos Totales por \$4.415.341 miles, reflejando una variación del 7,9%, de éstos ingresos el que mayor variación presentó fue las Transferencias, al pasar de \$2.459.984 miles a \$2.870.177 miles, lo que significó un incremento del 12,8%.

Se observa una disminución de los Recursos del Balance de -10,1% al pasar de \$721.025 miles a \$648.373 miles y de los Ingresos de Capital de -6,2% pasando de \$1.046.735 miles a \$982.244 miles.

PERIODO 2012 2016

Los Ingresos Crecieron en el 13,3% con un promedio anual del 2,7%, producto del aumento de los Ingresos Tributarios que crecieron en este periodo el 34,9%, a una tasa promedio del 7,0% y de los No Tributarios que crecieron al 33,1%, a una tasa promedio del 6,6%; sin embargo se nota un descenso en los Ingresos de Capital de -25,7%, con una tasa promedio de -5,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición de los Ingresos Totales observamos que los Ingresos Tributarios han aumentado su participación al pasar de representar el 11% de los Ingresos Totales a un 13%; igual ocurrió con los No Tributarios que representaban el 55% y pasaron a representar el 65%. Caso contrario ocurrió con los Ingresos de Capital que bajaron del 34% al 22%.

Gráfico 8. COMPORTAMIENTO INGRESOS
BUENAVISTA 2012-2016

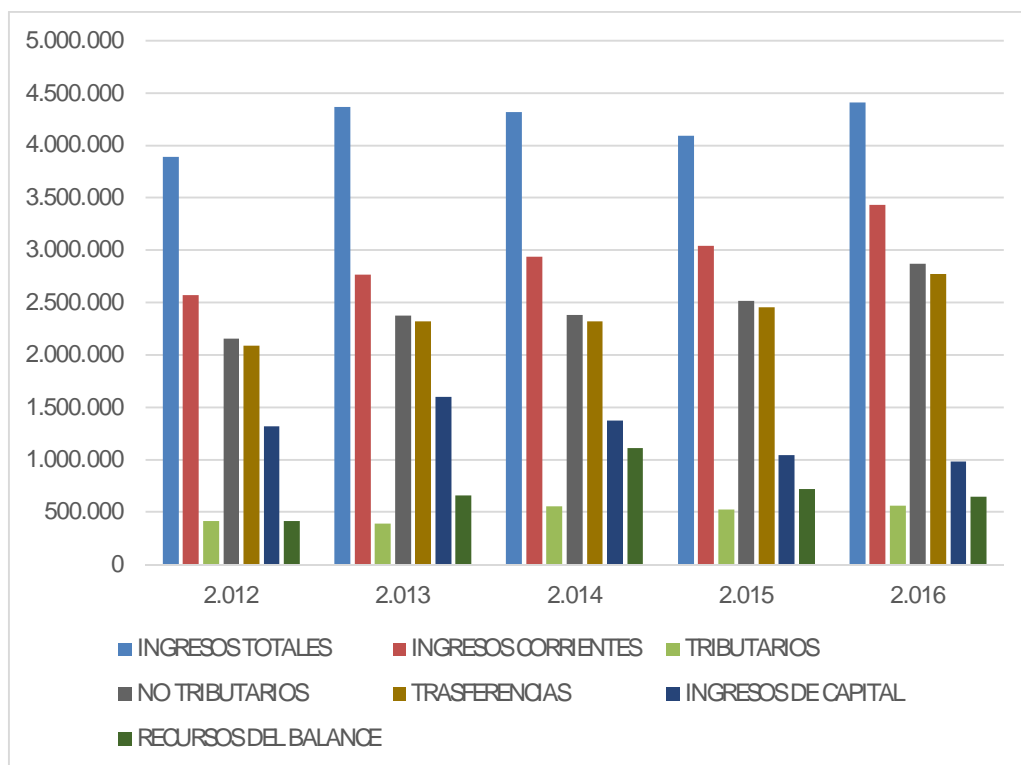




TABLA 16. INGRESOS TRIBUTARIOS BUENAVISTA 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	417.424	1,00	393.056	1,00	-5,8	558.465	1,00	42,1	525.564	1,00	-5,9	562.920	1,00	7,1
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	4.709	0,01	2.593	0,01	-44,9	12.793	0,02	393,4	18.842	0,04	47,3	19.323	0,03	2,6
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	17.800	0,04	13.450	0,03	-24,4	42.385	0,08	215,1	67.252	0,13	58,7	54.844	0,10	-18,5
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	46.282	0,11	81.682	0,21	76,5	95.195	0,17	16,5	100.844	0,19	5,9	106.094	0,19	5,2
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	225.728	0,54	234.931	0,60	4,1	278.341	0,50	18,5	257.114	0,49	-7,6	303.203	0,54	17,9
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	24.449	0,06	22.603	0,06	-7,6	21.999	0,04	-2,7	24.092	0,05	9,5	30.024	0,05	24,6
	OTROS TRIBUTARIOS	98.456	0,24	37.797	0,10	-61,6	107.752	0,19	185,1	57.420	0,11	-46,7	49.432	0,09	-13,9

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Los Ingresos Tributarios presentan un incremento del 7.1%, pasando de \$525.564 miles a \$562.920 miles, dentro de los cuales Impuesto de Industria y Comercio fue la que mayor crecimiento presentó con el 24,6% al pasar de \$24.092 miles a \$30.024; el Impuesto Predial Unificado con el 17.9% al pasar de \$257.114 miles a \$303.203 miles; de igual manera se observa una disminución en las Estampillas, del -18.5% al pasar de \$67.252 miles a \$54.844 miles y otros Tributarios del -13.9% pasando de \$57.420miles a \$49.432 miles

PERIODO 2012 - 2016

Los Ingresos Tributarios crecieron al 34,86% a una tasa promedio del 7,1% y dentro de ellos, Sobretasa a la Gasolina fue la de mayor crecimiento con una variación del 310,3% y una tasa promedio del 62,1% anual, seguido por las Estampillas que crecieron el 208,1% a una tasa promedio del 41,6% y del Impuesto de Alumbrado Público que creció el 129,2% con una tasa media del 25,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Al revisar la composición de los Ingresos Tributarios se destaca el aumento del Impuesto de Alumbrado Público que pasó de representar el 11% de los Ingresos Tributarios al 19% y la disminución de Otros Tributarios que pasaron de representar el 24% al 9%. Los demás impuestos mantuvieron la misma dinámica.



TABLA 17. TOTAL GASTOS BUENAVISTA (COMPROMISOS) 2012 - 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	3.204.475	1,00	3.315.196	1,00	3,5	3.594.535	1,00	7,8	3.467.622	1,00	-3,5	3.666.926	1,00	5,7
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	634.398	0,20	670.758	0,20	5,7	775.465	0,22	13,5	772.959	0,22	-0,3	840.149	0,23	8,7
TOTAL INVERSIÓN	2.538.983	0,79	2.625.609	0,79	3,4	2.801.658	0,78	6,3	2.678.447	0,77	-4,4	2.812.982	0,77	5,0
TOTAL SERVICIO DEUDA	31.094	0,01	18.829	0,01	-39,4	17.412	0,00	-8,1	16.216	0,00	-6,9	13.795	0,00	-14,9

Fuente: FUT

❖ GASTOS

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos Totales del municipio pasaron de \$3.467.622 miles a \$3.666.926, miles, con una variación del 5,7%.

Los Gastos de Funcionamiento pasaron de \$772.959 miles a \$840.149 miles con un incremento del 8,7%; mientras que la Inversión pasó de \$2.678.447 miles a \$2.812.982 miles, con un incremento del 5,0%, mientras que el Servicio de Deuda disminuyó de \$16.216 miles a \$13.795 miles, con una tasa del -14,9%.

PERIODO 2012 2016

El Servicio de la Deuda fue el de mayor impacto, ya que se redujo en el -55,6%, a una tasa promedio del -11,1%, seguido encontramos los Gastos de Funcionamiento que incrementaron el 32,4% a una tasa promedio de 6,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición del Total de Gastos se observa un aumento en los Gastos de Funcionamiento ya que pasaron de representar del 20% del Total de Gastos al 23%, en sacrificio de la Inversión que pasó de representar el 79% al 77% en el mismo periodo.

GRÁFICO 9. COMPARATIVO GASTOS TOTALES BUENAVISTA 2012 - 2016

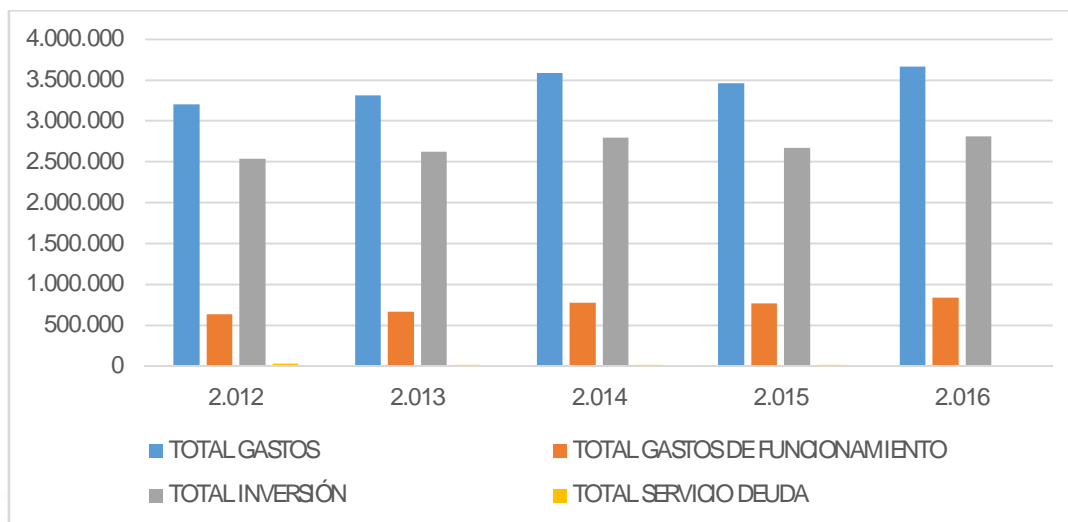




TABLA 18. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO BUENAVISTA POR TIPO DE GASTO 2012 2016

Miles \$

CO DI GO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012 - 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013 - 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014 - 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015 - 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	634.398	1,00	670.758	1,00	5,7	775.465	1,00	15,6	772.959	1,00	-0,3	840.149	1,00	8,7
1.1	GASTOS DE PERSONAL	466.106	0,73	540.691	0,81	16,0	566.016	0,73	4,7	626.106	0,81	10,6	685.432	0,82	9,5
1.2	GASTOS GENERALES	150.079	0,24	114.046	0,17	-24,0	145.659	0,19	27,7	120.016	0,16	-17,6	134.599	0,16	12,2
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.213	0,03	16.021	0,02	-12,0	63.790	0,08	298, 2	26.837	0,03	-57,9	20.118	0,02	-25,0

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

El Total de Gastos de Funcionamiento pasó de \$772.959 miles a \$840.149 miles, el cual significó un incremento del 8,7%, dentro de estos Gastos el de mayor impacto fue las Transferencias, las cuales disminuyeron el -25,0% al pasar de \$26.837 miles a \$20.118 miles, seguido de los Gastos Generales con 12,2% pasando de \$120.016 miles a \$134.599 miles y Gastos de Personal que pasó de \$626.106 miles a \$685.432 miles con 9,5%.

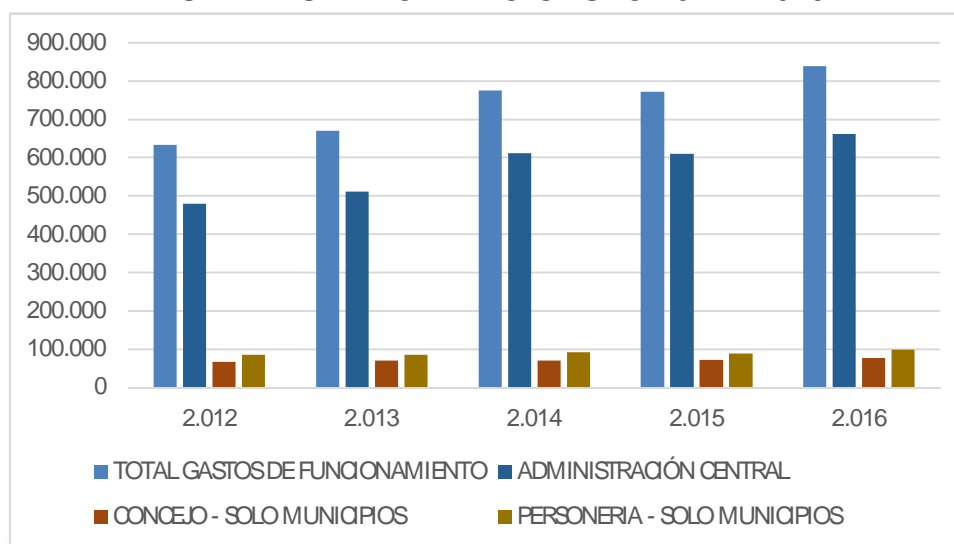
PERIODO 2012 2016

En este periodo se observa que el Total de Gastos de Funcionamiento creció en un 32,4% a una tasa promedio del 6,5% anual, dentro de estos Gastos, los de Personal fueron los de mayor crecimiento, con una variación del 47,1% equivalente al 9,5%

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición, en la participación del Total de Gastos, los Gastos de Personal pasaron de representar el 73% al 82%; dentro del Total de Gastos de Funcionamiento, los Gastos Generales en cambio, disminuyeron en un -8% su participación al bajar del 24% al 16%.

GRÁFICO 10. COMPORTAMIENTO GASTO FUNCIONAMIENTO
BUENAVISTA POR TIPO GASTO 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 19. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO BUENAVISTA POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	634.398	1,00	670.758	1,00	5,7	775.465	1,00	15,6	772.959	1,00	-0,3	840.149	1,00	8,7
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	480.713	0,76	512.593	0,76	6,6	611.621	0,79	19,3	611.208	0,79	-0,1	662.329	0,79	8,4
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	67.049	0,11	71.432	0,11	6,5	71.733	0,09	0,4	72.068	0,09	0,5	78.528	0,09	9,0
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	86.636	0,14	86.733	0,13	0,1	92.111	0,12	6,2	89.683	0,12	-2,6	99.292	0,12	10,7

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento por Unidad Ejecutora, crecieron en su orden: Personería 10,7% al pasar de \$89.683 miles a \$99.292 miles, Concejo 9,0% pasando de \$72.068 miles a \$78.528 miles y Administración Central 8,4% al pasar de \$611.208 miles a \$662.329 miles.

PERIODO 2012 - 2016

En este periodo no hubo en promedio ni crecimiento ni decrecimiento significativo.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición se observa que los Gastos de la Administración Central pasaron de representar, dentro del total de Gastos de Funcionamiento, del 76% al 79%, mientras que en el Concejo y Personería se redujo la participación dentro del Total de Gastos de Funcionamiento un 2%.

GRÁFICO 11. GASTO FUNCIONAMIENTO BUENAVISTA
POR UNIDAD EJECUTORA 2012-2016

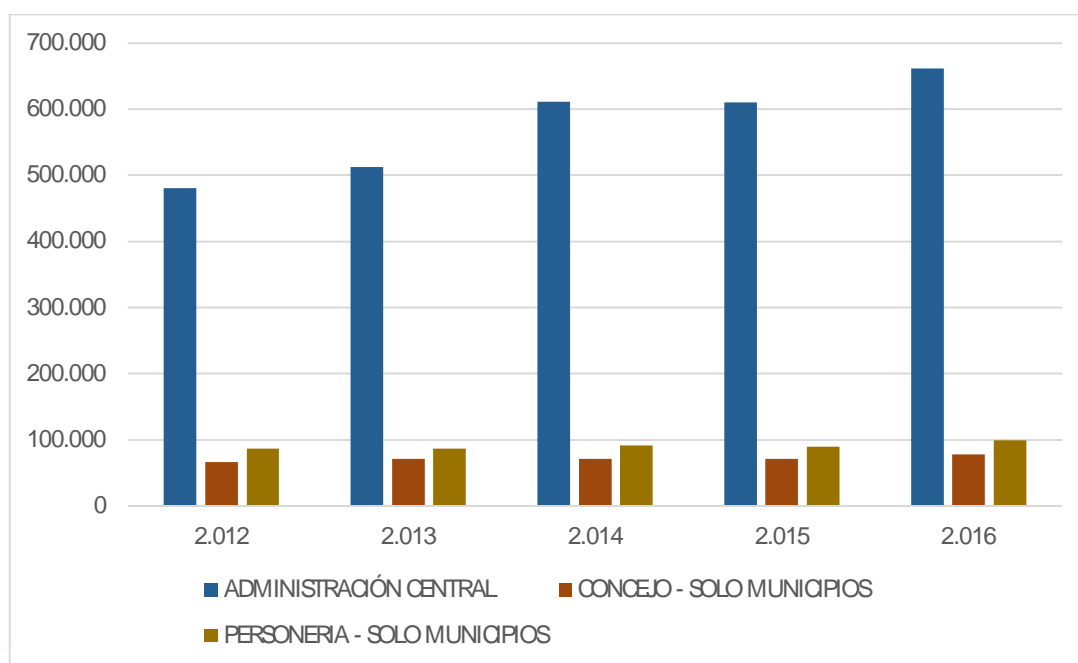


TABLA 20. GASTOS DE INVERSIÓN BUENAVISTA 2012 2016

Miles \$

CO DIG O	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012 -	2.014	% 2014	VAR % 2013 -	2.015	% 2015	VAR % 2014 -	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	2.538.983	1,00	2.625.609	1,00	3,4	2.801.658	1,00	6,7	2.678.447	1,00	-4,4	2.812.982	1,00	5,0
A.1	EDUCACIÓN	197.818	0,08	247.799	0,09	25,3	213.877	0,08	-13,7	236.648	0,09	10,6	215.387	0,08	-9,0
A.2	SALUD	845.292	0,33	1.104.571	0,42	30,7	1.166.160	0,42	5,6	1.197.339	0,45	2,7	1.307.540	0,46	9,2
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	177.505	0,07	243.121	0,09	37,0	175.186	0,06	-27,9	312.610	0,12	78,4	210.189	0,07	-32,8
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	52.227	0,02	74.238	0,03	42,1	70.606	0,03	-4,9	64.775	0,02	-8,3	64.107	0,02	-1,0
A.5	CULTURA	108.376	0,04	107.946	0,04	-0,4	87.091	0,03	-19,3	128.907	0,05	48,0	122.105	0,04	-5,3
A.7	VIVIENDA	98.000	0,04	23.141	0,01	-76,4	17.240	0,01	-25,5	31.245	0,01	81,2	43.300	0,02	38,6
A.9	TRANSPORTE	63.720	0,03	294.695	0,11	362, 5	64.057	0,02	-78,3	50.338	0,02	-21,4	102.074	0,04	102,8
A.10	AMBIENTAL	36.874	0,01	15.000	0,01	-59,3	13.400	0,00	-10,7	25.766	0,01	92,3	24.882	0,01	-3,4
	OTROS SECTORES	959.171	0,38	515.098	0,20	-46,3	994.041	0,35	93,0	630.819	0,24	-36,5	723.398	0,26	14,7

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

El Total de los Gastos de Inversión en el municipio de Buenavista, creció el 5% en el periodo, dentro de ellos el Sector Transporte fue el de mayor crecimiento con un 102,8%, pues la inversión pasó de \$50.338 miles a \$102.074 miles, seguido del Sector Vivienda, con el 38,6% al pasar de \$31.245 miles a \$43.300 miles. De otra parte la Inversión de Agua Potable disminuyó el -32,8%, teniendo en cuenta que la Inversión sumó \$312.610 miles y en el 2016 pasó a \$210.189 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Sobresale el crecimiento del sector Transporte, con una variación del 60,2% y una tasa promedio anual del 12,0%, seguido del sector salud que creció el 54,7% y una tasa promedio del 10,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

La participación dentro del total de la inversión más o menos se ha mantenido estable en todos los sectores, con excepción del Sector Salud que pasó de representar el 33% al 46%, es decir que hubo un crecimiento en la participación equivalente al 13%.

GRÁFICO 12. COMPORTAMIENTO INVERSIÓN

BUENAVISTA 2012 - 2016

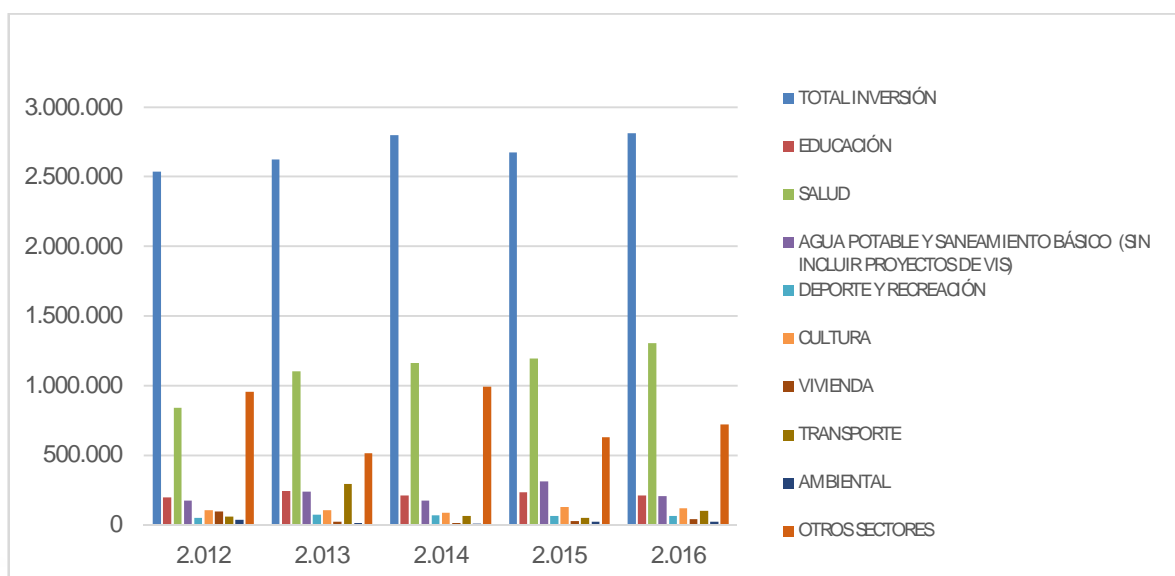




TABLA 21. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA BUENAVISTA COMPROMISOS 2012- 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	31.094	1,00	18.829	1,00	-39,4	17.412	1,00	-7,5	16.216	1,00	-6,9	13.795	1,00	-14,9
T.1	EQUIPAMENTO MUNICIPAL	31.094	1,00	18.829	1,00	-39,4	17.412	1,00	-7,5	16.216	1,00	-6,9	13.795	1,00	-14,9

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

El Gasto Total de Servicio a la Deuda disminuyó un -14,9%, al pasar de \$16.216 miles a \$13.795 miles.

PERIODO 2012 2016

En éste periodo se presenta una disminución del -11,1%, ya que el Total de Servicio a la Deuda pasó de \$31.094 miles a \$13.795 miles.

TABLA 22. DEUDA PÚBLICA BUENAVISTA

Miles \$

CONCEPTO	2012	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	80.085	55.763	-30,4	41.525	-25,5	27.288	-34,3	13.051	-52,2
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0	0		0		0		0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	6.772	4.592	-32,2	3.175	-30,9	1.979	-37,7	744	-62,4
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	24.322	14.237	-41,5	14.237	0,0	14.237	0,0	13.051	-8,3
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	5.000	3.000	-40,0	2.000	-33,3	652	-67,4	0	-100,0
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	55.763	41.526	-25,5	27.288	-34,3	13.051	-52,2	0	-100,0

Fuente: FUT

❖ DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2015 2016

El saldo de la Deuda Pública se redujo en el -100%, ya que se presentó un saldo de \$13.051 miles a \$0. Los Intereses Pagados disminuyeron el 62,4%, por cuanto se pagaron \$1.979 miles y en el 2016 se pagaron \$744 miles.

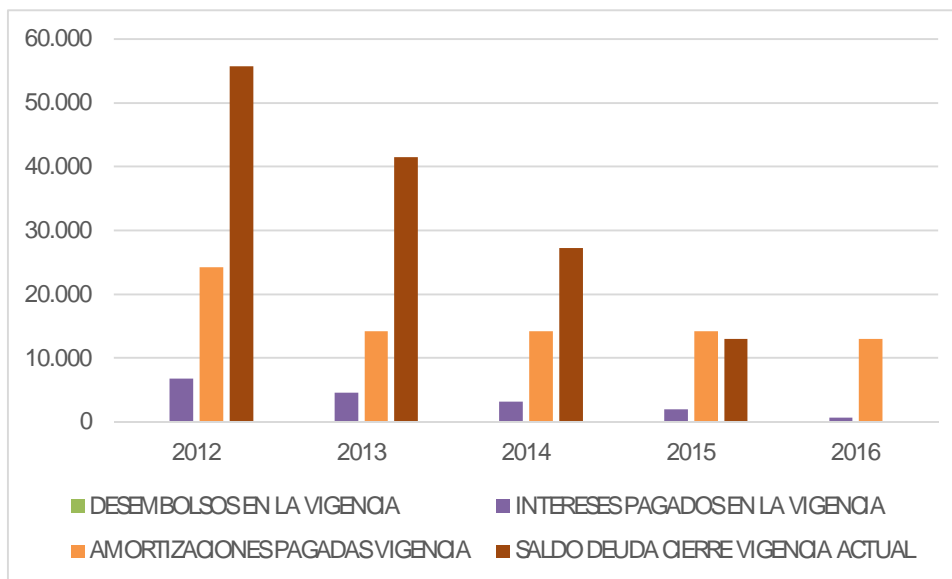
PERIODO 2012 2016

El saldo a la deuda sufrió una variación del -100% al pasar de \$55.763 miles a \$0 miles.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

No se observa proyección de deuda a pagar en los próximos años.

Gráfico 13. COMPORTAMIENTO DEUDA BUENAVISTA 2012 - 2016



Como se observa en el gráfico 11 el municipio proyectó cancelar el 100% de la deuda.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 23. BALANCE CONTABLE BUENAVISTA 2012 2016 (MILES \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
1	ACTIVOS	10.712.481	1,00	11.804.391	1,00	10,2	12.014.883	1,00	1,8	12.065.127	1,00	0,4	22.403.721	1,00	85,7
1.1	EFFECTIVO	730.186	0,07	1.485.331	0,13	103,4	1.136.732	0,09	-23,5	888.489	0,07	-21,8	1.159.144	0,05	30,5
1.2	INVERSIÓN E INSTRUMENTOS DERIVADOS	189.930	0,02	195.180	0,02	2,8	195.180	0,02	0,0	195.180	0,02	0,0	195.180	0,01	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	606.511	0,06	598.986	0,05	-1,2	650.484	0,05	8,6	735.637	0,06	13,1	775.038	0,03	5,4
1.4	DEUDORES	165.903	0,02	387.642	0,03	133,7	395.770	0,03	2,1	462.585	0,04	16,9	658.295	0,03	42,3
1.5	INVENTARIOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
1.6	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.338.537	0,12	1.232.255	0,10	-7,9	1.217.909	0,10	-1,2	1.002.183	0,08	-17,7	1.085.105	0,05	8,3
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURAL	3.183.168	0,30	2.687.023	0,23	-15,6	2.617.521	0,22	-2,6	2.548.022	0,21	-2,7	3.269.836	0,15	28,3
1.9	OTROS ACTIVOS	4.498.246	0,42	5.217.974	0,44	16,0	5.801.287	0,48	11,2	6.233.031	0,52	7,4	15.261.123	0,68	144,8
2	PASIVOS	2.758.975	1,00	3.051.530	1,00	10,6	3.419.965	1,00	12,1	3.626.526	1,00	6,0	3.794.776	1,00	4,6
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIERÍA BANCARIA CENTRAL	55.763	0,02	41.525	0,01	-25,5	27.288	0,01	-34,3	13.051	0,00	-52,2	0	0,00	-100,0
2.4	CUENTAS POR PAGAR	6.368	0,00	0	0,00	-100,0	2.425	0,00		0	0,00	-100,0	1.097	0,00	
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	38.967	0,01	41.867	0,01	7,4	100.168	0,03	139,3	101.960	0,03	1,8	127.751	0,03	25,3
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	2.651.808	0,96	2.952.617	0,97	11,3	3.267.993	0,96	10,7	3.503.274	0,97	7,2	3.659.085	0,96	4,4
2.9	OTROS PASIVOS	6.069	0,00	15.521	0,01	155,7	22.091	0,01	42,3	8.241	0,00	-62,7	6.843	0,00	-17,0
3	PATRIMONIO	7.953.506	1,00	8.752.861	1,00	10,1	8.594.918	1,00	-1,8	8.438.601	1,00	-1,8	18.608.945	1,00	120,5
3.1	HACIENDA PÚBLICA	7.953.506	1,00	8.752.861	1,00	10,1	8.594.918	1,00	-1,8	8.438.601	1,00	-1,8	18.608.945	1,00	120,5
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.712.481		11.804.391		10,2	12.014.883		1,8	12.065.127		0,4	22.403.721		85,7

Fuente: FUT

Gobernación del Quindío
Calle 20 N° 13-22
www.quindio.gov.co
Armenia, Quindío

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESCO

PBX: 741 77 00 EXT: 219
planeacion@quindio.gov.co



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 2016

El total de Activos creció un 85,7%, al pasar de \$12.065.127 miles a \$22.403.721 miles, producto del crecimiento de Otros Activos con el 144,8% al pasar de \$ 6.233.031 miles a \$15.261.123 miles; Deudores, que creció al 42,3% pasando de \$462.585 miles a \$658.295 miles y Efectivo que aumentó el 30,5% al pasar de \$888.489 miles a \$1.159.144 miles.

Los pasivos, en este mismo periodo, crecieron el 4,6% al pasar de \$3.626.526 miles a \$ 3.794.776 miles.

El Patrimonio sufrió una variación del 120,5%, al pasar de \$8.438.601 miles a \$18.608.945 miles.

PERIODO 2012 2016

En éste periodo se observa una variación del Total de Activos del 109,1% y un promedio del 21,8% anual, como consecuencia principalmente de la variación de Deudores que incrementó el 296,8% a una tasa promedio del 59,4% y de Otros Activos que crecieron en ese mismo periodo el 239,3% con una tasa promedio del 47,9%.

En el caso de los Pasivos crecieron entre el 2012 y el 2016 en el 37,5% con una tasa promedio del 7,5%, y dentro de estos pasivos, el de mayor crecimiento fue Obligaciones Laborales y de Seguridad Social que creció el 227,8% con una tasa promedio del 45,6%.

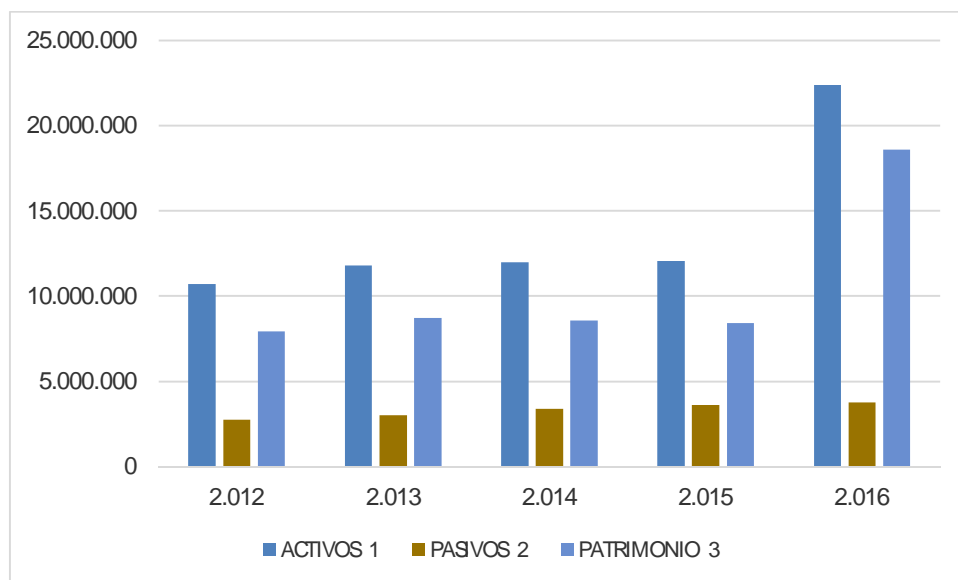
El Patrimonio varió el 134% con una tasa promedio del 26,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición de los Activos se observa que la cuenta Otros Activos es la que mayor ha presentado variación al pasar de representar el 42% de Total de Activos al 68%, mientras que las Propiedades pasaron de representar el 12% al 5%.

En el caso de los componentes de los Pasivos no han sufrido variación significativa en este periodo.

GRÁFICO 13. COMPORTAMIENTO BALANCE CONTABLE
BUENAVISTA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 24. CIERRE FISCAL BUENA VISTA 2012 2016 (MILES \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR% 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR% 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR% 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
C	TOTAL	711.814	1,00	1.112.769	1,00	56,3	1.028.306	1,00	-7,6	647.409	1,00	-37,0	748.414	1,00	15,6
C.1	RECUR LIBRE DESTINAC	42.212	0,06	145	0,00	-99,7	40.083	0,04	27.543,4	125.491	0,19	213,1	144.156	0,19	14,9
C.4	RECUR DEST ESPECÍFIC	669.602	0,94	1.112.624	1,00	66,2	988.223	0,96	-11,2	521.918	0,81	-47,2	604.258	0,81	15,8
C.4.1.1	SGP EDUCACION	12.970	0,02	6.103	0,01	-52,9	84	0,00	-98,6	1.506	0,00	1.692,9	59	0,00	-96,1
C.4.1.11	S.G.P. CRECIM ECONOMÍA		0,00		0,00			0,00			0,00		43	0,00	
C.4.1.13	SGP PROPÓSI GENERAL	31.536	0,04	15.630	0,01	-50,4	19.272	0,02	23,3		0,00	-100,0	103.112	0,14	
C.4.1.3	SGP SALUD	198.552	0,28	234.966	0,21	18,3	201.072	0,20	-14,4	206.540	0,32	2,7	214.837	0,29	4,0
C.4.1.5	SGP ALIMENTA ESCOLAR		0,00		0,00		134.171	0,13		12.610	0,02	-90,6	84	0,00	-99,3
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	431	0,00	108.674	0,10	25.114,4		0,00	-100,0	42.738	0,07		11.238	0,02	-73,7
C.4.3.1	REGAL Y COMPENS (RÉG ANTER REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	48.144	0,07	0	0,00	-100,0	307.281	0,30		0	0,00	-100,0	246	0,00	
C.4.3.3	RECUR CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	305.611	0,43	637.692	0,57	108,7	204.255	0,20	-68,0	142.238	0,22	-30,4	158.202	0,21	11,2
C.4.3.5	RECURS DEL CRÉDITO		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.1	CON DESTIN SECT EDUC		0,00		0,00			0,00		1	0,00		280	0,00	27.900,0
C.4.3.6.3	CON DESTIN SECT SALU		0,00		0,00		35.549	0,03		26.165	0,04	-26,4	20.816	0,03	-20,4
C.4.3.6.5	CON DESTIN SECT AGUA POTA Y SANEAMI BÁSICO		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTIN OTROS SECTORES INVERSIÓN	72.358	0,10	109.559	0,10	51,4	86.539	0,08	-21,0	90.120	0,14	4,1	95.341	0,13	5,8
C.10	SALDOS EN PATRIM DIFERENTES AL FONPET.		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
	RESULTADC SUPERAVIT	711.814		1.112.769		56,3	1.028.306		-7,6	647.409		-37,0	748.414	1,00	15,6
	RESULTADC DEFICITARI			0										0,00	
	RESULTADO NETO	711.814		1.112.769		56,3	1.028.306		-7,6	647.409		-37,0	748.414	1,00	15,6



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2015 2016

El municipio cerró con un resultado neto de \$748.414 miles, reflejando una variación frente al año 2015 del 15,6%, producto del Resultado Superavitario de los Recursos de Libre Destinación que sumaron \$144.156 miles con una variación frente al 2015 de 14,9% y de los Recursos con Destinación Específica con \$604.258 miles con una variación de 15,8%.

Dentro de Los Recursos con Destinación Específica se resalta la disminución de SGP Alimentación Escolar, que presentó resultados superavitarios del -99,3% al pasar de \$12.610 miles a \$84 miles, seguido de SGP Educación que disminuyó el -96,1% al pasar de \$1.506 miles a \$59 miles y SGP Agua Potable y Saneamiento Básico que disminuyó el -73,7% pasando de \$42.738 miles a \$11.238 miles.

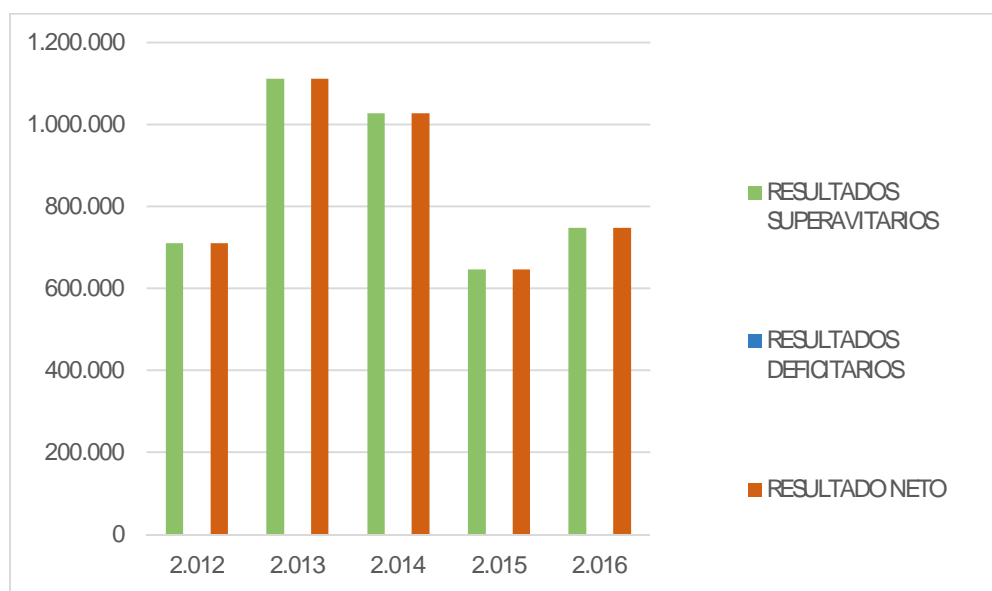
PERIODO 2012 2016

En este periodo se nota un aumento significativo como resultado superavitario en Agua Potable y Saneamiento Básico con un 2.507,4%, ya que se observó un resultado superavitario de \$431 miles en el año 2012 y \$11.238 miles en el año 2016.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

El sector que mayor variación ha presentado en cuanto a su composición, fue de Recursos de Convenios y/o Cofinanciación por cuanto representó el 43% del resultado Superavitario para en el 2016 representar el 21% de este mismo total.

Gráfico 15. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCAL
BUENAVISTA 2012 2016





CALARCÁ

TABLA 25. TOTAL INGRESOS CALARCÁ 2012 - 2016 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	34.748.251	1,00	43.064.746	1,00	23,9	44.361.995	1,00	3,0	47.988.570	1,00	8,2	50.783.848	1,00	5,8
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	28.939.260	0,83	36.022.347	0,84	24,5	37.982.276	0,86	5,4	41.527.845	0,87	9,3	43.086.478	0,85	3,8
TI.A.1	TRIBUTARIOS	8.143.786	0,23	9.327.801	0,22	14,5	10.056.759	0,23	7,8	13.185.636	0,27	31,1	13.998.097	0,28	6,2
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	20.795.474	0,60	26.694.546	0,62	28,4	27.925.517	0,63	4,6	28.342.209	0,59	1,5	29.088.381	0,57	2,6
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	19.686.904	0,57	25.526.235	0,59	29,7	26.293.398	0,59	3,0	27.219.050	0,57	3,5	27.877.728	0,55	2,4
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	5.808.991	0,17	7.042.399	0,16	21,2	6.379.719	0,14	-9,4	6.460.725	0,13	1,3	7.697.370	0,15	19,1
TI.B.4	RECUR DE CRÉD			517.500	0,01										
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	3.672.018	0,11	3.900.155	0,09	6,2	3.249.275	0,07	-16,7	3.338.538	0,07	2,7	5.028.917	0,10	50,6

Fuente: FUT

❖ INGRESOS

PERIODO 2015 - 2016

Los Ingresos Totales pasaron de \$47.988.570 miles a \$50.783.848 miles, con un incremento del 5,8%; dentro de los cuales, los Recursos del Balance presentan un incremento del 50,6% al pasar de \$3.338.538 miles a \$5.028.917 miles.

PERIODO 2012 - 2016

En este periodo se observa que los Ingresos Totales crecieron el 46,1% para un promedio del 9,2% anual, y dentro de éstos, los Ingresos Tributarios fueron los de mayor Impacto al crecer al 71,9% con una tasa promedio del 14,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En relación con la composición de los Ingresos Totales observamos que los Ingresos Tributarios venían de participar con el 23% y pasaron a representar el 28% de los Ingresos Totales, en contra posición los No Tributarios disminuyeron su participación del 60% al 57%.

Gráfico 16. COMPORTAMIENTO INGRESOS CALARCA 2012 - 2016

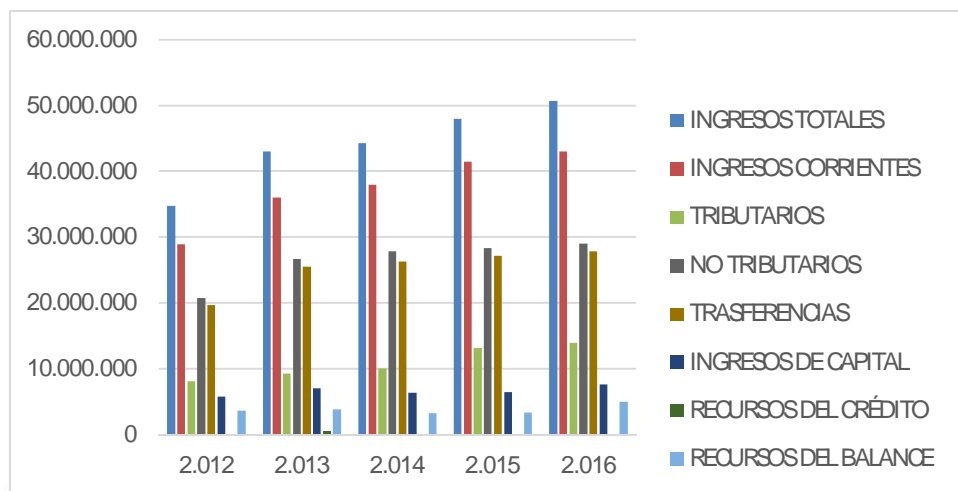


TABLA 26. INGRESOS TRIBUTARIOS CALARCÁ 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	8.143.786	1,00	9.327.801	1,00	14,5	10.056.759	1,00	7,8	13.185.636	1,00	31,1	13.998.097	1,00	6,2
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	1.742.320	0,21	1.853.315	0,20	6,4	2.086.376	0,21	12,6	2.296.724	0,17	10,1	2.550.694	0,18	11,1
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	308.154	0,04	573.480	0,06	86,1	416.303	0,04	-27,4	599.051	0,05	43,9	568.088	0,04	-5,2
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	1.404.388	0,17	1.486.779	0,16	5,9	1.600.000	0,16	7,6	1.713.814	0,13	7,1	1.691.766	0,12	-1,3
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2.555.229	0,31	2.568.492	0,28	0,5	3.174.283	0,32	23,6	3.502.126	0,27	10,3	3.564.649	0,25	1,8
	OTROS TRIBUTARIOS	2.133.695	0,26	2.845.735	0,31	33,4	2.779.797	0,28	-2,3	5.073.921	0,38	82,5	5.622.900	0,40	10,8

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Los Ingresos Tributarios presentan un incremento del 6,2% al pasar de \$13.185.636 miles a \$13.998.097 miles, dentro de los Ingresos Tributarios la Sobretasa a la Gasolina fue la de mayor crecimiento al pasar de \$2.296.724 miles a \$2.550.694 miles, con una variación del 11,1%, seguido por Otros Tributarios que Crecieron el 10,8%. Mientras que las Estampilla disminuyeron de \$599.051 miles a \$568.088 miles, con una tasa del -5,2%.

PERIODO 2012 - 2016

El Total de los Ingresos Tributarios creció el 71,9% a una tasa promedio del 14,4% anual, siendo los Otros Tributarios los que más crecieron con un porcentaje de 163,5 y un promedio anual de 32,7%, seguido de las Estampillas que crecieron en el 84,4% a una tasa promedio del 16,9%.

VARIACIÓN PARTICIPACIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la participación se resalta que la Sobretasa a la Gasolina disminuyó del 21% al 18% su participación frente al Total de Ingresos Tributarios, lo mismo pasó con el Impuesto de Alumbrado Público que representaba el 17% y pasó a representar el 12% del total de los Ingresos Tributarios. Así mismo ocurrió con Impuesto Predial que pasó del 31% a 25%, mientras que los Otros Tributarios mejoraron su participación al pasar del 26% al 40%.

TABLA 27. TOTAL GASTOS CALARCÁ 2012 - 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	30.832.534	1,00	40.010.064	1,00	29,8	41.779.760	1,00	4,2	42.367.567	1,00	1,4	46.683.642	1,00	10,2
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6.151.457	0,20	6.387.066	0,16	3,8	6.428.108	0,15	0,6	7.035.536	0,17	9,4	7.944.948	0,17	12,9
TOTAL INVERSIÓN	23.930.404	0,78	32.928.311	0,82	37,6	34.378.740	0,82	4,2	34.556.308	0,82	0,5	37.267.046	0,80	7,8
TOTAL SERVICIO DEUDA	750.673	0,02	694.687	0,02	-7,5	972.912	0,02	28,6	775.723	0,02	-20,3	1.471.648	0,03	89,7

Fuente: FUT

❖ GASTOS

PERIODO 2015 2016

Los Gastos Totales pasaron de \$42.367.567 miles a \$46.683.642 miles, lo que significó un crecimiento del 10,2%; dentro de ellos el Servicio a la Deuda fue el que más creció con un 89,7%, al pasar de \$775.723 miles a \$1.471.648 miles, seguido de los Gastos de Funcionamiento que crecieron el 12,9% y la Inversión el 7,8%.

PERIODO 2012 2016

En este periodo se observa que el Total de Gastos aumentó un 51,4%, con un promedio del 10,3%, producto del incremento del Servicio a la Deuda, la cual creció en este periodo el 96% a una tasa del 19,2%, mientras que la Inversión aumentó el 55,7% con una tasa promedio del 11,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En relación con la distribución de los Gastos, encontramos que los Gastos de Funcionamiento representaban el 20% del Total de los gastos y pasaron a representar el 17%, mientras que la Inversión aumentó del 78% a 80%, y el Servicio de la Deuda pasó de representar el 2% al 3%, dentro del Total de los Gastos.

Gráfico 17. COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES CALARCÁ 2012- 2016

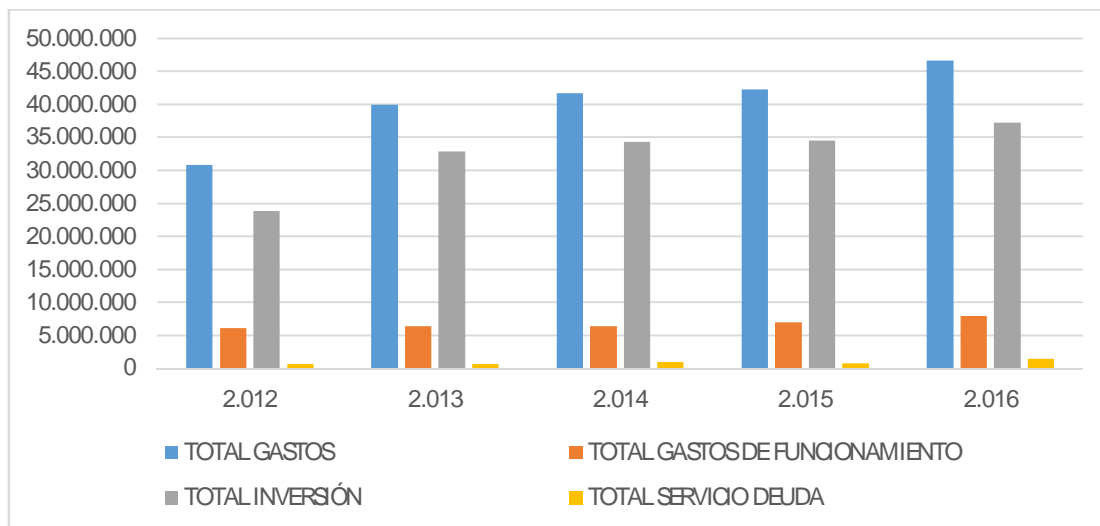


TABLA 28. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CALARCÁ POR TIPO DE GASTO 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6.151.457	1,00	6.387.066	1,00	3,8	6.428.108	1,00	0,6	7.035.536	1,00	9,4	7.944.948	1,00	12,9
1.1	GASTOS DE PERSONAL	3.230.883	0,53	3.157.323	0,49	-2,3	3.425.912	0,53	8,5	3.624.111	0,52	5,8	4.350.997	0,55	20,1
1.2	GASTOS GENERALES	1.321.126	0,21	1.553.304	0,24	17,6	1.589.367	0,25	2,3	1.586.123	0,23	-0,2	1.940.613	0,24	22,3
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.599.448	0,26	1.676.439	0,26	4,8	1.412.829	0,22	-15,7	1.825.302	0,26	29,2	1.653.338	0,21	-9,4

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

El Total de Gastos de Funcionamiento creció en periodo el 12,9%, que pasaron de \$7.035.536 miles a \$7.944.948 miles. Dentro de éstos, los Gastos Generales fueron los de mayor crecimiento con un 22,3% al pasar de \$1.586.123 miles a \$1.940.613 miles, seguido por los Gastos de Personal que crecieron el 20,1% pasando de \$3.624.111 miles a \$4.350.997 miles, mientras que las Transferencias decrecieron en -9,4% al pasar de \$1.825.302 miles a \$1.653.338 miles.

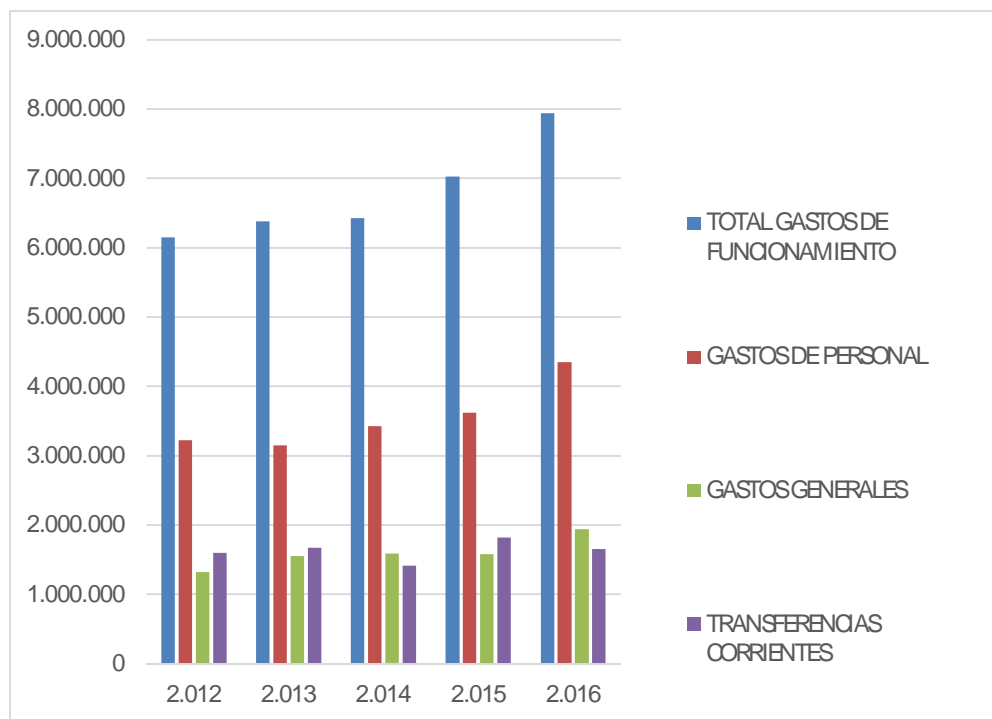
PERIODO 2012 2016

El Total de Gastos de Funcionamiento creció el 29,2% a una tasa promedio del 5,8%, siendo los Gastos Generales los que más crecieron en este periodo, con un 46,9% y una tasa promedio del 9,4%, seguido de los Gastos de personal que crecieron en el periodo el 34,7% y una tasa promedio del 6,9%, lo anterior en detrimento de las transferencias que tan solo crecieron el 3,4% a una tasa promedio del 0,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

Del Total de Gastos de Funcionamiento, los Gastos Generales son los que mayor peso han ganado en el total de Gastos de Funcionamiento al pasar de representar el 21% a llegar al 24% y los Gastos de Personal incrementaron participación del 53% al 55%; mientras que las transferencias disminuyeron del 26% al 21% frente al Total de Gastos de Funcionamiento.

GRÁFICO 18. GASTOS FUNCIONAMIENTO CALARCA
POR TIPO GASTO 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 29. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CALARCÁ POR UNIDAD EJECUTORA.

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	6.151.457	1,00	6.387.066	1,00	3,8	6.428.108	1,00	0,6	7.035.536	1,00	9,4	7.944.948	1,00	12,9
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	5.301.715	0,86	5.671.938	0,89	7,0	5.669.235	0,88	0,0	6.186.354	0,88	9,1	7.152.031	0,90	15,6
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	283.904	0,05	293.978	0,05	3,5	317.053	0,05	7,8	328.866	0,05	3,7	382.560	0,05	16,3
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	105.071	0,02	107.243	0,02	2,1	107.049	0,02	-0,2	119.457	0,02	11,6	128.972	0,02	8,0
	SECRETARÍA DE SALUD	460.767	0,07	313.907	0,05	-31,9	334.771	0,05	6,6	400.859	0,06	19,7	281.385	0,04	-29,8

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

Por Unidad Ejecutora encontramos que el Concejo pasó de \$328.866 miles a \$382.560 miles, con una tasa del 16,3%, seguido por la Administración Central que aumentó el 15,6%, al pasar de \$6.186.354 miles a \$7.152.031 miles, seguido por la Personería que creció el 8%, mientras que la secretaría de Salud disminuyó sus Gastos en el -29,8% al pasar de \$400.859 miles a \$281.385 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Se destaca la disminución de la Secretaría de Salud con un -38,9% y una tasa promedio anual de -7,8%.

VARIACIÓN PARTICIPACIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la participación la Administración Central ha venido aumentando su participación dentro del total de Gastos de Funcionamiento del 86% al 90%, mientras que la Secretaría de Salud disminuyó su participación del 7% del Total de Gastos de Funcionamiento al 4%.

GRÁFICO 19. GASTOS FUNCIONAMIENTO CALARCA
POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016

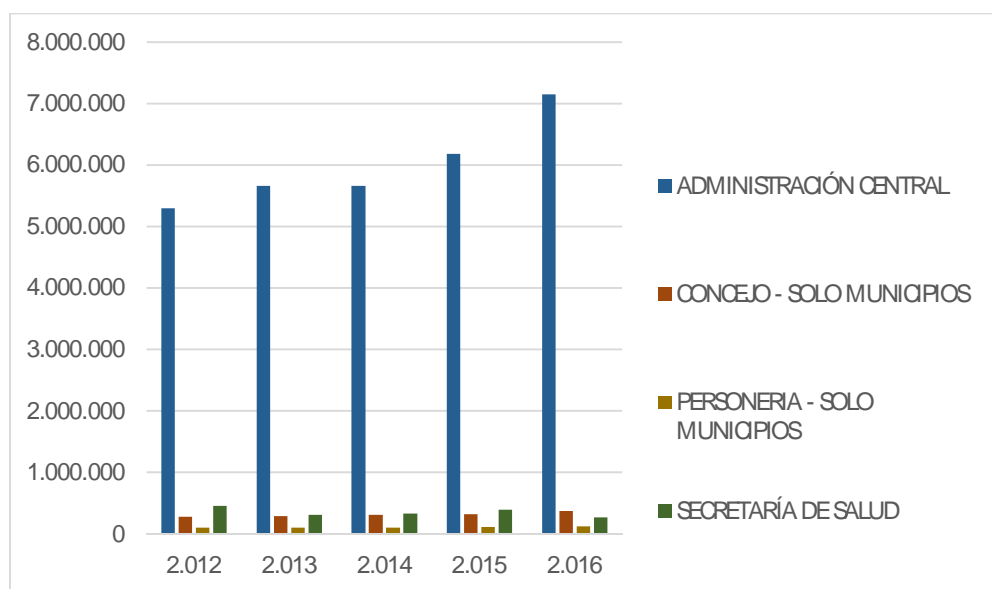


TABLA 30. GASTOS DE INVERSIÓN CALARCÁ POR SECTORES 2012 2016

Miles \$

CODI GO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	23.930.404	1,00	32.928.311	1,00	37,60	34.378.740	1,00	4,40	34.556.308	1,00	0,52	37.267.046	1,00	7,84
A.1	EDUCACIÓN	2.667.299	0,11	2.320.888	0,07	-12,99	2.674.766	0,08	15,25	2.609.511	0,08	-2,44	2.725.154	0,07	4,43
A.2	SALUD	14.878.441	0,62	23.184.761	0,70	55,83	21.800.566	0,63	-5,97	23.129.531	0,67	6,10	25.691.494	0,69	11,08
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	1.422.742	0,06	1.513.634	0,05	6,39	1.170.707	0,03	-22,66	1.221.679	0,04	4,35	1.335.922	0,04	9,35
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	264.033	0,01	366.833	0,01	38,93	503.957	0,01	37,38	433.425	0,01	-14,00	469.708	0,01	8,37
A.5	CULTURA	308.764	0,01	434.360	0,01	40,68	549.459	0,02	26,50	812.256	0,02	47,83	760.808	0,02	-6,33
A.7	VIVENDA	36.630	0,00	220.167	0,01	501,06	326.531	0,01	48,31	660.217	0,02	102,19	363.137	0,01	-45,00
A.9	TRANSPORTE	633.978	0,03	1.172.693	0,04	84,97	1.832.388	0,05	56,25	1.152.642	0,03	-37,10	1.131.764	0,03	-1,81
A.10	AMBIENTAL	757.240	0,03	173.862	0,01	-77,04	377.964	0,01	117,39	232.163	0,01	-38,58	295.783	0,01	27,40
	OTRO SECTORES	2.961.277	0,12	3.541.113	0,11	19,58	5.142.402	0,15	45,22	4.304.884	0,12	-16,29	4.493.276	0,12	4,38

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El Total de los Gastos de Inversión aumentó el 7,84%, por cuanto la Inversión sumó \$34.556.308 miles y en el 2016 pasó a \$37.267.046 miles. Del Total de Inversión el que mayor crecimiento tuvo fue el Sector Ambiental, el cual pasó de \$232.163 miles a \$295.783 miles, con una variación del 27,4%. Posteriormente se encuentra el Sector Salud que creció el 11,1% al pasar en el 2015 de \$23.129.531 miles a \$25.691.494 miles en el 2016.

De otra parte el Gasto en la Inversión en Vivienda disminuyó el -45%, al pasar de una Inversión de \$660.217miles a \$363.117 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Se observa que el Total de la Inversión aumento el 55,7% a una tasa promedio del 11,1%, dentro de ésta, el Sector Vivienda fue el que mayor crecimiento presentó con 891,4% y una tasa promedio del 178,3%, seguido de la Inversión en Cultura que creció el 146,4% y una tasa promedio del 29,3%, posteriormente aparece la Inversión en transporte que aumentó 78,5% a una tasa promedio del 15,7% y Deporte y Recreación que creció el 77,9% a una tasa del 15,6%.

La inversión Ambiental, disminuyó en -60,9% a una tasa de -12,2%, igualmente disminuyó la Inversión en Agua potable y Saneamiento Básico con el -6,1% y una tasa promedio de -1,2%.

AVAIRACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Al mirar la variación en la composición de la Inversión se nota que la inversión en Educación disminuyó frente al total de la Inversión del 11% al 7%, mientras que el porcentaje de participación de la inversión Salud frente al Total de la Inversión aumentó del 62% al 69%.

GRÁFICO 20. INVERSION CALARCA 2012 - 2016

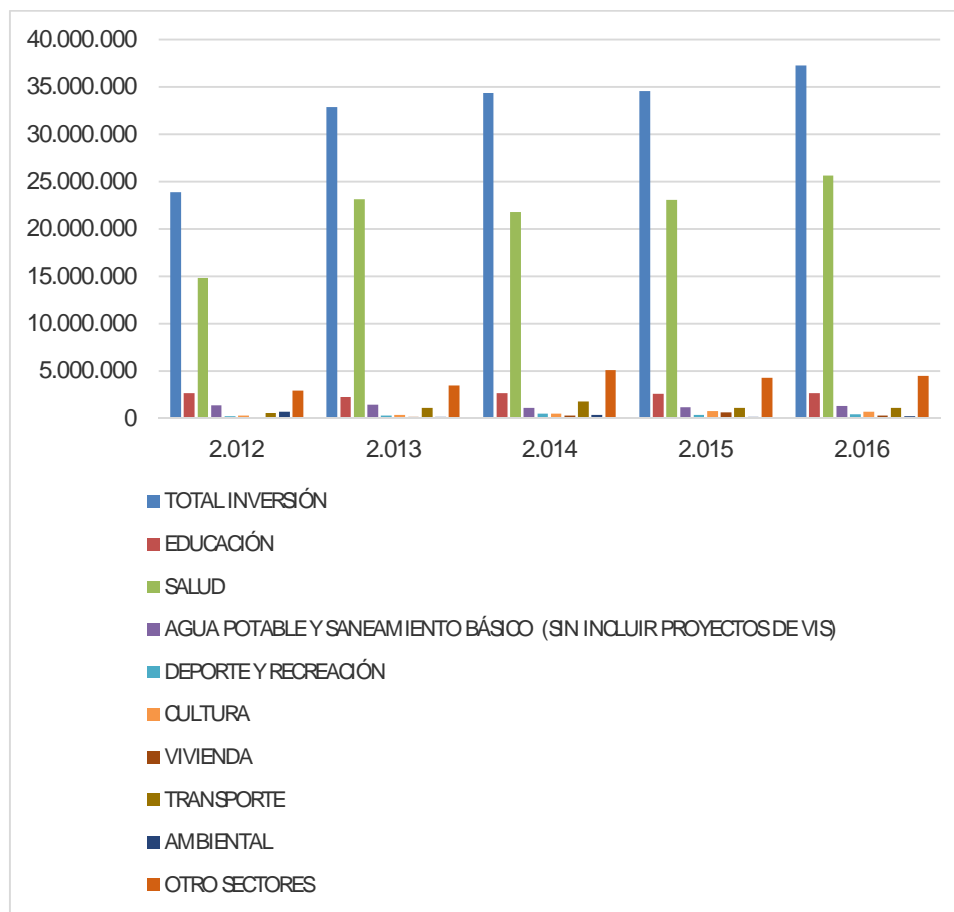




TABLA 31. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA CALARCÁ (COMPROMISOS) 2014 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	750.673	1,00	694.687	1,00	-7,5	972.912	1,00	40,1	775.723	1,00	-20,3	1.471.648	1,00	89,7
T.1	SECTOR	750.673		694.687		-7,5	972.912	1,00	40,1	775.723	1,00	-20,3	1.471.648	1,00	89,7
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO	729.108	0,97	622.461	0,90	-14,6	824.934	0,85	32,5	172.986	0,22	-79,0	174.873	0,12	1,1
T.1.9	TRANSPORTE	21.565	0,03	39.897	0,06	85,0	37.494	0,04	-6,0	451.593	0,58	1.104,4	1.147.226	0,78	154,0
T.1.12	PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES			22.545	0,03		57.358	0,06	154,4	57.741	0,07	0,7	58.849	0,04	1,9
T.1.17	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL			9.784	0,01		53.126	0,05	443,0	93.403	0,12	75,8	90.700	0,06	-2,9

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El Total de Servicio a la Deuda pasó de \$775.723 miles a \$1.471.648 miles, lo que significó un incremento del 89,75; dentro de estos Gastos el Sector Transporte fue el de mayor crecimiento al pasar de \$451.593 miles a \$1.147.226 miles, lo que significó un aumento del 154%.

PERIODO 2012 - 2016

Se observa nuevamente que el Sector Transporte ha sido el de mayor dinamismo con un crecimiento del 5.219% y una tasa promedio del 1.044%, otro incremento significativo es el de Fortalecimiento Institucional el cual creció en 827% con una tasa promedio de 206,8%, seguido de Prevención y Atención de Desastres con 161% y una tasa promedio de 40,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

El Sector Agua Potable y Saneamiento Básico pasó de representar el 97% de Total de Servicio a la Deuda al 12%, y el sector Transporte en cambio pasó de representar el 3% del total del Servicio de la Deuda al 78% en el mismo periodo.

TABLA 32. SALDO DE LA DEUDA CALARCÁ 2012 - 2016

MILES \$

CONCEPTO	2012	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	7.209.362	7.209.362	0,0	7.404.334	2,7	6.951.616	-6,1	6.679.099	-3,9
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0	0		0		0		0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	590.061	590.061	0,0	520.194	-11,8	503.190	-3,3	614.973	22,2
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	160.612	160.612	0,0	452.718	181,9	272.534	-39,8	856.675	214,3
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	605.516	532.771	-12,0	514.267	-3,5	673.480	31,0	535.085	-20,5
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	7.048.750	7.048.750	0,0	6.951.616	-1,4	6.679.099	-3,9	5.822.424	-12,8

Fuente: FUT

TABLA 33. PROYECCIÓN CANCELACIÓN DEUDA CALARCÁ 2017 2022

Miles \$

AÑOS	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022
DEUDA	1.154.097	1.081.287	1.024.443	988.833	873.273	700.491

Fuente: FUT

❖ DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2015 - 2016

El saldo de la Deuda disminuyó en -12,8% al pasar de \$6.679.099 miles a \$5.822.424, mientras que la Amortizaciones Pagadas se incrementaron en el 214,3% por cuanto sumaban \$272.534 miles y pasaron a \$856.675 miles.

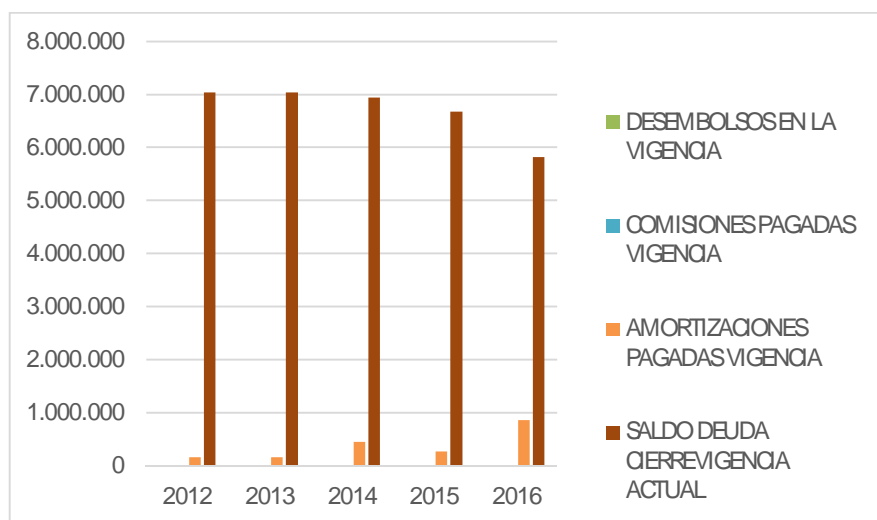
PERIODO 2012 - 2016

Las amortizaciones pagadas se incrementaron en el 433,4% con una tasa promedio del 86,7%, en este periodo no se presentaron desembolso en la vigencia ni comisiones pagadas.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Las proyecciones del servicio a la Deuda pasan de \$1.154.097 miles en el año 2017 a \$700.491 miles en el año 2022.

Gráfico 21. COMPORTAMIENTO DEUDA CALARCA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 34. BALANCE CONTABLE CALARCÁ 2012 2016 (Miles \$)

CO DIG O	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	ACTIVOS	165.500.205	1,00	200.370.706	1,00	21,1	205.949.900	1,00	2,8	212.112.593	1,00	3,0	216.572.199	1,00	2,1
1.1	EFFECTIVO	4.798.004	0,03	7.823.178	0,04	63,1	7.118.829	0,03	-9,0	8.241.914	0,04	15,8	11.406.648	0,05	38,4
1.2	INVERS E INSTRU DERIVADOS	0	0,00	450.000	0,00		450.000	0,00	0,0	450.000	0,00	0,0	450.000	0,00	0,0
1.3	RENTA POR COBRAR	7.437.318	0,04	8.723.248	0,04	17,3	9.245.175	0,04	6,0	11.741.850	0,06	27,0	14.065.182	0,06	19,8
1.4	DEUDORES	5.529.962	0,03	7.622.281	0,04	37,8	10.629.437	0,05	39,5	11.921.279	0,06	12,2	15.555.802	0,07	30,5
1.5	INVENTARIOS	183.797	0,00	150.962	0,00	-17,9	144.876	0,00	-4,0	411.940	0,00	184,3	205.729	0,00	-50,1
1.6	PROP, PLANT Y EQUIP	48.741.713	0,29	48.411.519	0,24	-0,7	45.506.454	0,22	-6,0	42.860.800	0,20	-5,8	27.649.878	0,13	-35,5
1.7	BIENES USO PÚBLIC HISTÓR Y CULTURA	59.315.538	0,36	85.715.744	0,43	44,5	87.945.806	0,43	2,6	88.216.163	0,42	0,3	88.115.715	0,41	-0,1
1.9	OTROS ACTIVOS	39.493.873	0,24	41.473.774	0,21	5,0	44.909.323	0,22	8,3	48.268.647	0,23	7,5	59.123.245	0,27	22,5
2	PASIVOS	21.829.341	1,00	31.591.871	1,00	44,7	36.530.382	1,00	15,6	42.988.456	1,00	17,7	44.706.891	1,00	4,0
2.2	OPERA CRÉD PÚBL FINAN BANCA CENTR	7.048.750	0,32	7.197.580	0,23	2,1	6.789.199	0,19	-5,7	6.563.028	0,15	-3,3	5.754.676	0,13	-12,3
2.3	OPERAC FINANCIAMI E INSTRUM DERIVAD		0,00	206.754	0,01		162.417	0,00	-21,4	116.069	0,00	-28,5	67.747	0,00	-41,6
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.316	0,00	41.298	0,00	3.038,1	2.715.882	0,07	6.476,3	1.795.792	0,04	-33,9	1.224.631	0,03	-31,8
2.5	OBLIG LABOR SEGUR SOCIAL INTEGRAL	1.467.728	0,07	1.487.708	0,05	1,4	1.625.157	0,04	9,2	1.571.991	0,04	-3,3	3.069.520	0,07	95,3
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	0	0,00	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0,00		
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	13.041.140	0,60	17.687.215	0,56	35,6	19.878.566	0,54	12,4	27.958.714	0,65	40,6	28.826.735	0,64	3,1
2.9	OTROS PASIVOS	270.407	0,01	4.971.316	0,16	1.738,5	5.359.161	0,15	7,8	4.982.862	0,12	-7,0	5.763.582	0,13	15,7
3	PATRIMONIO	143.670.864	1,00	168.778.835	1,00	17,5	169.419.518	1,00	0,4	169.124.137	1,00	-0,2	171.865.308	1,00	1,6
3.1	HACIENDA PÚBLICA	143.670.864	1,00	168.778.835	1,00	17,5	169.419.518	1,00	0,4	169.124.137	1,00	-0,2	171.865.308	1,00	1,6
	TOTAL PASI Y PATRIM	165.500.205		200.370.706		21,1	205.949.900		2,8	212.112.593		3,0	216.572.199		2,1

Fuente: FUT



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 - 2016

Los Activos pasaron de \$212.112.593 miles a \$216.572.199 miles, lo que significó un incremento del 2,1% dentro de éstos el Efectivo fue el de mayor crecimiento, con un 38,4%, al pasar de \$8.241.914 miles a \$11.406.648 miles, seguido de Deudores que creció el 30,5% pasando de \$11.921.279 miles a \$15.555.802 miles y Rentas por Cobrar que pasando de \$11.741.850 miles a \$14.065.182 miles con un 19,8%.

Los Pasivos aumentaron el 4% al pasar de \$42.988.456 miles a \$44.706.891 miles, dentro de estos Pasivos, las Obligaciones Laborales y de Seguridad social fueron las de mayor crecimiento con el 95,3%, seguido por Otros Pasivos con el 15,7%. De otra parte las Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados decrecieron en el -41,6% seguido de cuentas por pagar con -31,8% y las Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banco Central con -12,3%.

El Patrimonio aumentó el 1,6% al pasar de \$169.124.137 miles a \$171.865.308 miles.

PERIODO 2012 -2016

Los Activos aumentaron el 30,9% a una tasa promedio del 6,2% y dentro de estos Activos los crecimientos más relevantes son los de Deudores con el 181,3% a una tasa promedio del 36,3%, luego aparecen el Efectivo que creció el 137,7% a una tasa promedio anual del 27,5% y Rentas por Cobrar que creció en este mismo periodo el 89,1% a una tasa del 17,8%.

Los Pasivos se incrementaron en el 104,8% con una tasa promedio del 21%, con un incremento significativo de Cuentas por Pagar, las cuales incrementaron el 92,957% y una tasa promedio del 18,591%, seguido de Otros Pasivos que crecieron 2,031% y una tasa media anual de 406,3%.

Las Obligaciones Laborales y de Seguridad Social crecieron el 109,1% y una tasa promedio del 21,8%, mientras que las operaciones de crédito Público y Financiamiento con Banca Central disminuyeron en -18,4%

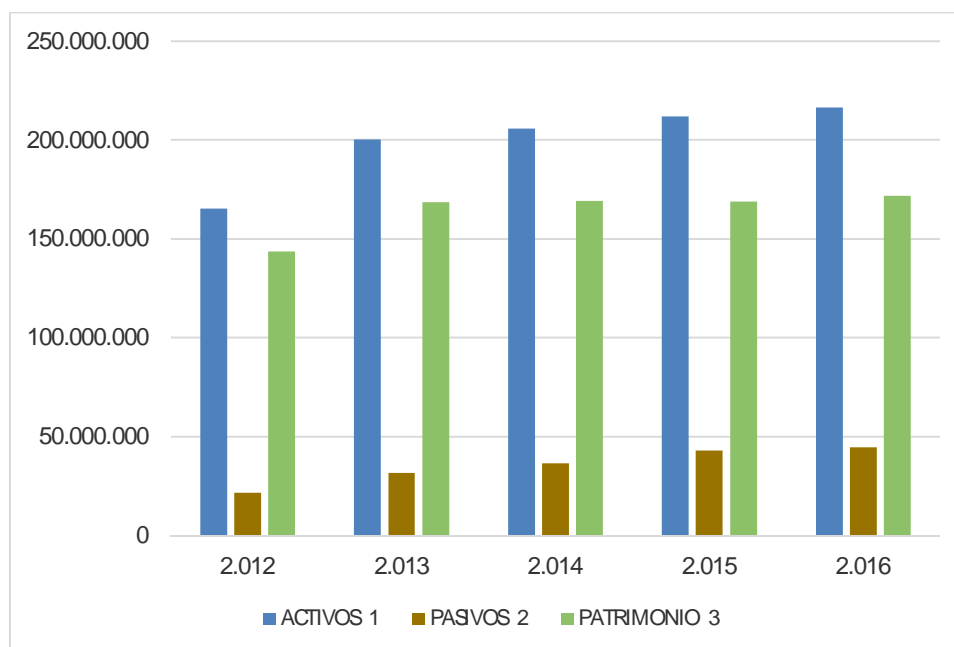
El Patrimonio se incrementó el 19,6% a una tasa promedio del 3,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En la composición de Activos se destaca la variación que tuvieron las Propiedades Planta y Equipo que pasaron de representar el 29% del Total de los Activos al 13% y Deudores que aumentaron del 3% del total de activos al 7%.

En los pasivos se destaca la variación en la participación de Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central que pasaron de representar el 32% del total de los Pasivos al 13%.

GRÁFICO 22. BALANCE CONTABLE CALARCA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 35. CIERRE FISCAL CALARCÁ 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
C	TOTAL	4.151.663	1,00	5.000.958	1,00	20,5	4.892.257	1,00	-2,2	9.891.196	1,00	102,2	2.775.669	1,00	-71,9
C.1	RECURSOS LIBRE DESTINACIO	167.562	0,04	881.457	0,18	426,0	1.215.145	0,25	37,9	2.746.106	0,28	126,0	2.863.558	1,03	4,3
C.4	RECUR DESTINACI ESPECÍFICA	3.984.101	0,96	4.119.501	0,82	3,4	3.677.112	0,75	-10,7	7.145.090	0,72	94,3	-539.467	-0,19	-107,6
C.4.1.1	SGP EDUCACION	78.350	0,02	241.116	0,05	207,7	210.055	0,04	-12,9	207.080	0,02	-1,4	293.934	0,11	41,9
C.4.1.1.1	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	43.633	0,01		0,00	-100,0		0,00			0,00		157.775	0,06	
C.4.1.1.3	SGP PROPÓSITO GENERAL	478.705	0,12	443.173	0,09	-7,4	117.312	0,02	-73,5	227.406	0,02	93,8	546.883	0,20	140,5
C.4.1.3	SGP SALUD	2.707.833	0,65	46.668	0,01	-98,3	263.534	0,05	464,7	342.406	0,03	29,9	159.770	0,06	-53,3
C.4.1.5	SGP ALIMENTACIÓN ESCOLAR	15.460	0,00	22.700	0,00	46,8	47.532	0,01	109,4	17.765	0,00	-62,6	1.470	0,00	-91,7
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	124.616	0,03	189.880	0,04	52,4	190.558	0,04	0,4	102.061	0,01	-46,4	390.991	0,14	283,1
C.4.3.1	REG Y COMPENS (RÉG. ANT DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	54.226	0,01	1.861.376	0,37	3.332,6	169	0,00	-100,0		0,00	-100,0		0,00	
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	34.039	0,01	196.598	0,04	477,6	99.552	0,02	-49,4	80.449	0,01	-19,2	184.177	0,07	128,9
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	46.651	0,01		0,00	-100,0	2	0,00			0,00	-100,0		0,00	
C.4.3.6.1	CON DESTIN SECT EDUCACIÓN	78.343	0,02	129.767	0,03	65,6		0,00	-100,0	16.719	0,00		0	0,00	-100,0
C.4.3.6.3	CON DESTINAC SECT SALUD	6.458	0,00	216.647	0,04	3.254,7	515.408	0,11	137,9	159.425	0,02	-69,1	197.207	0,07	23,7
C.4.3.6.5	CON DESTINAC SECT AGUA POT Y SANEAMIENTO BÁSICO		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	315.787	0,08	771.576	0,15	144,3	2.232.990	0,46	189,4	5.991.779	0,61	168,3	-2.471.674	-0,89	-141,3
C.10	SALDOS DIFEREN AL FONPET.		0,00		0,00			0,00			0,00		451.578	0,16	
	RESULTAD SUPERAVITARIOS	4.151.663		5.000.958		20,5	4.892.257		-2,2	9.891.196		102,2	5.247.343	1,89	-46,9
	RESULTADO DEFICITARIO												-2.471.674	-0,89	
	RESULTADO NETO	4.151.663		5.000.958		20,5	4.892.257		-2,2	9.891.196		102,2	2.775.669	1,00	-71,9

Fuente: FUT

Gobernación del Quindío
Calle 20 N° 13-22
www.quindio.gov.co
Armenia, Quindío

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESCO

PBX: 741 77 00 EXT: 219
planeacion@quindio.gov.co



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2015 2016

El resultado neto disminuyó el -71,9% producto de las variaciones de incremento de: Resultados Superavitarios de SGP Agua Potable y Saneamiento Básico con el 283,1% al pasar de \$102.061 miles a \$390.991 miles; SGP Propósito General con el 140,5% pasando de \$227.406 miles a \$546.883 miles y SGP Agua Potable y Recursos de Convenios y/o Cofinanciaciones con el 128,9% al pasar de \$80.449 miles a \$184.177 miles. De otra parte los Resultados Deficitarios Con Destinación a Otros Sectores de Inversión se redujo el -141,3% dado que pasó de \$5.991.779 miles a \$-2.471.674 miles, con Destinación Sector Educación el -100% pasando de \$16.749 miles a \$0 miles y SGP Salud -53,3% que pasó de \$342.406 miles a \$159.770 miles.

PERIODO 2012 2016

Los Resultados Superavitarios de Recursos de Libre Destinación aumentaron en 1.609% a una tasa promedio del 321,8% y Con Destinación Sector salud que aumentaron 2.953% a una tasa promedio de 590,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

Al analizar el periodo se observa que SGP Salud representaba el 65% del resultado neto y en el 2016 pasó a representar el 6%.

GRÁFICO 23. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCL
CALARCÁ 2012- 2016



CIRCASIA

TABLA 36. TOTAL INGRESOS CIRCASIA 2012 - 2016 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012-2013	2014	% 2014	VAR % 2013-2014	2015	% 2015	VAR % 2014-2015	2016	% 2016	VAR % 2015-2016
TI	INGRESOS TOTALES	14.227.553	1,00	18.143.355	1,00	27,52	17.332.647	1,00	-4,47	18.219.075	1,00	5,11	19.399.489	1,00	6,48
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	11.667.448	0,82	13.814.618	0,76	18,40	11.936.728	0,69	-13,59	16.050.032	0,88	34,46	17.858.458	0,92	11,27
TI.A.1	TRIBUTARIOS	2.270.617	0,16	2.782.216	0,15	22,53	2.863.564	0,17	2,92	3.204.946	0,18	11,92	3.911.245	0,20	22,04
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	9.396.831	0,66	11.032.402	0,61	17,41	9.073.164	0,52	-17,76	12.845.086	0,71	41,57	13.947.213	0,72	8,58
TI.A.2.6	TRANSFERENCIAS	9.153.054	0,64	10.731.208	0,59	17,24	8.795.536	0,51	-18,04	12.580.321	0,69	43,03	13.480.986	0,69	7,16
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	2.560.105	0,18	4.328.737	0,24	69,08	5.395.919	0,31	24,65	2.169.043	0,12	-59,80	1.541.031	0,08	-28,95
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO	1.823.749	0,13	8.778	0,00	-99,52		0,00	-100,00						
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	317.211	0,02	2.477.961	0,14	681,17	1.518.608	0,09	-38,72	1.920.289	0,11	26,45	1.541.031	0,08	-19,75

Fuente: FUT



❖ INGRESOS

PERIODO 2015 2016

Los Ingresos Totales Se incrementaron en el periodo el 6%, al pasar de \$18.219.075 miles a \$19.399.489 miles; dentro de éstos el que mayor crecimiento presentó fue el de los Ingresos Tributarios, los cuales crecieron de \$3.204.946 miles a \$3.911.245 con una tasa del 22%, a su vez los Recursos de Balance se redujeron el 20%, al pasar de \$1.920.289 miles a \$1.541.031 miles.

PERIODO 2012 2016

Los Ingresos Totales crecieron el 36,4% con una tasa promedio de 7,3%, de los cuales los Recursos del Balance presentan la mayor tasa de crecimiento con el 385,8% y una tasa promedio del 77,2%; posteriormente encontramos los Ingresos Tributarios, los cuales crecieron el 72,3% a una tasa promedio del 14,5%.

VARIACIÓN PARTICIPACIÓN 2012 2016

En cuanto a la participación se observa que los Ingresos Tributarios pasaron de representar el 16% de los Ingresos Totales al 20% y los No Tributarios también ganaron mayor participación al pasar de representar el 66% de los Ingresos Totales al 72%.

GRÁFICO 24. COMPORTAMIENTO INGRESOS

CIRCASIA 2012 2016

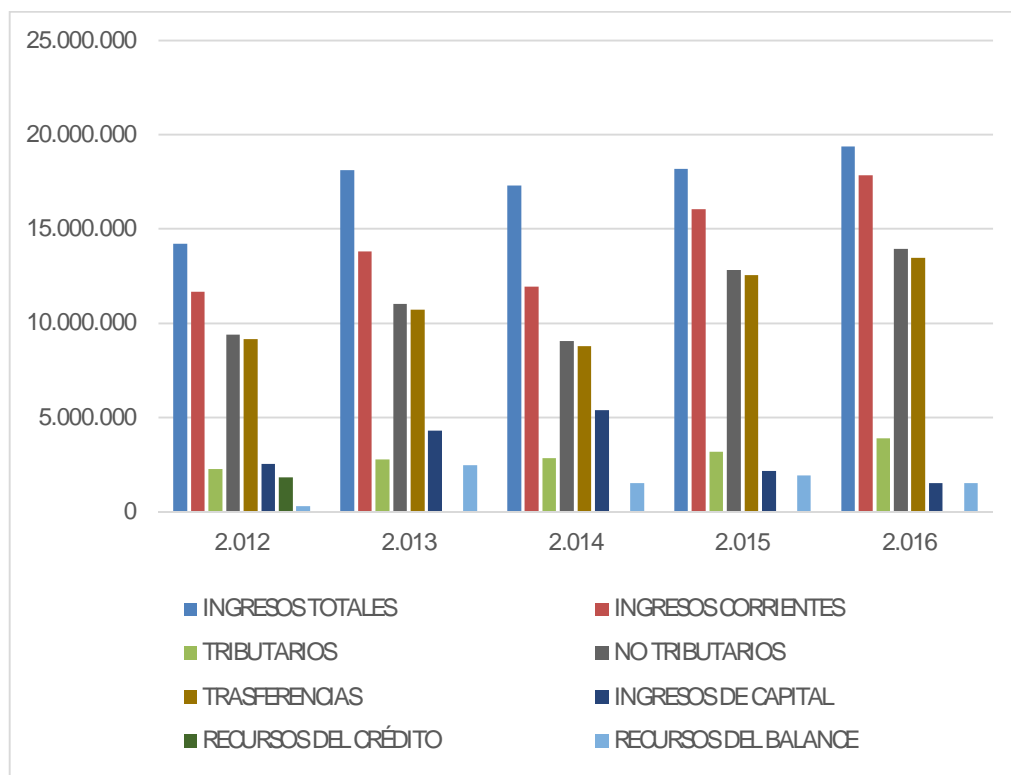


TABLA 37. INGRESOS TRIBUTARIOS CIRCASIA 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	2.270.617	1,00	2.782.216	1,00	22,5	2.863.564	1,00	2,9	3.204.946	1,00	11,9	3.911.245	1,00	22,0
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	248.437	0,11	266.941	0,10	7,4	190.599	0,07	-28,6	234.880	0,07	23,2	334.641	0,09	42,5
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	187.109	0,08	153.198	0,06	-18,1	204.308	0,07	33,4	167.557	0,05	-18,0	154.965	0,04	-7,5
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	0	0,00	368.682	0,13		368.682	0,13	0,0	387.116	0,12	5,0	387.116	0,10	0,0
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	1.126.165	0,50	1.317.278	0,47	17,0	1.217.058	0,43	-7,6	1.473.929	0,46	21,1	1.549.011	0,40	5,1
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	298.132	0,13	344.335	0,12	15,5	448.564	0,16	30,3	487.013	0,15	8,6	697.412	0,18	43,2
	OTROS TRIBUTARIOS	410.774	0,18	331.782	0,12	-19,2	434.353	0,15	30,9	454.451	0,14	4,6	788.100	0,20	73,4

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Dentro de los Ingresos Tributarios, los que más crecieron fueron los Otros Tributarios los cuales pasaron de \$454.451 miles a \$788.100 miles, con una tasa de crecimiento del 73%, seguido por el Impuesto de Industria y Comercio, los cuales aumentaron el 43% al pasar de \$487.013 miles a \$697.412 miles y de la Sobretasa a la Gasolina que pasó de \$234.880 miles a \$334.641 miles con un 42%.

PERIODO 2012 - 2016

En el periodo se observa que los Ingresos Tributarios variaron el 72,25% a una tasa promedio del 14,5%; dentro de estos ingresos el que más ha crecido es el Impuesto de Industria y Comercio, el cual varió el 133,9% a una tasa promedio del 26,8% y seguido del Impuesto Predial Unificado que creció en este periodo el 37,5% a una tasa promedio del 7,5% y la Sobretasa a la Gasolina que aumentó el 34,7% con una tasa media del 6,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición se observa que el Impuesto Predial unificado bajó su participación dentro del Total de Ingresos Tributarios del 50% al 40%, mientras que el Impuesto de Industria y comercio aumentó su participación dentro de los Ingresos Tributarios del 13% al 18%.



TABLA 38. TOTAL GASTO CIRCASIA 2012 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	12.949.668	1,00	16.583.363	1,00	28,1	17.273.999	1,00	4,2	16.254.943	1,00	-5,9	17.406.084	1,00	7,1
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.144.001	0,17	2.552.360	0,15	19,0	2.349.631	0,14	-7,9	2.665.760	0,16	13,5	2.981.850	0,17	11,9
TOTAL INVERSIÓN	10.597.744	0,82	13.883.513	0,84	31,0	14.706.836	0,85	5,9	13.233.833	0,81	-10,0	14.182.592	0,81	7,2
TOTAL SERVICIO DEUDA	207.923	0,02	147.490	0,01	-29,1	217.532	0,01	47,5	355.350	0,02	63,4	241.642	0,01	-32,0

Fuente: FUT

❖ GASTOS

PERIODO 2015 2016

Los Gastos Totales para el periodo crecieron el 7,1% al pasar de \$16.254.943 miles a \$17.406.084 miles, de los cuales los Gastos de Funcionamiento crecieron el 11,9% al pasar de \$2.665.760 miles a \$2.981.850 miles y la Inversión creció 7,2% al pasar de \$13.233.833 miles a \$14.182.592 miles; mientras que el Servicio de Deuda disminuyó el -32,0% al pasar de \$355.350 miles a \$241.642 miles.

PERIODO 2012 2016

En cuanto a la variación se observa que el Total de Gastos creció el 34,4% con una tasa promedio del 6,9%, donde los Gastos de Funcionamiento fueron los de mayor crecimiento con el 39,1% y una tasa promedio de 7,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición de los Gastos frente al Total de Gastos se observa que los Gastos de Inversión disminuyeron el 1%, al pasar de representar el 82% al 81%.

GRAFICO 25. COMPARATIVO GASTOS TOTALES CIRCASIA 2012 - 2016

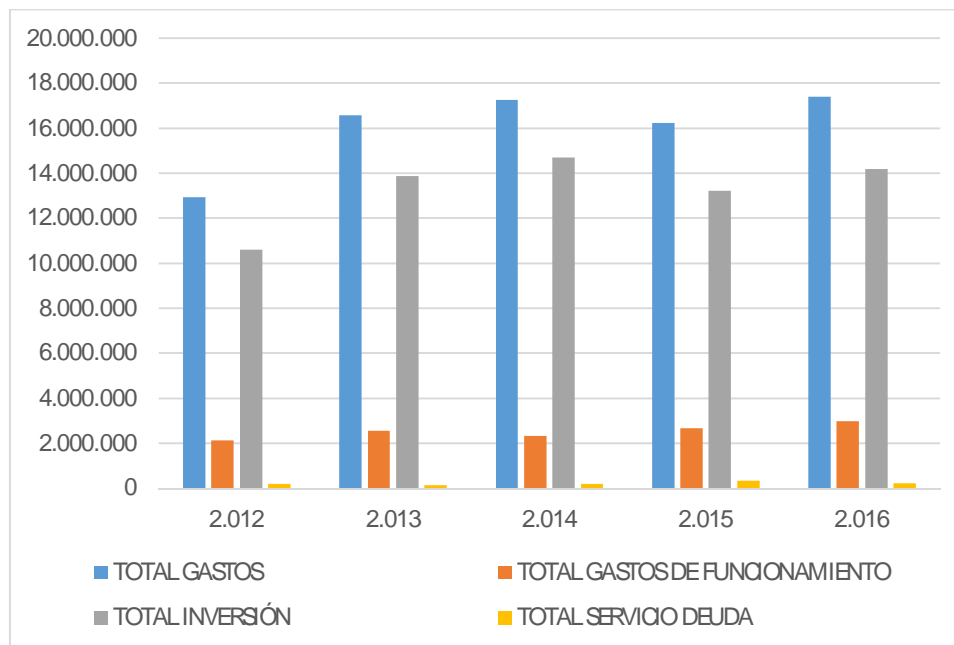


TABLA 39. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CIRCASIA POR TIPO DE GASTO 2012 - 2 016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.144.001	1,00	2.552.360	1,00	19,0	2.349.631	1,00	-7,9	2.665.760	1,00	13,5	2.981.850	1,00	11,9
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.366.159	0,64	1.541.940	0,60	12,9	1.486.113	0,63	-3,6	1.577.774	0,59	6,2	1.571.623	0,53	-0,4
1.2	GASTOS GENERALES	416.554	0,19	382.375	0,15	-8,2	382.395	0,16	0,0	403.922	0,15	5,6	413.778	0,14	2,4
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	361.288	0,17	628.045	0,25	73,8	481.123	0,20	-23,4	94.443	0,04	-80,4	996.449	0,33	955,1
1.4	PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO		0,00		0,00			0,00		589.621	0,22			0,00	

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento aumentaron el 11,9% al pasar de \$2.665.760 miles a \$2.981.850 miles, los únicos que crecieron de manera significativa fueron las Transferencias Corrientes que pasaron de \$94.443 miles a \$996.449 miles, con una variación del 955%.

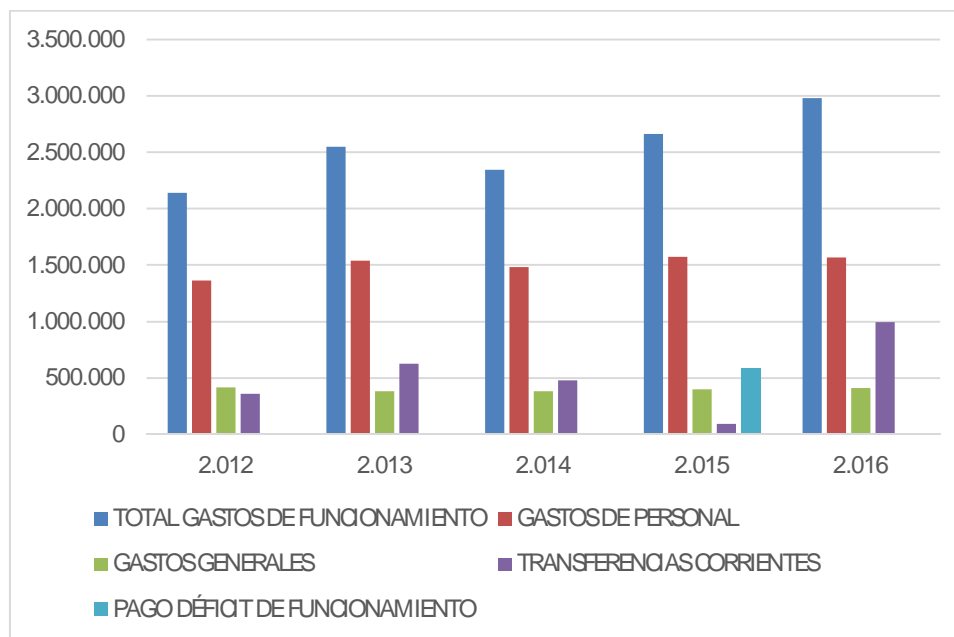
PERIODO 2012 - 2016

En el periodo Gastos de Funcionamiento crecieron el 39,1% a una tasa promedio del 7,8%, dentro de éstos Gastos nuevamente las Transferencias muestran la mayor tasa de crecimiento con el 175,8% y una tasa promedio anual de 35,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición se observa que las Transferencias pasaron de representar el 17% al 33% dentro del total de Gastos de Funcionamiento; en detrimento de los Gastos de Personal que pasaron de representar el 64% del Total de Gastos de Funcionamiento al 53% y de los Gastos Generales que pasaron de representar el 19% del total de Gastos de Funcionamiento al 14% en el mismo periodo.

GRÁFICO 26. GASTOS FUNCIONAMIENTO CIRCASIA
POR TIPO GASTO 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 40. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CIRCASIA POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016

(miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.144.001	1,00	2.552.360	1,00	19,0	2.349.631	1,00	-7,9	2.665.760	1,00	13,5	2.981.850	1,00	11,9
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.910.914	0,89	2.308.665	0,90	20,8	2.105.804	0,90	-8,8	2.410.182	0,90	14,5	2.705.374	0,91	12,2
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	148.092	0,07	155.311	0,06	4,9	151.426	0,06	-2,5	158.929	0,06	5,0	173.070	0,06	8,9
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	84.995	0,04	88.384	0,03	4,0	92.401	0,04	4,5	96.649	0,04	4,6	103.406	0,03	7,0

Fuente: FUT.

PERIODO 2015 - 2016

Dentro del Total de Gastos de Funcionamiento los de mayor crecimiento fueron: Administración Central al pasar de \$2.410.182 miles a \$2.705.374 miles con una tasa del 12,2%; seguido del Concejo que creció en este periodo en el 8,9% al pasar de \$158.929 miles a \$173.070 miles y la personería en el 7%.

PERIODO 2012 - 2015

La Administración Central fue la de mayor crecimiento con el 41,6% y una tasa promedio del 8.3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

De la misma manera la Administración Central pasó de representar el 89% dentro del Total de Gastos de Funcionamiento al 91%; en contraposición del Concejo que disminuyó su participación del 7% al 6% y de la Personería que pasó de representar del 4% al 3% por este mismo concepto.

GRÁFICO 27. GASTOS FUNCIONAMIENTO CIRCASIA
POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016

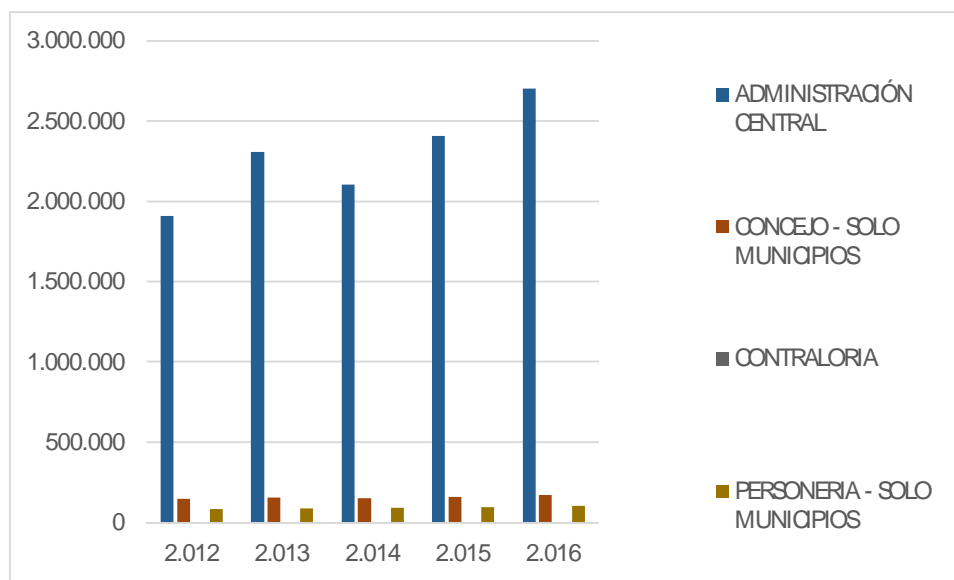


TABLA 41. GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES CIRCASIA 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	10.597.744	1,00	13.883.513	1,00	31,0	14.706.836	1,00	5,9	13.233.833	1,00	-10,0	14.182.592	1,00	7,2
A.1	EDUCACIÓN	1.367.334	0,13	838.914	0,06	-38,6	841.737	0,06	0,3	896.248	0,07	6,5	959.460	0,07	7,1
A.2	SALUD	6.104.724	0,58	8.368.232	0,60	37,1	8.745.586	0,59	4,5	9.420.660	0,71	7,7	10.239.606	0,72	8,7
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO	1.529.500	0,14	1.706.313	0,12	11,6	894.678	0,06	-47,6	652.763	0,05	-27,0	688.363	0,05	5,5
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	67.071	0,01	142.878	0,01	113,0	90.897	0,01	-36,4	147.186	0,01	61,9	71.014	0,01	-51,8
A.5	CULTURA	142.565	0,01	154.027	0,01	8,0	259.523	0,02	68,5	228.074	0,02	-12,1	169.721	0,01	-25,6
A.7	VIVIENDA	61.753	0,01	609.838	0,04	887,5	1.323.760	0,09	117,1	25.667	0,00	-98,1	28.000	0,00	9,1
A.9	TRANSPORTE	200.184	0,02	431.647	0,03	115,6	1.532.564	0,10	255,1	379.146	0,03	-75,3	26.626	0,00	-93,0
A.10	AMBIENTAL	27.382	0,00	105.994	0,01	287,1	27.614	0,00	-73,9	35.940	0,00	30,2	18.300	0,00	-49,1
	OTROS SECTORES	1.097.231	0,10	1.525.670	0,11	39,0	990.477	0,07	-35,1	1.448.149	0,11	46,2	1.981.502	0,14	36,8

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El total de la Inversión creció el 7,2% al pasar de \$13.233.833 miles a \$14.182.592 miles, dentro de éstos, Otros Sectores fueron los de mayor crecimiento al pasar de \$1.448.149 miles a \$1.981.502 miles. De otra parte el sector Transporte decreció el -93,0%, Ambiental el -49,1%, Deporte y Recreación el -51,8% y cultura el -25,6%.

PERIODO 2012 - 2016

Se observa que el total de la Inversión creció el 33,8% con una tasa promedio de 6,8% y dentro de éstas, el que mayor creció fue Otros Sectores con el 80,6% a una tasa promedio del 16,1; seguido de Salud con el 67,7% y una tasa promedio de 13,5%, de otra parte se observa una disminución de la Inversión en su orden: Transporte -86,7%, con un promedio de -17,3%, Vivienda con el -54,7% con una tasa promedio de -10,9%, Ambiental con un -33,2% con un promedio de -6,6% y Educación con el -29,8% y una tasa promedio de -6,0%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición se puede ver que el Sector Educación redujo su participación dentro del total de la Inversión del 13% al 7% y Salud aumentó su participación del 58% al 72%.

Gráfico 28. INVERSION CIRCASIA 2012 2016

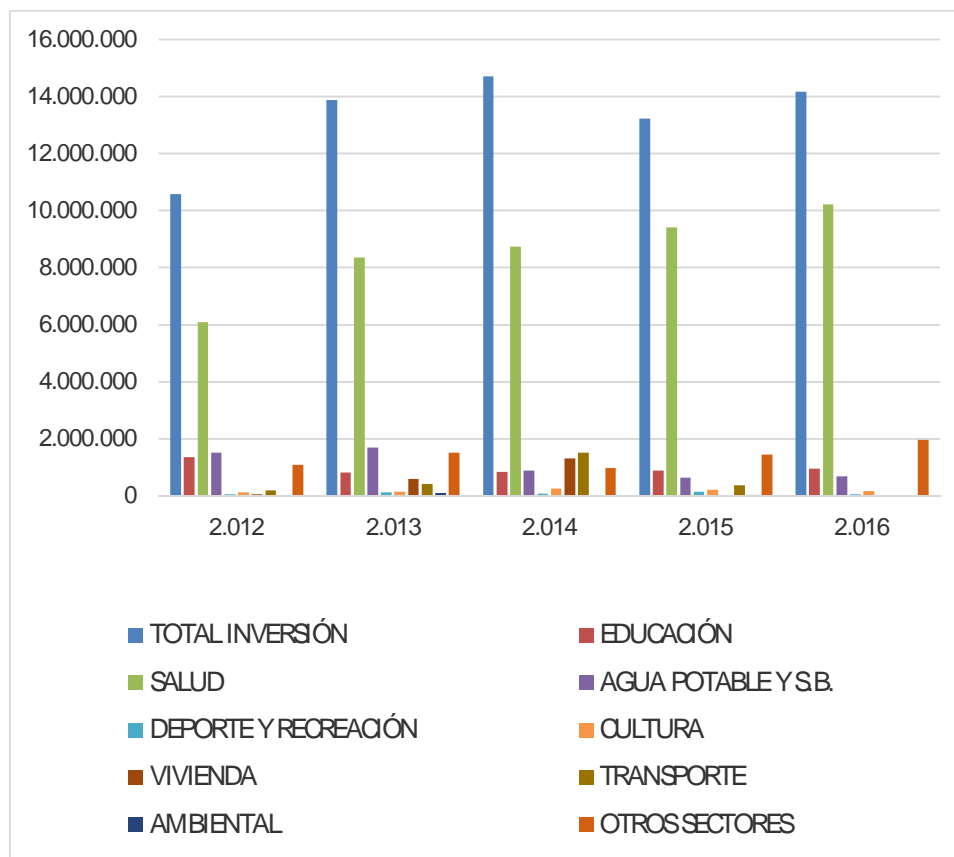




TABLA 42. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA CIRCASIA (COMPROMISOS) 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR% 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR% 2015- 2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	207.923	1,00	147.490	1,00	-29,1	217.532	1,00	47,5	355.350	1,00	63,4	241.642	1,00	-32,0
T.1.7	VIVIENDA	24.928	0,12												
T.1.9	TRANSPORTE	49.858	0,24												
T.1.15	EQUIPAMIENTO MUNICIPAL	133.137	0,64												
T.1.17	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL			147.490	1,00		217.532	1,00	47,5	355.350	1,00	63,4	241.642	1,00	-32,0

Fuente: FUT

PERIODO 2015 2016

El Total de Servicio a la Deuda Fortalecimiento Institucional del municipio, disminuyó el -32% al pasar de \$355.350 miles a \$241.642 miles.

PERIODO 2012 2016

Al revisar el periodo se observa que el total de Servicio a la Deuda - Fortalecimiento Institucional aumentó el 16,2% a una tasa promedio del 3,2%.



TABLA 43. SALDO DE LA DEUDA CIRCASIA

Miles \$

CONCEPTO	2012	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	2,000	0	-100.0	0		1,917,922		0	-100.0
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0	0		0		0		0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	88,494	0	-100.0	0		141,255		0	-100.0
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	28,547	0	-100.0	0		214,094		0	-100.0
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	92,051	0	-100.0	0		0		0	
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	2,000	0	-100.0	0		1,703,828		0	-100.0

Fuente: FUT

❖ DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2015 - 2016

El municipio no reportó Saldo a la Deuda en el año 2013, 2014 y 2016.

En la proyección de la Deuda pasó de \$320.000 miles en el año 2017 a \$358.000 miles en el año 2020.

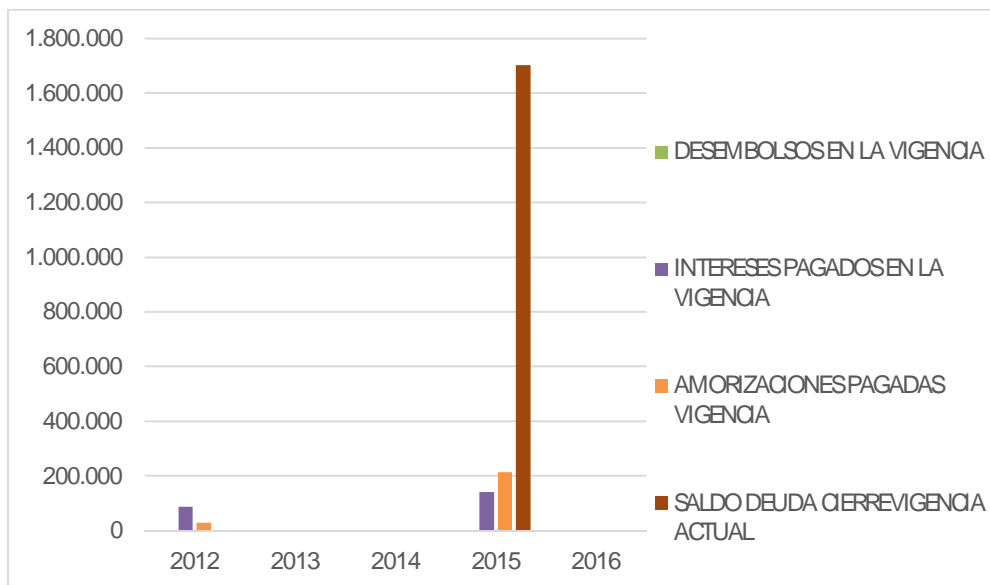
TABLA 44. PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA CIRCASIA

(Miles \$)

AÑOS	2,017	2,018	2,019	2,020
DEUDA	320,000	350,000	426,000	358,000

Fuente: FUT

Gráfico 29. COMPORTAMIENTO DEUDA CIRCASIA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 45. BALANCE CONTABLE CIRCASIA 2012 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	ACTIVOS	30.495.232	1,00	31.872.943	1,00	4,52	36.310.787	1,00	13,9	37.230.365	1,00	2,5	48.624.213	1,00	30,6
1.1	EFFECTIVO	1.781.679	0,06	2.472.533	0,08	38,8	2.107.770	0,06	-14,8	2.600.670	0,07	23,4	3.859.120	0,08	48,4
1.2	INVERSIÓN E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.046.690	0,03	1.046.690	0,03	0,0	1.046.690	0,03	0,0	1.046.690	0,03	0,0	1.046.690	0,03	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	1.814.766	0,06	1.511.560	0,05	-16,7	1.673.612	0,05	10,7	1.563.030	0,04	-6,6	2.400.101	0,05	53,6
1.4	DEUDORES	954.614	0,03	708.630	0,02	-25,8	955.779	0,03	34,9	946.977	0,03	-0,9	1.514.891	0,03	60,0
1.5	INVENTARIOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.855.115	0,55	16.536.567	0,52	-1,9	16.255.102	0,45	-1,7	15.926.862	0,43	-2,0	13.889.509	0,29	-12,8
1.7	BIENES USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURAL	782.278	0,03	770.151	0,02	-1,6	758.024	0,02	-1,6	745.897	0,02	-1,6	787.014	0,02	5,5
1.9	OTROS ACTIVOS	7.260.090	0,24	8.826.812	0,28	21,6	13.513.810	0,37	53,1	14.400.239	0,39	6,6	25.126.888	0,52	74,5
2	PASIVOS	10.374.583	1,00	11.645.385	1,00	12,2	14.399.705	1,00	23,7	14.946.020	1,00	3,8	14.796.631	1,00	-1,0
2.2	OPERACIONES CREDITICIAS PÚBLICAS FINANCIERAS BANCARIAS CENTRALES	2.000.000	0,19	2.000.000	0,17	0,0	1.928.572	0,13	-3,6	1.703.829	0,11	-11,7	1.618.636	0,11	-5,0
2.3	OPERACIONES FINANCIERAS INSTRUMENTOS DERIVADOS														
2.4	CUENTA POR PAGAR	180.452	0,02	195.172	0,02	8,2	1.524.708	0,11	681,2	1.340.359	0,09	-12,1	1.239.936	0,08	-7,5
2.5	OBLIGACIONES LABOR Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRADAS	133.160	0,01	90.528	0,01	-32,0	100.235	0,01	10,7	173.499	0,01	73,1	200.862	0,01	15,8
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	8.257	0,00	8.257	0,00	0,0	8.257	0,00	0,0	8.257	0,00	0,0	8.257	0,00	0,0
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	8.036.372	0,77	9.312.942	0,80	15,9	10.708.995	0,74	15,0	11.606.982	0,78	8,4	11.606.982	0,78	0,0
2.9	OTROS PASIVOS	16.342	0,00	38.486	0,00	135,5	128.938	0,01	235,0	113.094	0,01	-12,3	121.958	0,01	7,8
3	PATRIMONIO	20.120.649	1,00	20.227.558	1,00	0,5	21.911.082	1,00	8,3	22.284.345	1,00	1,7	33.827.582	1,00	51,8
3.1	HACIENDA PÚBLICA	20.120.649	1,00	20.227.558	1,00	0,5	21.911.082	1,00	8,3	22.284.345	1,00	1,7	33.827.582	1,00	51,8
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	30.495.232		31.872.943		4,5	36.310.787		13,9	37.230.365		2,5	48.624.213		30,6

Fuente: FUI



PERIODO 2015 - 2016

Los Activos crecieron el 30,6% al pasar de \$37.230.365 miles a 48.624.213, dentro de los Activos el de mayor crecimiento fue Otros Activos que pasó de \$14.400.239 miles a \$25.126.888 miles, con una tasa de crecimiento del 74,5%; seguido de Deudores que pasó de \$946.977 miles a \$1.514.891, con una tasa del 60,0%. Luego aparece Rentas por cobrar con un crecimiento del 53,6% al pasar de \$1.563.030 miles a \$2.400.101 miles y Efectivo que creció el 48,4% al pasar de \$2.600.670 miles a \$3.859.120 miles a una tasa del 48,4%. Mientras tanto Propiedades, Planta y Equipo disminuyó el -12,8% al pasar de \$15.926.862 miles a \$13.889.509 miles.

Los Pasivos, presentan una disminución del -1,0% al pasar de \$14.946.020 miles a \$14.796.631 miles, dentro de los Pasivos las Obligaciones Laborales y de Seguridad Social son las de mayor crecimiento con el 15,8% al pasar de \$173.499 miles a \$200.862 miles; seguido de Otros Pasivos que pasaron de \$113.094 miles a \$121.958 miles con una tasa de variación del 7,8%; Patrimonio creció el 51,8% al pasar de \$ 22.284.345 miles a \$33.827.582 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Encontramos que los Activos crecieron el 59,4% y una tasa promedio del 11,9% y dentro de ellos los Otros Activos fueron los de mayor crecimiento con el 246,1% y una tasa media anual del 49,2%, seguido por el efectivo que creció en este periodo el 116,6% y una tasa promedio del 23,3% y de Deudores que creció el 58,74% y una tasa promedio de 11,7%. De otra parte se observa una disminución de Propiedades, Planta y Equipo del -17,6% equivalente a -3,5% promedio anual.

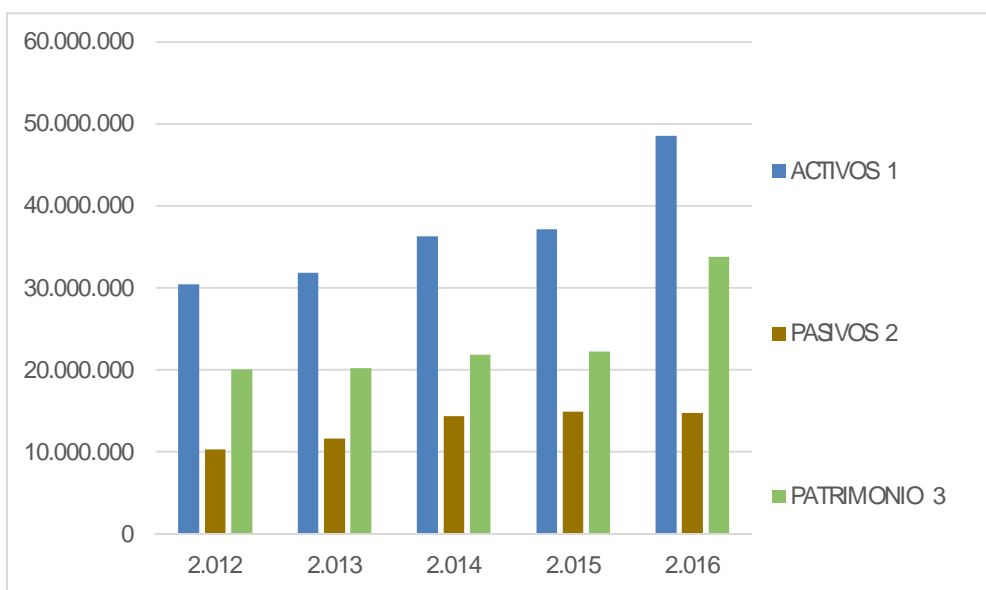
Los Pasivos, en el periodo aumentaron el 42,6% con una tasa promedio del 8,5% anual; dentro de los Pasivos Los Otros Pasivos fueron los de mayor crecimiento con el 646,3% y una tasa promedio anual del 129,3%, seguido de Cuentas por Pagar que creció en este mismo periodo en el 587,1% a una tasa del 117,4% promedio anual. Luego encontramos Obligaciones Laborales y de Seguridad Social que creció el 50,8% de una tasa promedio del 10,2%.

El Patrimonio creció en el 68,1% a una tasa promedio del 13,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición de los Activos observamos que las Propiedades, Planta y Equipo pasaron de representar el 55% del total de activos al 29% y en cambio Otros Activos ganaron mayor participación dentro del total de activos al pasar del 24% al 52%, en relación con los Pasivos las Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central disminuyeron su participación del 19% frente al total de Pasivos al 11%, mientras que cuentas por pagar ganó mayor participación al pasar de representar el 2% del Total de Pasivos al 8%.

GRÁFICO 30. BALANCE CONTABLE CIRCASIA 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 46. CIERRE FISCAL CIRCASIA 2012 - 2016 (Miles \$)

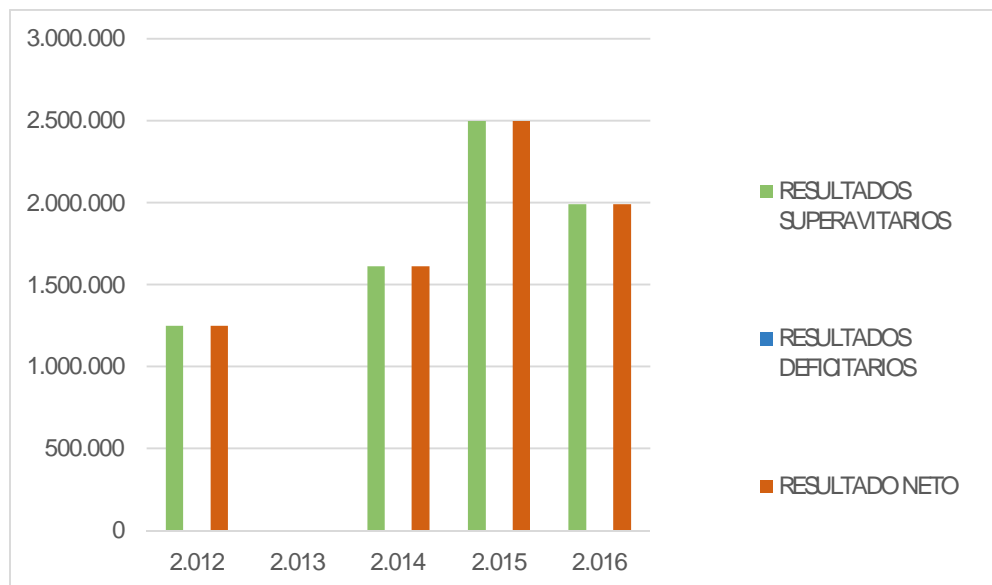
CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
C	TOTAL	1.252.248	1,00	0			1.615.412	1,00		2.498.683	1,00	54,7	1.993.346	1,00	-20,2
C.1	RECURSOS LIBRE DESTINAC	48.680	0,04	0			1.615.412	1,00		356.072	0,14	-78,0	1.993.346	1,00	459,8
C.4	RECUR CON DESTINAC ESPE	1.203.568	0,96					0,00		1.776.806	0,71			0,00	-100,0
C.4.1.1	SGP EDUCACION	32.328	0,03					0,00		30.229	0,01			0,00	-100,0
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIM ECONOM		0,00					0,00			0,00			0,00	
C.4.1.13	SGP PROPOSITO GENERAL	45.063	0,04					0,00		301.675	0,12			0,00	-100,0
C.4.1.3	SGP SALUD	720.836	0,58					0,00		414.595	0,17			0,00	-100,0
C.4.1.5	SGP ALIMENTAC ESCOLAR		0,00					0,00			0,00			0,00	
C.4.1.9	SGP AGUA POT Y SAN BÁSIC	71.658	0,06					0,00		88.591	0,04			0,00	-100,0
C.4.3.1	REGAL Y COMPEN (RÉG ANT REGALÍ LEY 141/94 Y 756/02)	6.993	0,01					0,00		838.029	0,34			0,00	-100,0
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	54.761	0,04					0,00		26.837	0,01			0,00	-100,0
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	8.777	0,01					0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.1	CON DEST SECTOR EDUCAC		0,00					0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.3	CON DESTINAC SECT SALUD	29.249	0,02					0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.5	CON DESTINAC SECT AGUA POT Y SANEAMIENT BÁSICO		0,00					0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	233.903	0,19					0,00		76.850	0,03			0,00	-100,0
C.10	SALDOS EN PATRIM DIFERENTES AL FONPET.		0,00					0,00		365.805	0,15			0,00	-100,0
	RESULTA SUPERAVITARIOS	1.252.248		0			1.615.412			2.498.683		0,5	1.993.346	1,00	-20,2
	RESULTADOS DEFICITARIOS												0	0,00	
	RESULTADO NETO	1.252.248		0			1.615.412			2.498.683		0,5	1.993.346	1,00	-20,2

Fuente: FUT

❖ LIQUIDEZ

En el cierre Fiscal del municipio se anota que no reportaron las cuentas en el año 2013, 2014 y 2016, lo cual hace imposible su análisis.

GRÁFICO 31. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCAL
CIRCASIA 2012 - 2016





CÓRDOBA

TABLA 47. TOTAL INGRESOS CÓRDOBA 2012 - 2015 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	4.709.915	1,00	8.241.797	1,00	75,0	11.010.282	1,00	33,6	9.992.310	1,00	-9,2	7.084.006	1,00	-29,1
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	3.396.795	0,72	7.077.792	0,86	108,4	9.026.849	0,82	27,5	7.990.680	0,80	-11,5	5.148.741	0,73	-35,6
TI.A.1	TRIBUTARIOS	439.978	0,09	523.445	0,06	19,0	880.214	0,08	68,2	777.239	0,08	-11,7	651.751	0,09	-16,1
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	2.956.817	0,63	6.554.347	0,80	121,7	8.146.635	0,74	24,3	7.213.441	0,72	-11,5	4.496.990	0,63	-37,7
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	2.866.962	0,61	6.455.650	0,78	125,2	7.994.921	0,73	23,8	7.098.102	0,71	-11,2	4.442.039	0,63	-37,4
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	1.313.120	0,28	1.164.005	0,14	-11,4	1.983.433	0,18	70,4	2.001.630	0,20	0,9	1.935.265	0,27	-3,3
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO		0,00		0,00		150.000	0,01			0,00			0,00	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	834.516	0,18	1.076.916	0,13	29,0	1.446.821	0,13	34,3	1.584.557	0,16	9,5	1.421.813	0,20	-10,3

Fuente: FUT

❖ INGRESOS

PERIODO 2015 2016

Los Ingresos Totales disminuyeron el -29,11% al pasar de \$9.992.310 miles a \$7.084.006 miles, dentro de ellos las Transferencias fueron las que más disminuyeron al pasar de \$7.098.102 miles a \$4.442.039 miles, equivalente al -37,4%; seguido por los Ingresos Tributarios que disminuyeron en -16,1% al pasar de \$777.239 miles a \$651.751 miles.

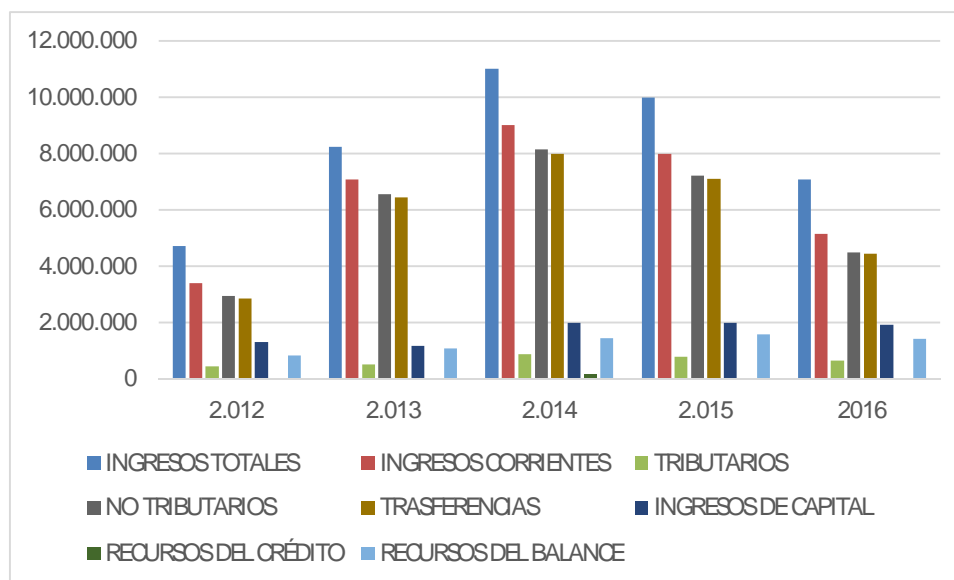
PERIODO 2012 2016

Se observó que los Recursos del Balance reflejan el mayor crecimiento con el 70,4% y un promedio del 14,1%; seguido por Las Traserferencias que crecieron en este mismo periodo el 54,9% y un promedio anual del 11%.

VARIACIÓN PARTICIPACIÓN 2012 2016

En relación con la participación no observamos variaciones significativas en la composición de los Ingresos.

GRAFICO 32. COMPORTAMIENTO INGRESOS CORDOBA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 48. INGRESOS TRIBUTARIOS CÓRDOBA 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	439.978	1,00	523.445	1,00	19,0	880.214	1,00	68,2	777.239	1,00	-11,7	651.751	1,00	-16,1
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	26.548	0,06	25.101	0,05	-5,5	24.862	0,03	-1,0	28.098	0,04	13,0	31.206	0,05	11,1
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	70.445	0,16	93.494	0,18	32,7	344.006	0,39	267,9	312.471	0,40	-9,2	128.633	0,20	-58,8
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	47.359	0,11	49.486	0,09	4,5	53.275	0,06	7,7	118.604	0,15	122,6	165.387	0,25	39,4
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	138.732	0,32	139.918	0,27	0,9	153.113	0,17	9,4	163.435	0,21	6,7	165.464	0,25	1,2
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	34.349	0,08	34.111	0,07	-0,7	41.122	0,05	20,6	48.812	0,06	18,7	42.266	0,06	-13,4
	OTROS TRIBUTARIOS	122.545	0,28	181.335	0,35	48,0	263.836	0,30	45,5	105.819	0,14	-59,9	118.795	0,18	12,3

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Dentro de los Ingresos Tributarios el de mayor crecimiento fue el Impuesto de Alumbrado Público el cual creció el 39,4% al pasar de \$118.604 miles a \$165.387, seguido de Otros Tributarios que sumaron \$105.819 miles y pasaron al año 2016 a \$118.795 miles, con un incremento del 12,3% y de sobretasa a la Gasolina que pasó de \$28.098 miles a \$31.206 miles con una tasa del 11,1%. De otra parte las Estampillas disminuyeron en este periodo el -58,8% al pasar de \$312.471 miles a \$128.633 miles, lo mismo que Impuesto de Industria y Comercio que disminuyó en el -13,4% al pasar de \$48.812 miles a \$42.266 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Los Ingresos Tributarios crecieron el 48,1% a una tasa promedio del 9,6% y dentro de estos Ingresos los que más variaron fueron el Impuesto de alumbrado Público que aumentó en este periodo el 249.2% a una tasa promedio anual del 49,8% y Estampillas que varió en el 82,6% a una tasa promedio anual del 16,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

De igual manera el Impuesto de Alumbrado Público pasó de representar el 11% dentro del Total de Ingresos Tributarios al 25% y Estampillas que pasó de representar el 16% del total de los Tributarios al 20%; en sacrificio de Otros Tributarios que para este periodo pasaron de representar el 28% del Total de los Ingresos Tributarios al 18% y del Impuesto Predial que pasó de representar el 32% del Total del Tributarios al 25%.



TABLA 49. TOTAL GASTOS CÓRDOBA 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
	TOTAL GASTOS	3.656.432	1,00	6.895.472	1,00	88,6	8.875.972	1,00	28,7	10.171.639	1,00	14,6	9.770.073	1,00	-3,9
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	719.653	0,20	817.025	0,12	13,5	1.044.810	0,12	27,9	933.313	0,09	-10,7	1.374.072	0,14	47,2
A	TOTAL INVERSIÓN	2.936.779	0,80	6.078.447	0,88	107,0	7.823.197	0,88	28,7	9.205.194	0,90	17,7	8.356.081	0,86	-9,2
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	0	0,00	0	0,00		7.965	0,00		33.132	0,00	316,0	39.920	0,00	20,5

Fuente: FUT

❖ GASTOS

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos Totales variaron el -3,9% al pasar de \$10.171.639 miles a \$9.770.073 miles. Dentro de éstos, los Gastos de Funcionamiento variaron el 47,2% al pasar de \$933.313 miles a \$1.374.072, seguido del total Servicio a la Deuda que pasó de \$33.132 miles a \$39.920 miles con una tasa del 20,5%. Así mismo se observa una disminución en el Total de la Inversión de -9,2% al pasar de \$9.205.194 miles a \$8.356.081 miles.

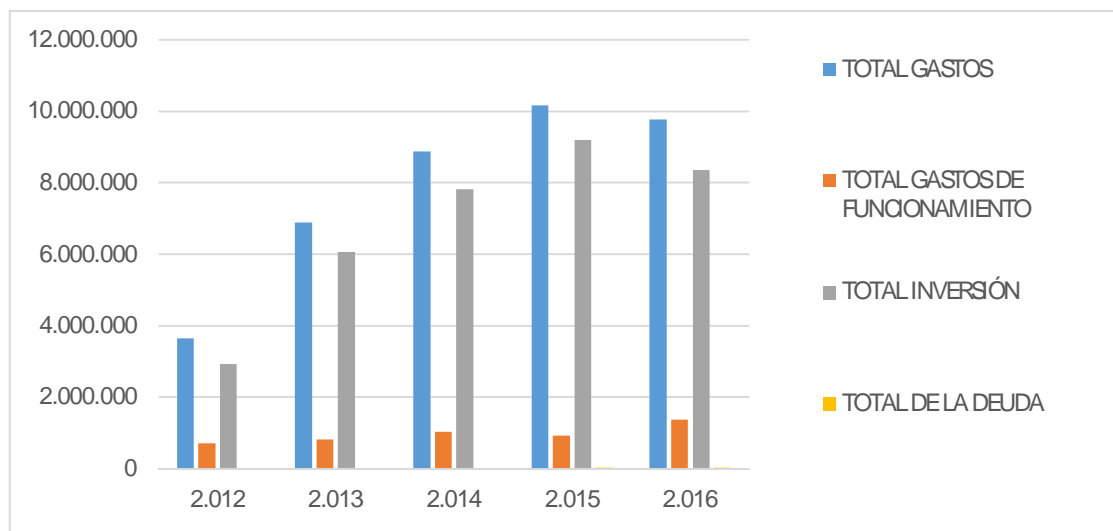
PERIODO 2012 - 2016

Los Gastos Totales aumentaron el 10,1% con una tasa promedio del 2,0%, entre los cuales el Gasto de Funcionamiento creció el 31,5% a una tasa del 6,3% promedio anual; la Inversión aumentó el 6,8% a una tasa del 1,4% y el Servicio de la Deuda creció el 401,2% a una tasa promedio del 133,7% en los últimos 3 años.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento representaban el 20% del Total de Gastos y pasó a representar el 14%, mientras que los Gastos de Inversión pasaron de representar el 80% del Total de Gastos a representar el 86%.

GRÁFICO 33. COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES CORDOBA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 50. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CÓRDOBA POR TIPO DE GASTO 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	719.653	1,00	817.025	1,00	13,5	1.044.810	1,00	27,9	933.313	1,00	-10,7	1.374.072	1,00	47,2
1.1	GASTOS DE PERSONAL	507.717	0,71	513.148	0,63	1,1	562.209	0,54	9,6	616.744	0,66	9,7	646.288	0,47	4,8
1.2	GASTOS GENERALES	101.811	0,14	136.551	0,17	34,1	211.218	0,20	54,7	143.799	0,15	-31,9	146.678	0,11	2,0
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	110.125	0,15	167.326	0,20	51,9	271.383	0,26	62,2	172.770	0,19	-36,3	581.106	0,42	236,3

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El Total de Gastos de Funcionamiento pasó de \$933.313 miles a \$1.374.072 miles, lo que significó una variación del 47,2%, dentro de éstos las Transferencias Corrientes presentaron la mayor variación al pasar de \$172.770 miles a \$581.106 miles con una variación de 236,3%, seguido de los Gastos de Personal que crecieron el 4,8% al pasar de \$616.744 miles a \$646.288 miles y Gastos Generales que creció el 2% al pasar de \$143.799 miles al \$146.678 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Los Gastos Totales de Funcionamiento crecieron el 90,9%, con una tasa promedio anual de 18,2% y nuevamente las transferencias corrientes presentan la mayor variación con el 427,7% y una tasa promedio del 85,5%, seguido de los Gastos Generales que crecieron en el periodo el 44,1% a una tasa promedio del 8,8% y de Gastos de Personal que crecieron el 27,3% a una tasa del 5,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición se observa que las Transferencias Corrientes pasaron de representar el 15% del Total de Gastos de Funcionamiento al 42% y en contraposición la participación de los Gastos de Personal disminuyó del 71% al 47% y los Gastos Generales pasaron de representar el 14% al 11%.

GRÁFICO 34. GASTOS FUNCIONAMIENTO CORDOBA
POR TIPO GASTO 2012 2016

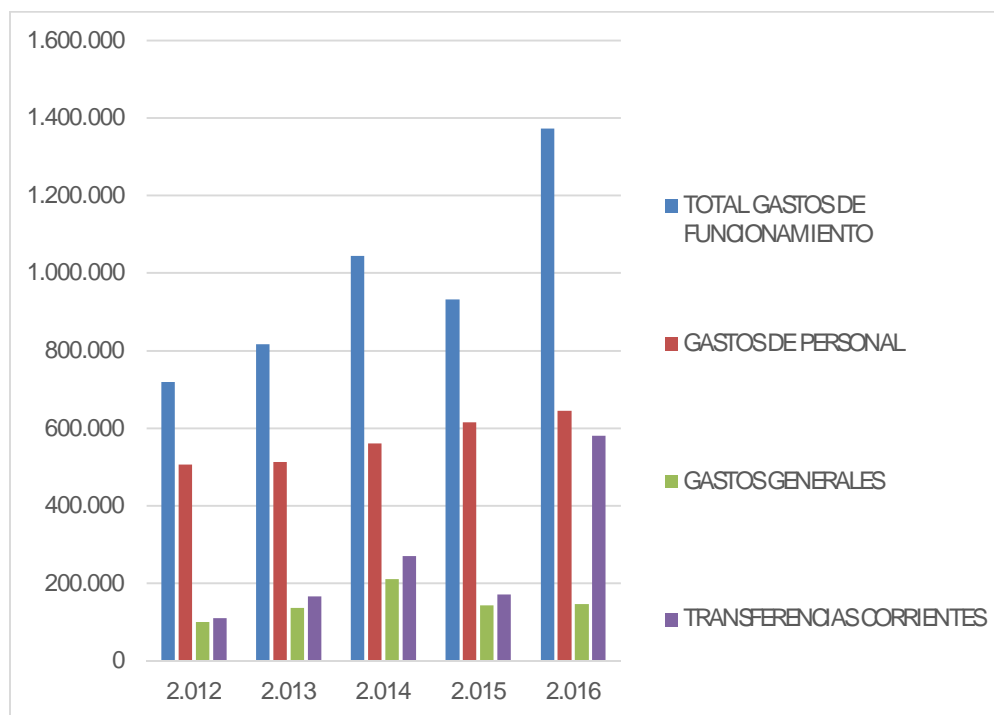


TABLA 51. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CÓRDOBA POR UNIDAD EJECUTORA 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	719.653	1,00	817.025	1,00	13,5	1.044.810	1,00	27,9	933.313	1,00	-10,7	1.374.072	1,00	47,2
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	542.148	0,75	631.805	0,77	16,5	853.423	0,82	35,1	726.664	0,78	-14,9	1.163.521	0,85	60,1
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	93.243	0,13	96.972	0,12	4,0	99.684	0,10	2,8	109.996	0,12	10,3	109.500	0,08	-0,5
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	84.262	0,12	88.248	0,11	4,7	91.703	0,09	3,9	96.653	0,10	5,4	101.051	0,07	4,6

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

Dentro del total de Gastos de Funcionamiento la Administración Central creció el 60,1% al pasar de \$726.664 miles a \$1.163.521 miles, mientras que la Personería aumentó el 4,6% al pasar de \$96.653 miles a \$101.051 miles y el Concejo que disminuyó el -0,5% pasando de \$109.996 miles a \$109.500 miles.

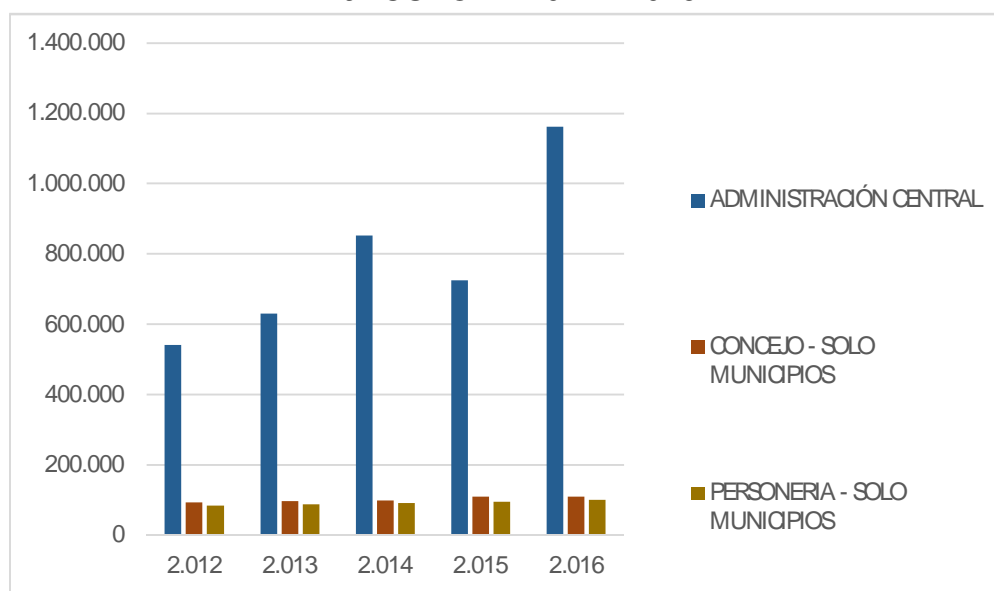
PERIODO 2012 - 2016

Se resalta el crecimiento de la Administración Central que varió el 114,6% y una tasa promedio anual del 22,9%.

VARICACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

La Administración Central pasó de representar el 75% del Total de Gastos de Funcionamiento al 85%, mientras que el Concejo pasó del 13% al 8% y la Personería del 12% al 7%.

Gráfico 35. GASTOS FUNCIONAMIENTO CORDOBA POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 52. GASTOS DE INVERSIÓN CÓRDOBA POR SECTORES 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	2.936.779	1,00	6.078.447	1,00	107,0	7.823.197	1,00	28,7	9.205.194	1,00	17,7	8.356.081	1,00	-9,2
A.1	EDUCACIÓN	282.234	0,10	305.024	0,05	8,1	321.810	0,04	5,5	309.030	0,03	-4,0	267.698	0,03	-13,4
A.2	SALUD	1.626.189	0,55	2.305.237	0,38	41,8	2.391.932	0,31	3,8	2.542.593	0,28	6,3	2.505.040	0,30	-1,5
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	168.126	0,06	640.878	0,11	281,2	213.889	0,03	-66,6	524.486	0,06	145,2	254.809	0,03	-51,4
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	76.511	0,03	89.319	0,01	16,7	128.227	0,02	43,6	129.258	0,01	0,8	88.875	0,01	-31,2
A.5	CULTURA	112.980	0,04	109.580	0,02	-3,0	103.355	0,01	-5,7	165.401	0,02	60,0	156.973	0,02	-5,1
A.7	VIVIENDA		0,00		0,00			0,00			0,00		1.140	0,00	
A.9	TRANSPORTE	22.989	0,01	1.161.631	0,19	4.953,0	195.077	0,02	-83,2	4.342.802	0,47	2.126,2	4.221.243	0,51	-2,8
	OTROS SECTORES	647.750	0,22	1.466.778	0,24	126,4	4.468.907	0,57	204,7	1.191.624	0,13	-73,3	860.303	0,10	-27,8

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El Total de la Inversión decreció entre los años 2015 y 2016 el -9,2% ya que pasó de \$9.205.194 miles a \$8.356.081 miles, eso se refleja en la disminución que presentó Agua Potable y Saneamiento Básico con el -51,4% al pasar de \$524.486 miles a \$254.809 miles, Deporte y Recreación con el -31,2% pasando de \$129.258 miles a \$88.875 miles, Otros Sectores -27,8% que pasó de \$1.191.624 miles a \$860.303 miles y Educación al pasar de \$309.030 miles a \$267.698 miles con un -13,4%.

EN EL PERIODO 2012 - 2016

La Inversión aumentó el 184,5% con una tasa promedio del 36,9% y dentro de esta Inversión el Sector Transporte aumento el 18.262%, con una tasa promedio del 3.652%, seguido de Salud que creció el 54% y una tasa del 10,8% promedio anual y de agua Potable y Saneamiento Básico que varió en el 51,6% a una tasa del 10,3% promedio Anual.

VARICAIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Al mirar la composición del Total de la Inversión encontramos que el Sector Transporte pasó de representar el 1% de la Inversión Total al 51%; en contraposición con la disminución del sector Salud que representaba el 55% al 30% y de Otros Sectores que representaban 22% y pasaron a representar el 10%.

Gráfico 36. INVERSION CORDOBA 2012 - 2016

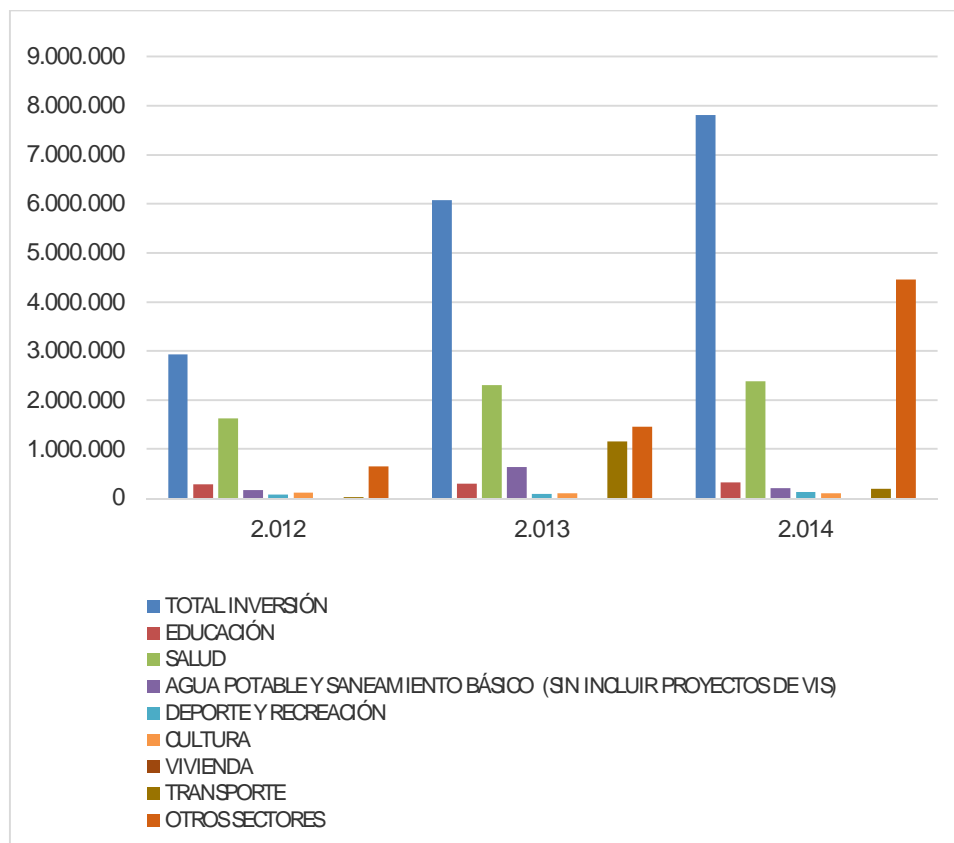




TABLA 53. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA CÓRDOBA (COMPROMISOS) 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	0		0			7.965	1,00		33.132	1,00	316,0	39.920	1,00	20,5
T.1.10	AMBIENTAL	0		0			7.965	1,00		33.132	1,00	316,0	39.920	1,00	20,5

Fuente: FUT

PERIODO 2015 2016

El Servicio Deuda en el periodo aumentó el 20% al pasar de \$33.132 miles a \$39.920.

PERIODO 2014 - 2016

En el periodo creció el 401,2% al pasar de \$7.965 miles en el año 2014 a \$39.920 miles con una tasa promedio del 133,7%.

TABLA 54. SALDO DE LA DEUDA CÓRDOBA 2012 - 2016

Miles \$

CONCEPTO	2012	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	0	0		0		150.000		120.000	-20,0
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0	0		150.000		0	-100,0	0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	0	0		7.965		10.633	33,5	9.920	-6,7
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		22.500		30.000	33,3
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	0	0		0		9.920		9.920	0,0
SALDO DEUDA CIERRE VIGENCIA ACTUAL	0	0		150.000		127.500	-15,0	90.000	-29,4

Fuente: FUT

TABLA 55. PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA CÓRDOBA

Miles \$

AÑOS	2.017	2.018	2.019	2.020
DEUDA	30.000	30.000	30.000	7.500

Fuente: FUT

La proyección de la deuda pasa de \$30.000 miles en el año 2017 a \$7.500 miles en el año 2020.

❖ DEUDA PÚBLICA

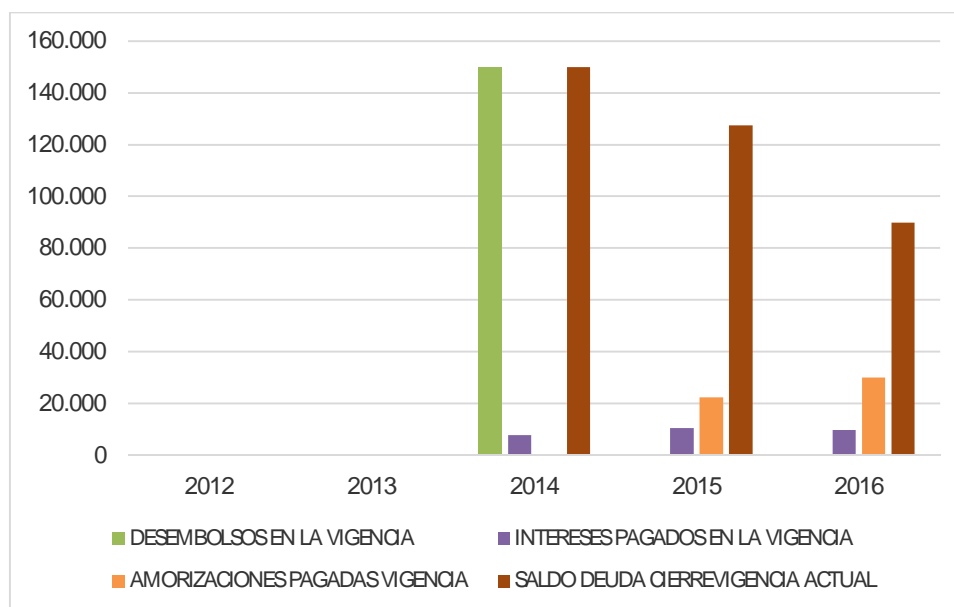
PERIODO 2015 2016

El Saldo de la Deuda disminuyó el 29,4% al pasar de \$127.500 miles a \$90.000 miles y los Intereses pagados decrecieron el -6,7% al pasar de \$ 10.633 miles a \$9.920 miles mientras que las amortizaciones pagadas aumentaron el 33,3% al pasar de \$22.500 miles a \$30.000 miles.

PERIODO 2014 2016

El Saldo de la Deuda disminuyó el -40% y un promedio anual de -13,3%, mientras que los intereses pagados en la vigencia crecieron el 24,5% a una tasa del 8,2% promedio anual.

GRÁFICO 37. COMPORTAMIENTO DEUDA CORDOBA 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 56. BALANCE CONTABLE CÓRDOBA 2012 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	ACTIVOS	10.893.563	1,00	13.360.013	1,00	22,6	23.707.533	1,00	77,5	26.279.677	1,00	10,8	29.926.924	1,00	13,9
1.1	EFFECTIVO	1.201.353	0,11	2.674.485	0,20	122,6	2.499.119	0,11	-6,6	2.470.679	0,09	-1,1	4.014.640	0,13	62,5
1.2	INVERS INSTR DERIV	183.162	0,02	183.162	0,01	0,0	939.032	0,04	412,7	939.032	0,04	0,0	1.238.982	0,04	31,9
1.3	RENTA POR COBRAR	88.968	0,01	88.773	0,01	-0,2	1.355.326	0,06	1.426,7	1.124.233	0,04	-17,1	766.521	0,03	-31,8
1.4	DEUDORES	699.365	0,06	791.153	0,06	13,1	541.549	0,02	-31,5	537.371	0,02	-0,8	401.753	0,01	-25,2
1.5	INVENTARIOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.010.475	0,18	2.219.275	0,17	10,4	1.436.677	0,06	-35,3	1.762.699	0,07	22,7	1.740.802	0,06	-1,2
1.7	BIENES USO PUBLIC HISTÓR Y CULTURAL	4.334.234	0,40	4.973.971	0,37	14,8	8.893.280	0,38	78,8	12.402.912	0,47	39,5	13.373.638	0,45	7,8
1.9	OTROS ACTIVOS	2.376.006	0,22	2.429.194	0,18	2,2	8.042.550	0,34	231,1	7.042.751	0,27	-12,4	8.390.588	0,28	19,1
2	PASIVOS	2.714.486	1,00	2.957.675	1,00	9,0	3.690.131	1,00	24,8	4.525.427	1,00	22,6	4.034.516	1,00	-10,8
2.2	OPERAC CRÉD PUBL FINAN BANCA CENT		0,00		0,00		150.000	0,04		127.500	0,03	-15,0	97.500	0,02	-23,5
2.3	OPERAC FINANCIAN E INSTRUM DERIVAD														
2.4	CUENTA POR PAGAR	517.978	0,19	584.394	0,20	12,8	784.261	0,21	34,2	1.575.253	0,35	100,9	800.525	0,20	-49,2
2.5	OBLIGAC LABORAL Y SEGU SOCIAL INTEG	21.489	0,01	21.488	0,01	0,0	0	0,00	-100,0	0	0,00		248.932	0,06	
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
2.7	PASIVO ESTIMADOS	2.149.855	0,79	2.296.389	0,78	6,8	2.710.623	0,73	18,0	2.710.623	0,60	0,0	2.875.206	0,71	6,1
2.9	OTROS PASIVOS	25.164	0,01	55.404	0,02	120,2	45.247	0,01	-18,3	112.051	0,02	147,6	12.353	0,00	-89,0
3	PATRIMONIO	8.179.077	1,00	10.402.338	1,00	27,2	20.017.402	1,00	92,4	21.754.250	1,00	8,7	25.892.408	1,00	19,0
3.1	HACIENDA PÚBLICA	8.179.077	1,00	10.402.338	1,00	27,2	20.017.402	1,00	92,4	21.754.250	1,00	8,7	25.892.408	1,00	19,0
	TOTAL PASI Y PATRI	10.893.563		13.360.013		22,6	23.707.533			26.279.677			29.926.924		

Fuente: FUT



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 2016

Los Activos crecieron en el periodo el 13,9% al pasar de \$26.279.677 miles a \$29.926.924 miles, de éstos el Efectivo presenta el mayor crecimiento con el 62,5% al pasar de \$2.470.679 miles a \$4.014.640 miles, seguido de Inversiones e Instrumentos Derivados que crecieron el 31,9% al pasar de \$939.032 miles a \$1.238.982 miles y Otros Activos que crecieron el 19,1% que pasaron de \$7.042.751 miles a \$8.390.588 miles. De otra parte Rentas por cobrar disminuyó en -31,8% al pasar de \$1.124.233 miles a \$766.521 miles y Deudores que disminuyó en -25,2% al pasar de \$537.371 miles a \$401.753 miles.

Los Pasivos disminuyeron en -10,8% en el periodo 2015 2016 al pasar de \$4.525.427 miles a \$4.034.516 miles, producto de la disminución de -49,2% de Cuentas por pagar que pasó de \$1.575.253 miles a \$800.525 miles y de Operaciones de Crédito público y Financiamiento con Banca Central que pasó de \$127.500 miles a \$97.500 miles con una variación de -23,5%.

El Patrimonio varió de \$21.754.250 miles a \$25.892.408 miles con una tasa del 19%.

PERIODO 2012 2016

los Activos crecieron el 174,7% con una tasa promedio del 34,9% producto principalmente de la variación de Rentas por Cobrar que crecieron en el 761,6% con una tasa promedio de 152,3%; de Inversiones e Instrumentos Derivados que crecieron 576,4% a una tasa promedio del 115,3%, de otros Activos que creció del 253,1% y una tasa promedio del 50,6%, de Efectivo que se incrementó en el 234,2% con una tasa promedio del 46,8% y de Bienes de Uso Público, Históricos y culturales que crecieron el 208,6% a una tasa del 41,7 promedio anual.

Los Pasivos Variaron en el periodo el 48,6% con una tasa promedio de 9,7% dentro de éstos las Obligaciones Laborales y de Seguridad Social fueron las que más crecieron con el 1.058,4% a una tasa promedio anual de 211,7%; en contraposición con de Otros Pasivos que disminuyó el -50,9% y una tasa promedio anual de -10,2%.

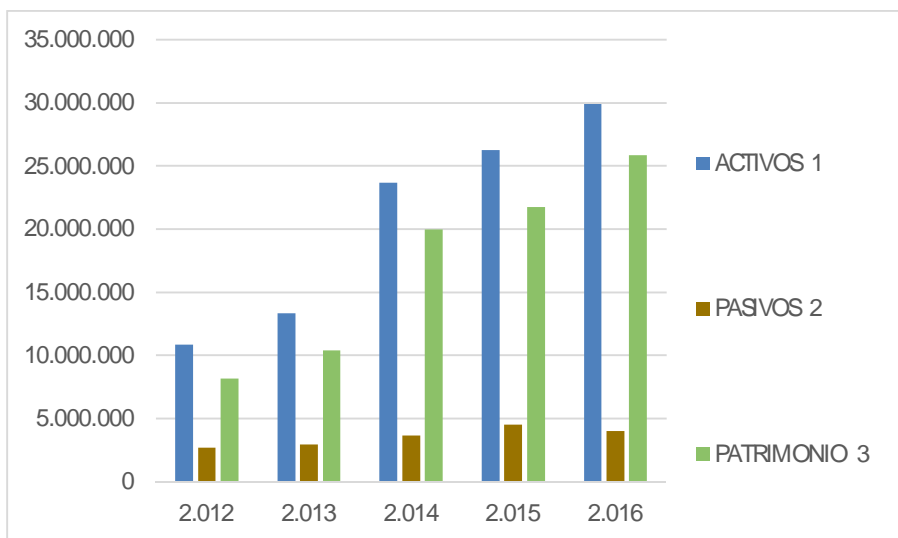
El Patrimonio presentó una tasa de crecimiento del 216,6% a una tasa promedio del 43,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

Al analizar la composición de los Activos observamos que las cuentas de mayor variación son en su orden: Otros Activos que pasaron de representar el 22% del total de los Activos al 28% ; Bienes de uso Público, Históricos y Culturales que pasaron de representar el 40% del total de Activos al 45% y de otra parte observamos una disminución de la participación en Propiedades Planta y Equipo que pasaron de representar el 18% del Total de Activos al 6% y Deudores que pasó de representar el 6% del Total de Activos al 1%.

En relación con los Pasivos encontramos que las Obligaciones Laborales y de Seguridad social incrementaron su participación al pasar de representar el 1% al 6%, mientras que los Pasivos estimados disminuyeron su participación al pasar de representar el 79% del total de los pasivos al 71%.

GRÁFICO 38. BALANCE CONTABLE CORDOBA 2012 2016





SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



TABLA 57. CIERRE FISCAL CÓRDOBA 2012 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
C	TOTAL	993.881	1,00	2.673.717	1,00	169,0	2.442.636	1,00	-8,6	1.960.764	1,00	-19,7	3.447.373	1,00	75,8
C.1	RECUR LIBRE DESTINAC	6.344	0,01	169.284	0,06	2.568,4	488.891	0,20	188,8	363.422	0,19	-25,7	734.130	0,21	102,0
C.4	RECUR DESTINA ESPECÍ	987.537	0,99	2.504.433	0,94	153,6	1.953.745	0,80	-22,0	1.597.342	0,81	-18,2	2.713.243	0,79	69,9
C.4.1.1	SGP EDUCACION	4.645	0,00	45.574	0,02	881,1	17.241	0,01	-62,2	35.001	0,02	103,0		0,00	-100,0
C.4.1.11	S.G.P. CRECIM ECONOM	4.876	0,00	28.366	0,01	481,7		0,00	-100,0	13.467	0,01		192	0,00	-98,6
C.4.1.13	SGP PROPÓ GENERAL	63.597	0,06	199.450	0,07	213,6	222.448	0,09	11,5	192.297	0,10	-13,6	102.782	0,03	-46,6
C.4.1.3	SGP SALUD	499.345	0,50	550.292	0,21	10,2	634.224	0,26	15,3	647.018	0,33	2,0	635.764	0,18	-1,7
C.4.1.5	SGP ALIMENT ESCOLAR	991	0,00	758	0,00	-23,5	16.723	0,01	2.106,2	1.108	0,00	-93,4	4.514	0,00	307,4
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	274.659	0,28	306.834	0,11	11,7	396.894	0,16	29,4	122.134	0,06	-69,2	136.148	0,04	11,5
C.4.3.1	REGAL COMPE (RÉG.AN REG LEY 141/94 Y 756/02)	33.567	0,03	298.501	0,11	789,3	206.779	0,08	-30,7	353.197	0,18	70,8	0	0,00	-100,0
C.4.3.3	RECU DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.5	RECUR DEL CRÉDITO		0,00		0,00		792	0,00			0,00	-100,0		0,00	
C.4.3.6.1	CON DEST SECT EDUCA		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.3	CON DEST SEC SALUD	52.492	0,05	64.148	0,02	22,2		0,00	-100,0		0,00			0,00	
C.4.3.6.5	CON DEST SECT AGUA POT Y SANEAM BÁSICO										0,00			0,00	
C.4.3.6.7	CON DEST OTROS SECTOR DE INVERSIÓN	53.365	0,05	1.010.510	0,38	1.793,6	458.644	0,19	-54,6	233.120	0,12	-49,2	1.833.843	0,53	686,7
C.10	SALDOS DIFERENTES AL FONPET.													0,00	
	RESULTA SUPERAVITARI	993.881		2.673.717		169,0	2.442.636	1,00	-8,6	1.960.764		-19,7	3.447.373	1,00	75,8
	RESULTAD DEFICITARIO													0,00	
	RESULTADO NETO	993.881		2.673.717		169,0	2.442.636	1,00	-8,6	1.960.764		-19,7	3.447.373	1,00	75,8



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2012 2016

El municipio cerró con un resultado neto de \$3.447.373 miles, reflejando una variación frente al año 2015 del 75,8%, producto de los resultados superavitarios que pasaron de \$1.960.764 miles a \$3.447.373 miles sin que hubieran resultados deficitarios.

Se destaca en los resultados Superavitarios de los Recursos con Destinación Específica, los siguientes: Con Destinación a Otros Sectores de Inversión que sumaron \$1.833.843 miles y SGP Salud con \$635.764 miles.

En cuanto a la variación sobresalen SGP Alimentación Escolar que presentó un resultado superavitario de \$1.108 miles a \$4.514 miles con un incremento del 307,4% y de Recursos de Libre Destinación que pasaron de \$363.422 miles a \$734.130 miles con una variación del 102%; de otra parte sobresalen las disminuciones de los Resultados Superavitarios entre el año 2015 y el año 2016 de SGP Educación de \$35.001 miles a \$0 miles con una variación del -100% y de SGP Regalías y Compensaciones que pasó de \$353.197 miles a \$0 miles con una variación de -100%, seguido por SGP Crecimiento de la Economía de \$13.467 miles a \$192 miles con una variación de -98,6% y de SGP Propósito General que pasó de \$192.297 miles a \$102.782 miles, con una variación de -46,6%.

PERIODO 2012 2016

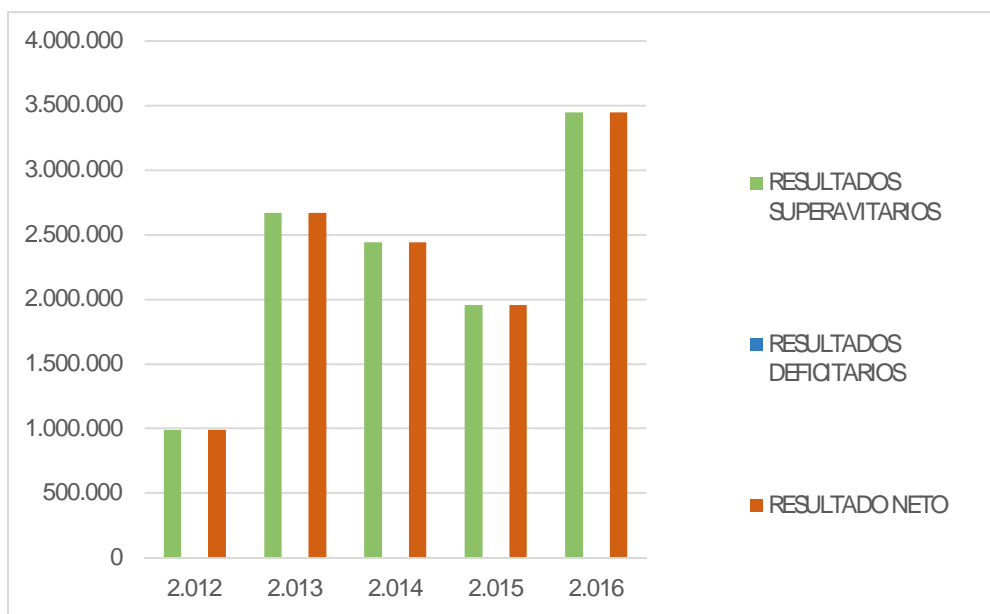
Los resultados netos han variado en el 246,9% a una tasa promedio del 49,4%, de los cuales se destaca la variación en Resultados Superavitarios de Recursos de Libre Destinación, que variaron el 11.472%; Con Destinación a Otros Sectores de Inversión que variaron en 3.336,4% y de SGP alimentación Escolar que varió el 355,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición de los Resultados Netos encontramos que SGP Salud pasó de representar el 50% del resultado Neto Total al 18% y SGP Agua Potable

que pasó de representar el 28% del Resultado Neto al 4%, mientras que los Resultados de Libre Destinación pasaron de representar el 1% del Total del Resultado Neto del año 2012 al 21%.

Gráfico 39. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCAL
CORDOBA 2012 - 2016



FILANDIA

TABLA 58. TOTAL INGRESOS FILANDIA 2012 - 2016 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	8.955.759	1,00	10.818.195	1,00	20,8	11.705.350	1,00	8,2	13.478.190	1,00	15,1	14.425.060	1,00	7,0
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	6.659.798	0,74	8.439.071	0,78	26,7	8.666.621	0,74	2,7	10.108.013	0,75	16,6	11.700.961	0,81	15,8
TI.A.1	TRIBUTARIOS	1.582.219	0,18	1.768.471	0,16	11,8	1.972.297	0,17	11,5	2.406.696	0,18	22,0	2.821.693	0,20	17,2
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	5.077.579	0,57	6.670.600	0,62	31,4	6.694.325	0,57	0,4	7.701.317	0,57	15,0	8.879.267	0,62	15,3
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	4.849.888	0,54	6.424.236	0,59	32,5	6.434.163	0,55	0,2	7.423.135	0,55	15,4	8.276.669	0,57	11,5
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	2.295.961	0,26	2.379.124	0,22	3,6	3.038.729	0,26	27,7	3.370.178	0,25	10,9	2.724.099	0,19	-19,2
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO														
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	1.448.573	0,16	1.779.442	0,16	22,8	1.854.474	0,16	4,2	2.250.181	0,17	21,3	2.138.465	0,15	-5,0

Fuente: FUT

❖ INGRESOS

PERIODO 2012 - 2016

Los Ingresos Totales crecieron en el periodo el 7% pasando de \$13.478.190 miles a \$14.425.060 respectivamente, dentro de éstos, los Ingresos Tributarios fueron los de más variación con el 17,2% al pasar de \$2.406.696 miles a \$2.821.693 miles; mientras que los No Tributarios aumentaron el 15,3% al pasar de \$7.701.317 miles a \$8.879.267 miles y los Ingresos de Capital por el contrario sufrieron un deterioro de -19,2%, al pasar de \$3.370.178 miles a \$2.724.099 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Encontramos que los Ingresos Totales crecieron el 61,1% a una tasa promedio del 12,2%, dentro de éstos Ingresos, los Ingresos Tributarios aumentaron el 78,3% a una tasa promedio del 15,7% y los Ingresos No Tributarios variaron el 74,9% a una tasa promedio anual del 15,0%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Al Revisar la composición se observa que los Ingresos Tributarios aumentaron su participación dentro del Total de Ingresos del 18% al 20% y los No Tributarios que pasaron representar del 57% al 62%.

Gráfico 40. COMPORTAMIENTO INGRESOS FILANDIA 2012 - 2016

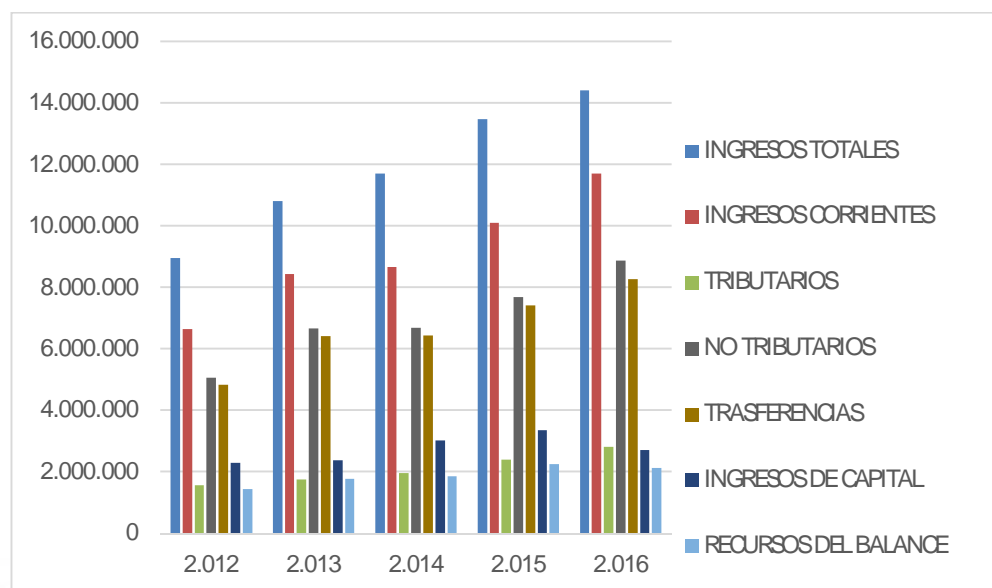


TABLA 59. INGRESOS TRIBUTARIOS FILANDIA 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	1.582.219	1,00	1.768.471	1,00	11,8	1.972.297	1,00	11,5	2.406.696	1,00	22,0	2.821.693	1,00	17,2
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	161.357	0,10	165.749	0,09	2,7	179.755	0,09	8,5	212.812	0,09	18,4	261.661	0,09	23,0
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	142.399	0,09	99.571	0,06	-30,1	130.945	0,07	31,5	204.172	0,08	55,9	176.445	0,06	-13,6
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	186.901	0,12	229.124	0,13	22,6	221.521	0,11	-3,3	389.011	0,16	75,6	524.967	0,19	34,9
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	724.078	0,46	780.059	0,44	7,7	850.919	0,43	9,1	941.483	0,39	10,6	1.053.861	0,37	11,9
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	169.371	0,11	165.291	0,09	-2,4	193.838	0,10	17,3	209.231	0,09	7,9	337.851	0,12	61,5
	OTRO TRIBUTARIOS	198.113	0,13	328.676	0,19	65,9	395.319	0,20	20,3	449.988	0,19	13,8	466.908	0,17	3,8

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Dentro de los Ingresos Tributarios el de mayor crecimiento fue el Impuesto de Industria y Comercio con el 61,5%, al pasar de \$209.231 miles a \$337.851 miles, seguido del Impuesto de Alumbrado Público el cual se incrementó el 34,9% pasando de \$389.011 miles a \$524.967 miles y de Sobretasa a la Gasolina el cual creció el 23% pasando de \$212.812 miles a \$261.661 miles; mientras que las Estampillas disminuyeron en este mismo periodo el -13,6% al pasar de \$204.172 miles a \$176.445 miles.

Periodo 2012 -2016

El Impuesto de Alumbrado público fue el de mayor crecimiento dentro de los Ingresos Tributarios con una variación de 180,9% y una tasa promedio del 36,2%, seguido del Impuesto de industria y Comercio el cual creció el 99,5% a una tasa promedio del 19,9%, de Sobretasa a la Gasolina que creció el 62,2% a una tasa promedio de 12,4% y del Impuesto Predial Unificado que aumentó el 45,5% a una tasa promedio del 9,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la variación de la composición, encontramos que el impuesto de Alumbrado Público es el que ha ganado mayor participación dentro del Total de Ingresos Tributarios al pasar de representar el 12% al 19%, en detrimento del Impuesto Predial Unificado que pasó de representar el 46% al 37%.

TABLA 60. TOTAL GASTOS FILANDIA 2012 - 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	7.184.467	1,00	8.848.542	1,00	23,2	9.244.314	1,00	4,5	11.301.640	1,00	22,3	11.644.119	1,00	3,0
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.294.414	0,18	1.300.578	0,15	0,5	1.328.327	0,14	2,1	1.890.015	0,17	42,3	2.182.494	0,19	15,5
TOTAL INVERSIÓN	5.890.053	0,82	7.547.964	0,85	28,1	7.915.987	0,86	4,9	9.411.625	0,83	18,9	9.461.625	0,81	0,5
TOTAL SERVICIO DEUDA	0	0,00	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00	

Fuente: FUT

❖ GASTOS

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos Totales del municipio variaron entre el año 2015 y el 2016 el 3,0% al pasar de \$11.301.640 miles a \$11.644.119 miles, dentro de éstos, los Gastos de Funcionamiento muestran mayor crecimiento con el 15,5% al pasar de \$1.890.015 miles a \$2.182.494 miles, mientras que la Inversión solo aumentó el 0,5% pasando de \$9.411.625 miles a \$9.461.625 miles.

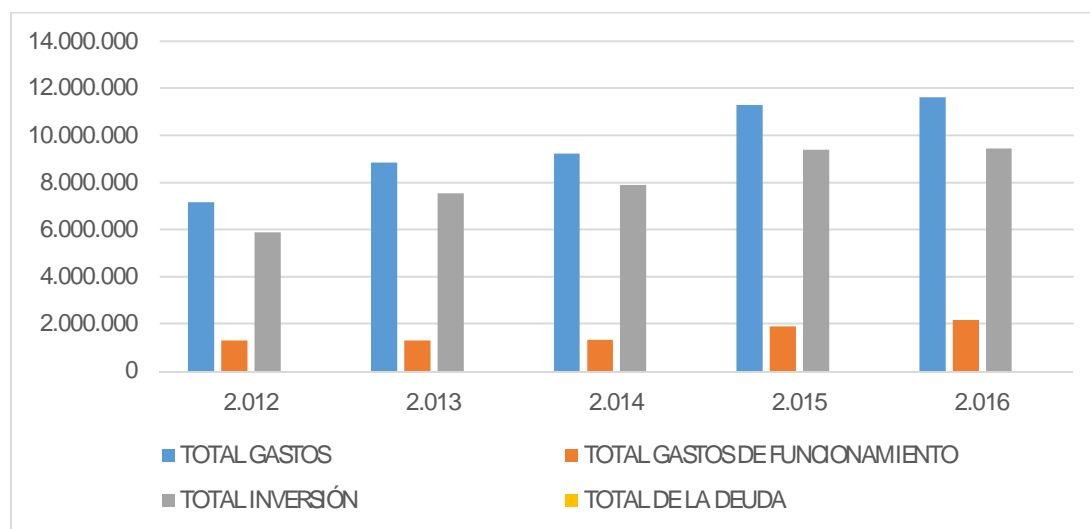
PERIODO 2012 - 2016

se observa una variación del Total de Gastos del 62,1% y una tasa promedio del 12,4% producto del crecimiento de los Gastos de Funcionamiento que crecieron el 68,6% a una tasa promedio del 13,7% y de la Inversión que creció el 60,6% a una tasa promedio anual del 12,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición los Gastos Totales no sufrieron una variación significativa-

Gráfico 41. COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES
FILANDIA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 61. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO FILANDIA POR TIPO DE GASTO 2012 - 2016

Miles \$

10	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.294.414	1,00	1.300.578	1,00	0,5	1.328.327	1,00	2,1	1.890.015	1,00	42,3	2.182.494	1,00	15,5
1.1	GASTOS DE PERSONAL	885.005	0,68	889.575	0,68	0,5	962.854	0,72	8,2	1.187.286	0,63	23,3	1.169.095	0,54	-1,5
1.2	GASTOS GENERALES	281.145	0,22	233.820	0,18	-16,8	237.781	0,18	1,7	266.608	0,14	12,1	359.290	0,16	34,8
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	128.264	0,10	175.183	0,13	36,6	126.149	0,09	-28,0	432.130	0,23	242,6	649.976	0,30	50,4
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0,00	4.000	0,00		3.084	0,00	-22,9	7.981	0,00	158,8	8.266	0,00	3,6

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

El total de Gastos de Funcionamiento aumentó el 15,5% al pasar de \$1.890.015 miles a \$2.182.494 miles, dentro de éstos, las Transferencias Corrientes fueron las que mayor crecieron con el 50,4% al pasar de \$432.130 miles a \$649.976 miles, seguido por los Gastos Generales que crecieron el 34,8% al pasar de \$266.608 miles a \$359.290 miles. Mientras que los Gastos de Personal Presentaron una leve disminución de -1,5% al pasar de \$1.187.286 miles a \$1.169.095 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento crecieron el 67,8% con una tasa promedio del 13,6%, dentro de los cuales se destaca el Crecimiento de las Trasferencias Corrientes con el 271% con una tasa promedio del 54,2% y de Otros Gastos de Funcionamiento que aumentaron el 106,7% a una tasa promedio del 26,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición observamos que las Trasferencias Corrientes pasaron de representar el 10% dentro del Total de Gastos de Funcionamiento a 30%, en sacrificio de la disminución de la participación de Gastos de Personal que pasó del 68% en el 2012 al 54% en el 2016 y de los Gastos Generales que pasaron del 22% al 16% en el mismo periodo.

Gráfico 42. GASTOS FUNCIONAMIENTO FILANDIA
POR TIPO GASTO 2012 - 2016

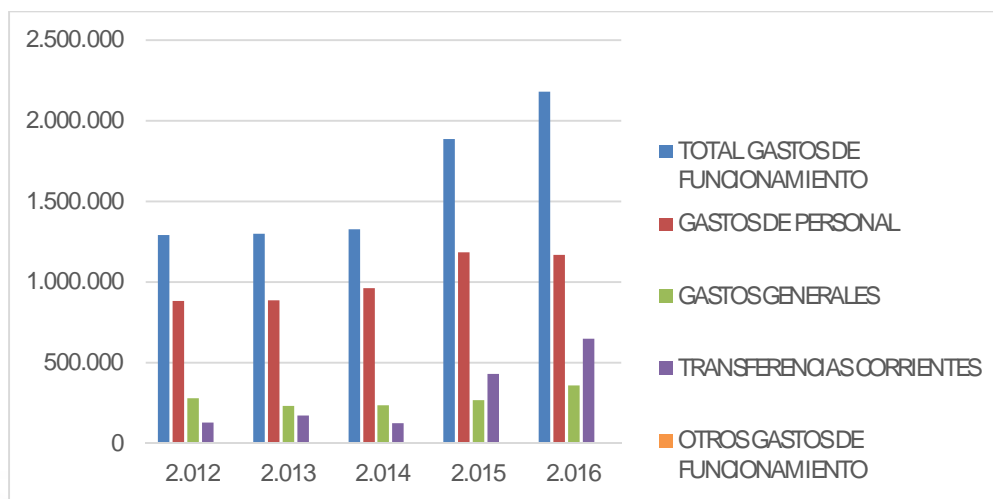


TABLA 62. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO FILANDIA POR UNIDAD EJECUTORA.

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR% 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.294.414	1,00	1.300.578	1,00	0,5	1.328.327	1,00	2,1	1.890.015	1,00	42,3	2.182.494	1,00	15,5
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.105.118	0,85	1.110.914	0,85	0,5	1.115.438	0,84	0,4	1.666.690	0,88	49,4	1.947.288	0,89	16,8
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	104.325	0,08	102.515	0,08	-1,7	121.562	0,09	18,6	128.690	0,07	5,9	132.158	0,06	2,7
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	84.971	0,07	87.149	0,07	2,6	91.326	0,07	4,8	94.635	0,05	3,6	103.048	0,05	8,9

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

Al Observar los Gastos de Funcionamiento por Unidad Ejecutora encontramos que la Administración Central fue la de mayor crecimiento con el 16,8% al pasar de \$1.666.690 miles a \$1.947.288 miles, seguido por los Gastos de la Personería que crecieron en éste mismo periodo el 8,9% al pasar de \$94.635 miles a \$103.048 miles y de Gastos del Concejo los cuales crecieron el 2,7% al pasar de \$128.690 miles a \$132.158 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Observamos que los gastos de Administración central crecieron el 76,2% a una tasa promedio del 15,2%, el Concejo creció el 26,7% a una tasa promedio del 5,3% y la Personería creció el 21,3% a una tasa del 4,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición de Gastos de Funcionamiento se observa que la Administración Central pasó de representar el 85% dentro del total de Gastos de Funcionamiento al 89%, mientras que el Concejo pasó de representar el 8% al 6% y la personería del 7% al 5% en el mismo periodo.

GRÁFICO 43. GASTOS FUNCIONAMIENTO FILANDIA POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016

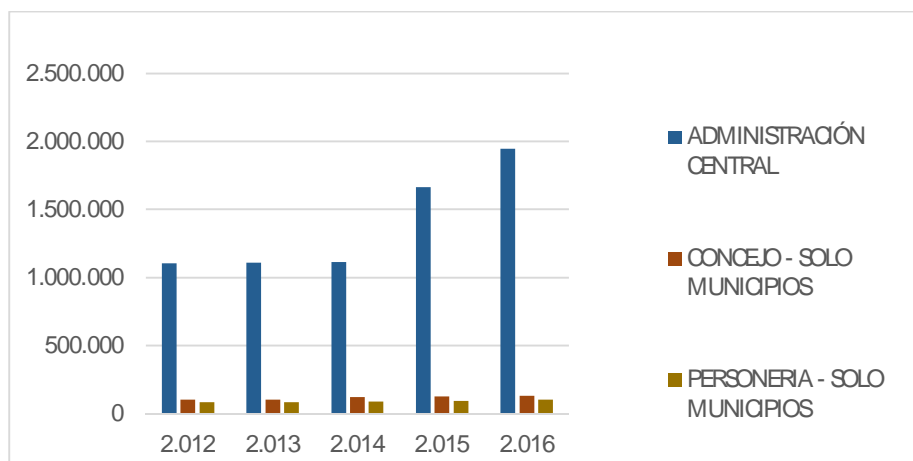


TABLA 63. GASTOS DE INVERSIÓN FILANDIA POR SECTORES 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	5.890.053	1,00	7.547.964	1,00	28,1	7.915.987	1,00	4,9	9.411.625	1,00	18,9	9.461.625	1,00	0,5
A.1	EDUCACIÓN	495.146	0,08	511.275	0,07	3,3	566.520	0,07	10,8	610.454	0,06	7,8	668.265	0,07	9,5
A.2	SALUD	3.026.627	0,51	4.680.409	0,62	54,6	4.597.089	0,58	-1,8	4.794.504	0,51	4,3	5.454.148	0,58	13,8
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	596.904	0,10	453.281	0,06	-24,1	367.735	0,05	-18,9	534.693	0,06	45,4	499.058	0,05	-6,7
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	105.568	0,02	149.811	0,02	41,9	137.064	0,02	-8,5	142.105	0,02	3,7	132.626	0,01	-6,7
A.5	CULTURA	141.665	0,02	172.657	0,02	21,9	240.975	0,03	39,6	203.882	0,02	-15,4	247.498	0,03	21,4
A.7	VIVIENDA	55.698	0,01	74.505	0,01	33,8	240.173	0,03	222,4	13.200	0,00	-94,5	37.655	0,00	185,3
A.9	TRANSPORTE	157.330	0,03	130.867	0,02	-16,8	172.876	0,02	32,1	222.884	0,02	28,9	378.784	0,04	69,9
A.10	AMBIENTAL	79.553	0,01	117.938	0,02	48,3	109.698	0,01	-7,0	95.294	0,01	-13,1	133.798	0,01	40,4
	OTROS SECTORES	1.231.562	0,21	1.257.221	0,17	2,1	1.483.858	0,19	18,0	2.794.609	0,30	88,3	1.909.793	0,20	-31,7

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El Total de la Inversión varió el 5%, dentro de los cuales se destacan: el crecimiento de Vivienda con el 185,3% el cual pasó de \$13.200 miles a \$37.655 miles, seguido del Sector Transporte que aumentó el 69,9% al pasar de \$222.884 miles a \$378.784 miles y del Sector Ambiental que creció el 40,4% al pasar de \$95.294 miles a \$133.798 miles, Cultura que aumentó el 21,4% al pasar de \$203.882 miles al \$247.498 miles y Salud que creció el 13,8% al pasar de \$4.794.504 miles a \$5.454.148 miles, mientras que Otros Sectores disminuyó el -31,7%, Deporte y Recreación -6,7%, Agua Potable y Saneamiento Básico -6,7%.

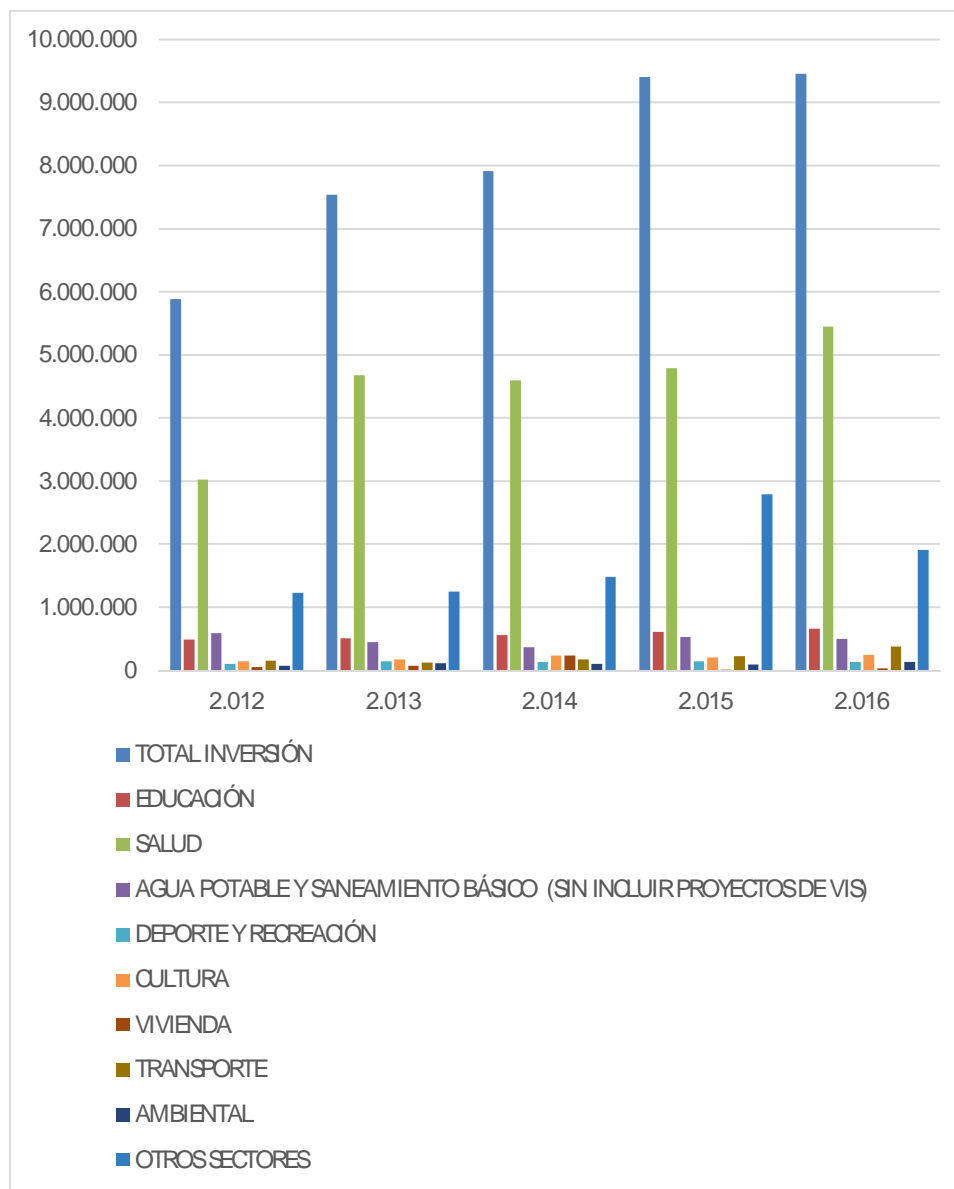
PERIODO 2012 - 2016

Observamos que la Inversión creció el 60,6% a una tasa promedio del 12,1% y dentro de ésta, el Sector Transporte presenta el mayor crecimiento con el 140,8% a una tasa promedio anual del 28,2%, seguido del Sector Salud que creció el 80,2 a una tasa promedio anual del 16,6%, Sector Cultura que creció el 74,87% a una tasa promedio del 14,9%, Sector Ambiental creció el 68,2% a una tasa promedio del 13,6% y Otros Sectores con el 55,1% a una tasa promedio del 11,0%. De otra parte en este mismo periodo se resalta la disminución del sector vivienda con el -34,2% y -6,5% promedio anual y del Sector Agua Potable y Saneamiento Básico con -16,4% y -3,3% de promedio anual.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición de la Inversión observamos que el Sector Salud pasó de representar el 51% del Total de la Inversión al 58%, en detrimento del Sector Agua Potable y Saneamiento Básico que pasó de representar el 10% del Total de la Inversión al 5%.

GRÁFICO 44. INVERSION FILANDIA 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 64. BALANCE CONTABLE FILANDIA 2012 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
1	ACTIVOS	27.797.988	1,00	31.712.956	1,00	14,1	33.994.117	1,00	7,2	36.282.244	1,00	6,7	38.951.089	1,00	7,4
1.1	EFFECTIVO	1.808.253	0,07	1.904.732	0,06	5,3	2.593.418	0,08	36,2	2.198.463	0,06	-15,2	3.582.688	0,09	63,0
1.2	INVERSIÓN E INSTRUMENTOS DERIVADOS	525.188	0,02	525.188	0,02	0,0	519.750	0,02	-1,0	519.750	0,01	0,0	572.810	0,01	10,2
1.3	RENTAS POR COBRAR	1.244.241	0,04	1.544.652	0,05	24,1	1.614.782	0,05	4,5	1.131.994	0,03	-29,9	1.023.374	0,03	-9,6
1.4	DEUDORES	1.459.073	0,05	1.722.257	0,05	18,0	1.270.113	0,04	-26,3	1.936.677	0,05	52,5	2.086.966	0,05	7,8
1.5	INVENTARIOS	1.306	0,00	1.541	0,00	18,0	2.481	0,00	61,0	5.187	0,00	109,1	3.483	0,00	-32,9
1.6	PROPIEDADES, PLAN Y EQUIPO	5.793.982	0,21	5.805.725	0,18	0,2	6.338.416	0,19	9,2	9.058.959	0,25	42,9	8.949.381	0,23	-1,2
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.687.117	0,10	2.687.117	0,08	0,0	3.073.940	0,09	14,4	2.160.463	0,06	-29,7	2.160.463	0,06	0,0
1.9	OTROS ACTIVOS	14.278.828	0,51	17.521.744	0,55	22,7	18.581.217	0,55	6,0	19.270.751	0,53	3,7	20.571.924	0,53	6,8
2	PASIVOS	6.259.079	1,00	6.909.197	1,00	10,4	6.668.479	1,00	-3,5	6.773.526	1,00	1,6	6.339.318	1,00	-6,4
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIERAS DE LA BANCA CENTRAL	0	0,00	0	0,00	0,0	0	0,00	0,0	0	0,00	0,0	0	0,00	0,0
2.3	OPERACIONES FINANCIERAS DE INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0,00	0	0,00	0,0	0	0,00	0,0	0	0,00	0,0	0	0,00	0,0
2.4	CUENTAS POR PAGAR	14.011	0,00	14.033	0,00	0,2	0	0,00	0,0	107.588	0,02	0,0	28	0,00	0,0
2.5	OBLIGACIONES DE LABORAL SEGURIDAD SOCIAL INTEGRADAS	570.351	0,09	484.916	0,07	-15,0	307.966	0,05	-36,5	321.257	0,05	4,3	399.695	0,06	24,4
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	0	0,00	0	0,00	0,0	193.393	0,03	0,0	243.433	0,04	25,9	50.040	0,01	-79,4
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	5.624.335	0,90	6.403.122	0,93	13,8	6.167.120	0,92	-3,7	6.101.248	0,90	-1,1	5.889.555	0,93	-3,5
2.9	OTROS PASIVOS	50.382	0,01	7.126	0,00	-85,9	0	0,00	0,0	0	0,00	0,0	0	0,00	0,0
3	PATRIMONIO	21.538.909	1,00	24.803.759	0,78	15,2	27.325.638	0,80	10,2	29.508.718	0,81	8,0	32.611.771	0,84	10,5
3.1	HACIENDA PÚBLICA	21.538.909	1,00	24.803.759	0,78	15,2	27.325.638	0,80	10,2	29.508.718	0,81	8,0	32.611.771	0,84	10,5
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	27.797.988		31.712.956		14,1	33.994.117			36.282.244			38.951.089		



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 - 2016

Los Activos crecieron el 7,4% al pasar de \$36.282.244 miles a \$38.951.089 miles, dentro de éstos, el de mayor crecimiento fue Efectivo con el 63% al pasar de \$2.198.463 miles a \$3.582.688 miles e Inversiones e Instrumentos Derivados que aumentaron el 10,2% al pasar de \$519.750 miles a \$572.810 miles. De otra parte disminuyeron en su orden en éste mismo periodo Inventarios con el -32,9% al pasar de \$5.187 miles a \$3.483 miles y Rentas por Cobrar que decrecieron en -9,6% al pasar de \$1.131.994 miles a \$1.023.374 miles.

Los Pasivos Disminuyeron en el periodo 2015 - 2016 en -6,4% al pasar de \$6.773.526 miles a \$6.339.318 miles, dentro de éstos crecieron Obligaciones Laborales y Seguridad Social con el 24,4% al pasar de \$321.257 miles a \$399.695 miles. Así mismo disminuyeron Otros Bonos y Títulos emitidos en -79,4%

Patrimonio aumento el 10,5% al pasar de \$29.508.718 miles a \$32.611.771 miles.

EN EL PERIODO 2012 - 2016

Los Activos aumentaron el 40,1% con una tasa promedio del 8,0% y dentro de éstos el de mayor crecimiento fue Inventarios con 166,7% y una variación promedio de 33,3%, seguido de Efectivo que aumentó el 98,1% a una tasa promedio del 19,6%; Propiedades Planta y equipo que aumentó el 54,5% a una tasa promedio del 10,9% y Otros Activos que crecieron el 44,1% a una tasa del 8,8%, mientras que disminuyeron Bienes de Uso Público, Históricos y Culturales con el -19,6% y una tasa promedio de -3,9% y Rentas por Cobrar que se redujo el -17,8% a una tasa promedio de -3,6%.

Los Pasivos en el periodo 2012 - 2016 crecieron el 1,3% a una tasa promedio del 0,3%, producto de la variación del Incremento de Pasivos Estimados con el 4,7% y una tasa promedio del 0,9% y la disminución de Cuentas por Pagar con el -99,8% y -20% de promedio anual y Obligaciones Laborales y de Seguridad Social que disminuyó el 29,9% a una tasa promedio del -6,0%.

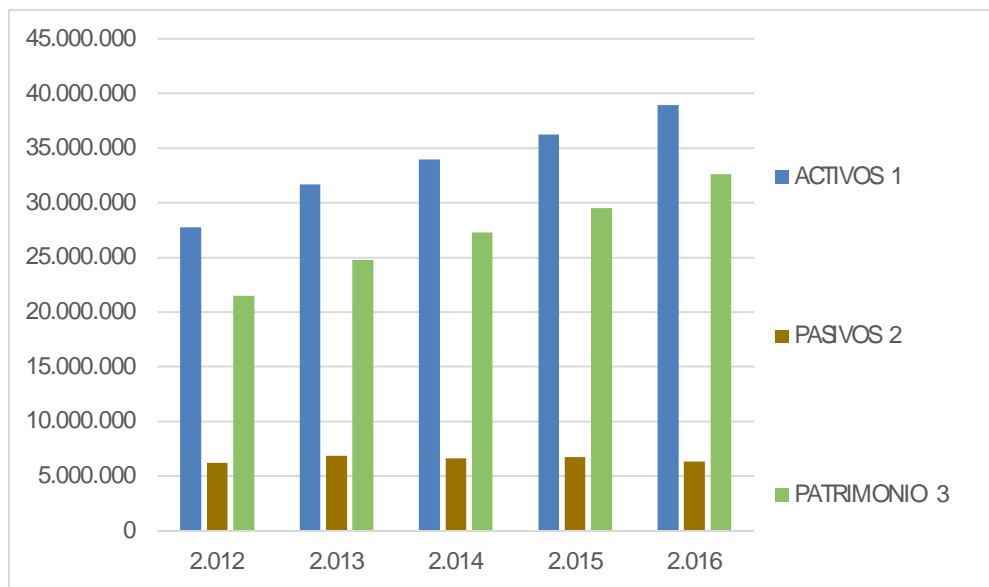
El Patrimonio aumento en el periodo 2012 -2016 en el 51,4% a una tasa promedio del 10,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Al observar la composición de los Activos encontramos que el Efectivo ganó mayor participación al pasar de representar el 7% del total de los Activos a representar el 9% y Propiedades Planta y Equipo que pasó de Representar el 21% al 23%. De otra parte perdieron participación Bienes de Uso Público históricos y Culturales que pasó de representar el 10% del Total de los Activos al 6% y Rentas por Cobrar que pasó de representar el 4% al 3%.

En la composición de los Pasivos, los Pasivos Estimados pasaron de representar el 90% del total de los Pasivos al 93%, mientras que las Obligaciones Laborales y de Seguridad Social pasaron de representar el 9% dentro del Total de los Pasivos al 6%.

Grafico 45. BALANCE CONTABLE FILANDIA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 65. CIERRE FISCAL FILANDIA 2012 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012-2013	2014	% 2014	VAR % 2013-2014	2015	% 2015	VAR % 2014-2015	2016	% 2016	VAR % 2015-2016
C	TOTAL	1.521.116	1,00	1.854.474	1,00	21,92	2.246.098	1,00	21,1	2.139.027	1,00	-4,8	2.746.995	1,00	28,4
C.1	RECURSLIBRE DESTINA	119.796	0,08	435.511	0,23	263,5	490.521	0,22	12,6	279.284	0,13	-43,1	561.344	0,20	101,0
C.4	RECUR DESTINA ESPEC	1.401.320	0,92	1.418.963	0,77	1,3	1.755.577	0,78	23,7	1.859.743	0,87	5,9	2.185.651	0,80	17,5
C.4.1.1	SGP EDUCACION	17.010	0,01		0,00	-100,0	7.316	0,00		9.719	0,00	32,8	6.206	0,00	-36,1
C.4.1.11	S.G.P. CRECIM ECONO		0,00	54.845	0,03		2.343	0,00	-95,7	41.324	0,02	1.663,6	7.060	0,00	-82,9
C.4.1.13	SGP PROPÓS GENERAL	146.787	0,10	186.287	0,10	26,9	158.517	0,07	-14,9	174.412	0,08	10,0	299.161	0,11	71,5
C.4.1.3	SGP SALUD	58.213	0,04	10.471	0,01	-82,0	453	0,00	-95,7	7.188	0,00	1.486,9	21.630	0,01	200,9
C.4.1.5	SGP ALIMENT ESCOLAR	215	0,00	14.068	0,01	6.443,2	9.336	0,00	-33,6	2.487	0,00	-73,4	421	0,00	-83,1
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	14.682	0,01	62.750	0,03	327,4	87.579	0,04	39,6	59.362	0,03	-32,2	44.578	0,02	-24,9
C.4.3.1	REGAL COMPES (RÉG. ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	18.016	0,01		0,00	-100,0		0,00			0,00			0,00	
C.4.3.3	RECU DE OONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	62.536	0,04		0,00	-100,0		0,00			0,00			0,00	
C.4.3.5	RECURS DEL CRÉDITO		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.1	CON DEST SECT EDUCA		0,00	13.748	0,01		252	0,00	-98,2	181	0,00	-28,1	374	0,00	106,3
C.4.3.6.3	CON DEST SECT SALUD	721.939	0,47	793.865	0,43	10,0	826.106	0,37	4,1	872.831	0,41	5,7	849.091	0,31	-2,7
C.4.3.6.5	CON DESTIN SEC AGUA POT Y SANEAM BÁS	96.185	0,06	17.154	0,01	-82,2	17.154	0,01	0,0		0,00	-100,0		0,00	
C.4.3.6.7	CON DEST OTROS SECT DE INVERSIÓN	265.737	0,17	265.777	0,14	0,0	646.520	0,29	143,3	692.238	0,32	7,1	957.130	0,35	38,3
C.10	DIFERENTE AL FONPET		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
	RESULTA SUPERAVITAR	1.521.116	1,00	1.854.474	1,00	21,9	2.246.098	1,00	21,1	2.139.027	1,00	-4,8	2.746.995	1,00	28,4
	RESULTADO DEFICITARI													0,00	
	RESULTADO NETO	1.521.116		1.854.474		21,9	2.246.098		21,1	2.139.027		-4,8	2.746.995	1,00	28,4



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2015 2016

El resultado neto en el periodo varió el 28,4% al pasar de \$2.139.027 miles a \$2.746.995 miles. Dentro de los Resultados Superavitarios el que más varió fue SGP Salud, el cual pasó de \$7.188 miles a \$21.630 miles, con un incremento del 200,9%, seguido por Con Destinación Sector Educación que varió en el 106,3% al pasar de \$181 miles a \$374 miles y Recursos de Libre Destinación que varió el 101% al pasar de \$279.284 miles a \$561.344 miles.

De otra parte se resalta la disminución de Resultados Superavitarios en SGP Alimentación Escolar el cual disminuyó el -83,1% al pasar de \$2.487 miles a \$421 miles, seguido por Crecimiento de la Economía por cuanto varió el -82,9% al pasar de \$41.324 miles a \$7.060 miles.

PERIODO 2012 2016

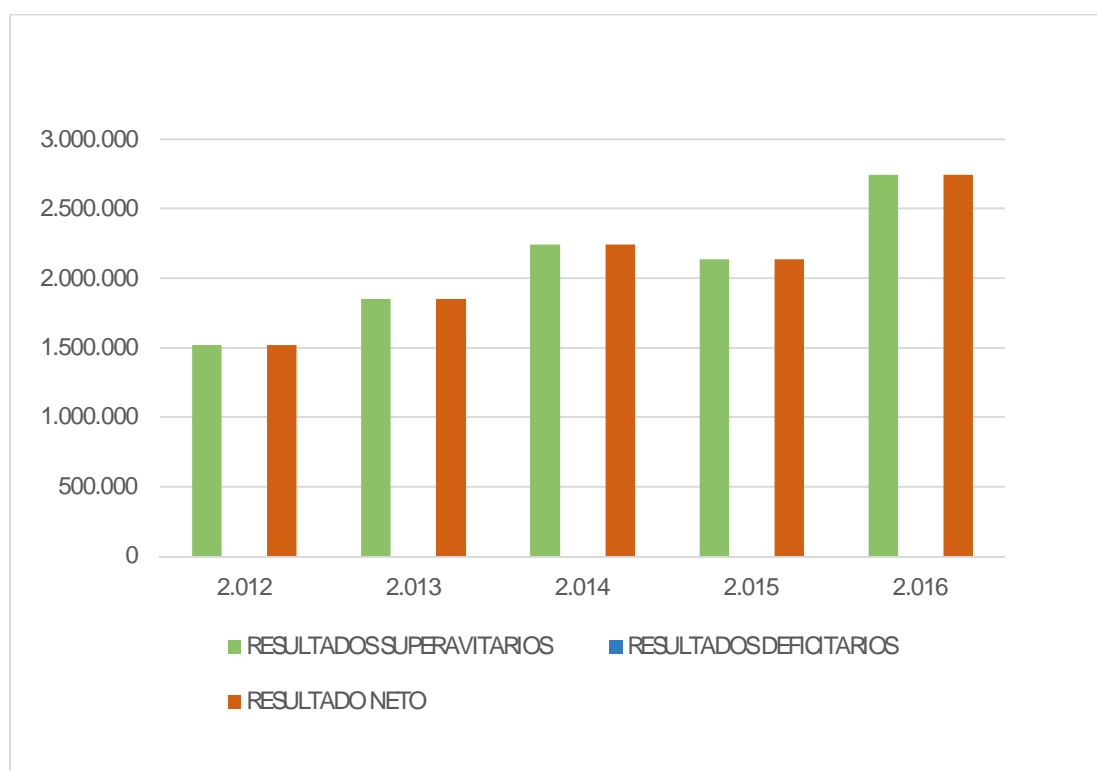
El Resultado neto varió en el 80,6% con un promedio del 16,1% anotando que en dicho periodo o se presentaron resultados Deficitarios y que los que mayor variación tuvieron fueron en su orden Recursos de Libre Destinación que se incrementaron en 368,6% con un promedio de 73,7% anual, SGP Con Destinación a Otros Sectores de Inversión con el 260,2% con una tasa promedio de 52,0%, SGP Agua Potable con 203,6% y un promedio anual de 40,7%, SGP Propósito General con una incremento del 103,8% y un promedio anual de 20,8% y SGP alimentación Escolar con el 95,8% y un promedio anual del 19,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición de los Resultados Superavitarios, se observa que en el periodo 2012 2016 crecieron los Recurso de Libre Destinación, los cuales pasaron de representar el 8% a representar el 20% y los Con Destinación a Otros Sectores de Inversión que pasaron de Representar el 17% del Total de los Resultados Superavitarios al 35%.

De otro lado se observa una mayor eficiencia en el manejo de los recursos en Con Destinación Sector Salud, pues pasó de representar el 47% dentro del Total de Resultados Superavitarios al 31%; seguido de Con Destinación Sector Agua Potable y Saneamiento Básico que pasó de representar el 6% al 0%.

GRÁFICO 46. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCAL
FILANDIA 2012 - 2016



GÉNOVA

TABLA 66. TOTAL INGRESOS GÉNOVA 2012 - 2016 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	8.501.764	1,00	7.783.127	1,00	-8,5	8.570.740	1,00	10,1	9.924.568	1,00	15,8	9.159.943	1,00	-7,7
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	5.930.566	0,70	7.007.022	0,90	18,2	7.187.729	0,84	2,6	7.248.886	0,73	0,9	7.797.868	0,85	7,6
TI.A.1	TRIBUTARIOS	872.246	0,10	755.060	0,10	-13,4	844.823	0,10	11,9	1.028.047	0,10	21,7	1.026.478	0,11	-0,2
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	5.058.320	0,59	6.251.962	0,80	23,6	6.342.906	0,74	1,5	6.220.839	0,63	-1,9	6.771.390	0,74	8,9
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	4.808.138	0,57	6.125.635	0,79	27,4	6.207.589	0,72	1,3	6.092.484	0,61	-1,9	6.621.502	0,72	8,7
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	2.571.198	0,30	776.105	0,10	-69,8	1.383.011	0,16	78,2	2.675.682	0,27	93,5	1.362.075	0,15	-49,1
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	434.921	0,05	469.744	0,06	8,0	665.960	0,08	41,8	1.015.311	0,10	52,5	676.546	0,07	-33,4

Fuente: FUT

❖ INGRESOS

PERIODO 2015 - 2016

Los Ingresos Totales decrecieron el -7,7% al pasar de \$9.924.568 miles a \$ \$9.159.943 miles, dentro de los cuales los Ingresos de Capital disminuyeron en -49,1%, pasando de \$2.675.682 miles a \$1.362.075 miles y los Ingresos Tributarios Decrecieron -0,2% porque pasó de \$1.028.047 miles a \$1.026.478 miles, mientras que las Transferencias crecieron el 8,7% al pasar de \$6.092.484 miles a \$6.621.502 miles.

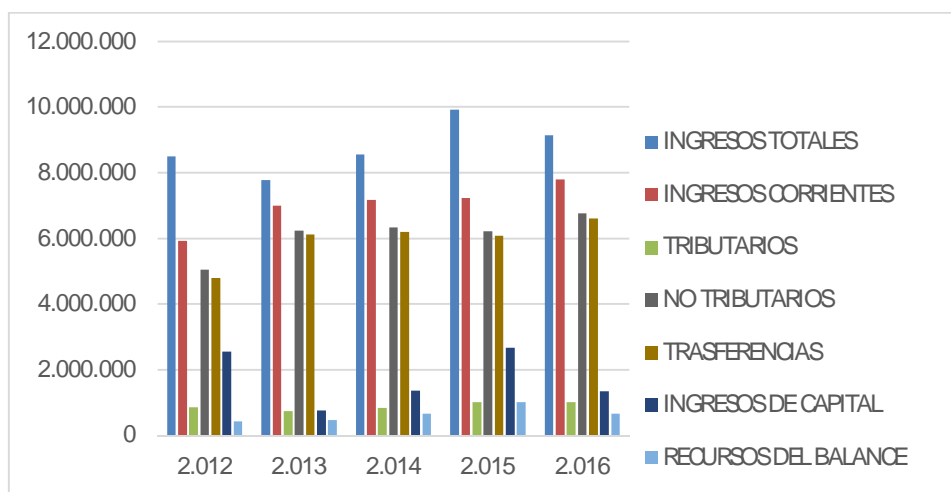
PERIODO 2012 - 2016

Al analizar el periodo se observa un crecimiento del 7,7%, resaltando el crecimiento de las Transferencias con el 37,7% con un promedio del 7,5% anual, así mismo los Ingresos Tributarios crecieron el 17,7% con un promedio del 3,5 anual.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Al analizar la composición de los Ingresos se observa que las transferencias pasaron de representar el 57% de los Ingresos Totales, al 72% y los Ingresos de Capital pasaron de representar el 30% al 15%.

Gráfico 47. COMPORTAMIENTO INGRESOS GENOVA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 67. INGRESOS TRIBUTARIOS GÉNOVA 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	872.246	1,00	755.060	1,00	-13,4	844.823	1,00	11,9	1.028.047	1,00	21,7	1.026.478	1,00	-0,2
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	98.685	0,11	102.640	0,14	4,0	107.755	0,13	5,0	113.842	0,11	5,6	116.962	0,11	2,7
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	94.157	0,11	69.094	0,09	-26,6	74.960	0,09	8,5	187.407	0,18	150,0	175.980	0,17	-6,1
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	187.119	0,21	192.285	0,25	2,8	201.010	0,24	4,5	228.095	0,22	13,5	223.620	0,22	-2,0
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	269.373	0,31	279.978	0,37	3,9	337.466	0,40	20,5	305.848	0,30	-9,4	327.168	0,32	7,0
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CICIO	43.670	0,05	44.554	0,06	2,0	43.924	0,05	-1,4	48.680	0,05	10,8	50.744	0,05	4,2
	OTROS TRIBUTARIOS	179.242	0,21	66.509	0,09	-62,9	79.708	0,09	19,8	144.175	0,14	80,9	132.004	0,13	-8,4

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

Dentro de los Ingresos Tributarios el Impuesto Predial Unificado presenta un crecimiento del 7% al pasar de \$305.848 miles a \$327.168 miles, seguido de Impuesto de Industria y Comercio que aumentó el 4,2% pasando de \$48.680 miles a \$50.744 miles. De otra parte observamos una disminución en las Estampillas, las cuales descendieron en -6,1%, al pasar de \$187.407 miles a \$ 175.980 miles y Otros Tributarios que decrecieron el -8,4% pasando de \$144.175 miles a \$132.004 miles.

PERIODO 2012 2016

Para este periodo, se observa que en los Ingresos Tributarios el de mayor crecimiento fueron las Estampillas con el 86,9% a una tasa promedio del 17,4% y la disminución de Otros Tributarios con el -26,4% a una tasa promedio de -5,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En la composición miramos que las estampillas pasaron de representar el 11% del Total de Ingresos Tributarios al 17%, mientras que los otros Tributarios disminuyeron su participación del 21% al 13%.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 68. TOTAL GASTOS GÉNOVA 2012 - 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	9.920.585	1,00	7.195.871	1,00	-27,5	7.487.721	1,00	4,1	10.073.413	1,00	34,5	8.137.599	1,00	-19,2
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.041.119	0,10	1.095.718	0,15	5,2	1.117.748	0,15	2,0	1.124.991	0,11	0,6	1.183.200	0,15	5,2
TOTAL INVERSIÓN	8.691.210	0,88	5.910.340	0,82	-32,0	6.188.288	0,83	4,7	8.792.921	0,87	42,1	6.815.122	0,84	-22,5
TOTAL SERVICIO DE LA DEUDA	188.256	0,02	189.813	0,03	0,8	181.685	0,02	-4,3	155.501	0,02	-14,4	139.277	0,02	-10,4

Fuente: FUT



❖ GASTOS

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos Totales disminuyeron en este periodo un -19,2% al pasar de \$10.073.413 miles a \$8.137.599 miles, dentro de los Gastos Totales el de mayor impacto fue la Inversión con el 22,5% al pasar de \$8.792.921 a \$6.815.122 miles, seguido por la disminución en el servicio de la Deuda con -10,4% al pasar de \$155.501 miles a \$139.277 miles. De otra parte se observa un crecimiento en los Gastos de Funcionamiento del 5,2% al pasar de \$1.124.991 miles a \$1.183.200 miles.

PERIODO 2012 - 2016

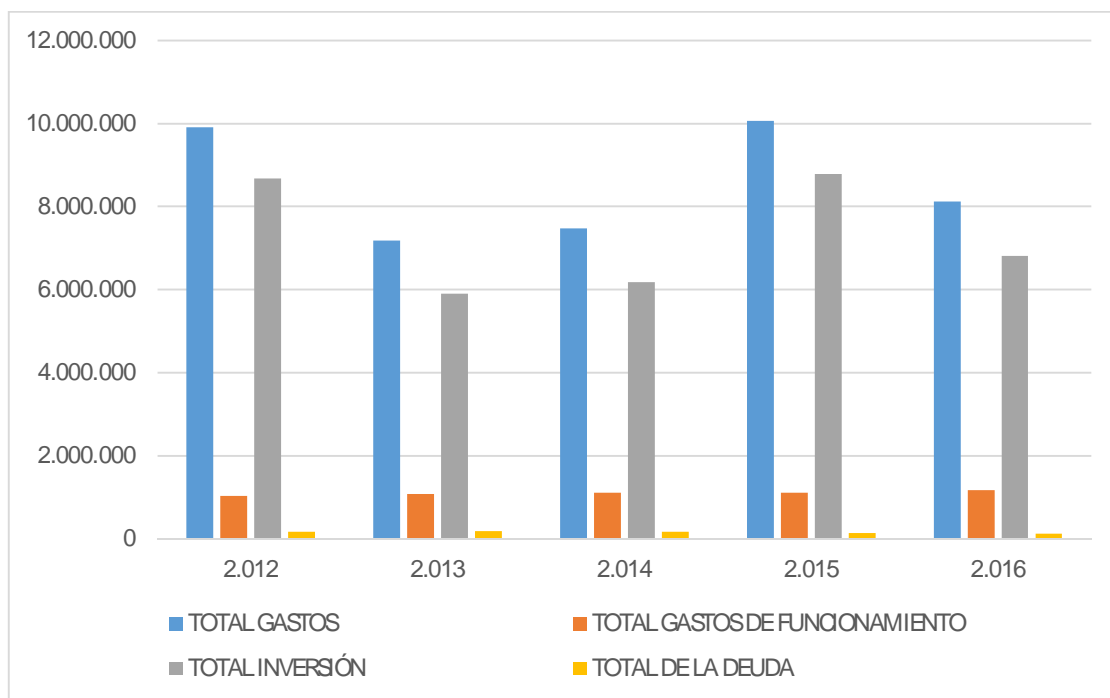
El Total Gastos disminuyó el -18% a un promedio del -3,6% y dentro de ellos el Servicio a la Deuda fue el de mayor variación con -26,0% a una tasa promedio del -5,2%, seguido por la Inversión la cual decreció en -21,6% a una tasa promedio anual de -4,3%. De otra parte los Gastos de Funcionamiento aumentaron en este periodo en 13,6% a una tasa promedio del 2,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento pasaron de representar el 10% del Total de Gastos al 15%, en detrimento de la Inversión que pasó del 88% al 84%.

GRÁFICO 48. COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES

GENOVA 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 69. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO GÉNOVA POR TIPO DE GASTO 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.041.119	1,00	1.095.718	1,00	5,2	1.117.748	1,00	2,0	1.124.991	1,00	0,6	1.183.200	1,00	5,2
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	868.105	0,83	918.293	0,84	5,8	928.846	0,83	1,1	931.834	0,83	0,3	979.126	0,83	5,1
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	88.860	0,09	91.195	0,08	2,6	97.629	0,09	7,1	99.237	0,09	1,6	108.310	0,09	9,1
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	84.154	0,08	86.230	0,08	2,5	91.273	0,08	5,8	93.920	0,08	2,9	95.764	0,08	2,0

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento aumentaron el 5,2% al pasar de \$1.124.991 miles, a \$1.183.200 miles, dentro de los cuales la Administración Central presenta un crecimiento del 5.1% al pasar de \$931.834 miles a \$979.126 miles, mientras que los del Concejo crecieron el 9,1% al pasar de \$99.237 miles a \$108.310 miles, y la Personería se incrementó en 2,0 al pasar de \$93.920 miles a \$95.764 miles.

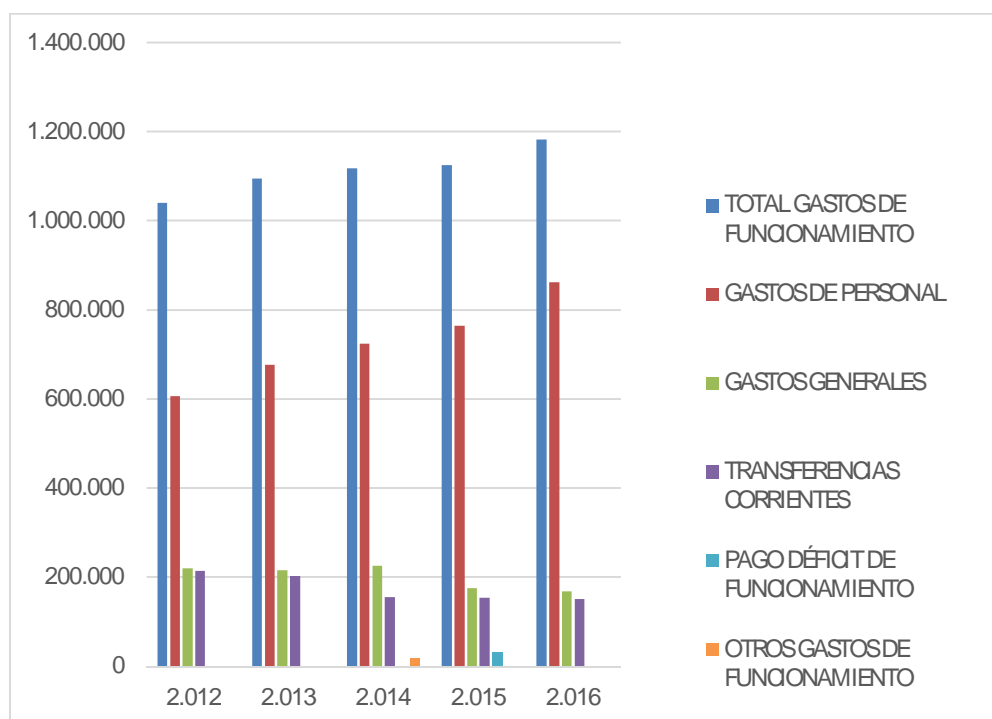
PERIODO 2012 - 2016

Al analizar el periodo se observa que los Gastos de Funcionamiento crecieron en el 13,6% a una tasa promedio de 2,7% producto del incremento de Gastos de Personal que creció el 42,1% a una tasa promedio de 8,4%, mientras que los Gastos Generales disminuyeron 23,2% con una tasa promedio de -4,6% y las Transferencias Corrientes que disminuyeron -29,1% a una tasa promedio de -5,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Los Gastos de Personal pasaron de representar el 58% al 73%, en detrimento de los Gastos Generales que disminuyeron su participación del 21% al 21% y de las Transferencias Corrientes que pasaron del 14% al 13%.

GRAFICO 49. GASTOS FUNCIONAMIENTO GENOVA
POR TIPO GASTO 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 70. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO GÉNOVA POR UNIDAD EJECUTORA

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.041.119	1,00	1.095.718	1,00	5,2	1.117.748	1,00	2,0	1.124.991	1,00	0,6	1.183.200	1,00	5,2
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	868.105	0,83	918.293	0,84	5,8	928.846	0,83	1,1	931.834	0,83	0,3	979.126	0,83	5,1
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	88.860	0,09	91.195	0,08	2,6	97.629	0,09	7,1	99.237	0,09	1,6	108.310	0,09	9,1
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	84.154	0,08	86.230	0,08	2,5	91.273	0,08	5,8	93.920	0,08	2,9	95.764	0,08	2,0

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

Al analizar los Gastos de Funcionamiento por Unidad Ejecutora encontramos que el Concejo presentó la mayor tasa de crecimiento con el 9,1% al pasar de \$99.237 miles a \$108.310 miles, seguido de la Administración Central que aumentó el 5,1% al pasar de \$931.834 miles a \$979.126 miles, seguido de la Personería que creció el 2,0% al pasar de \$93.920 miles a \$95.764 miles.

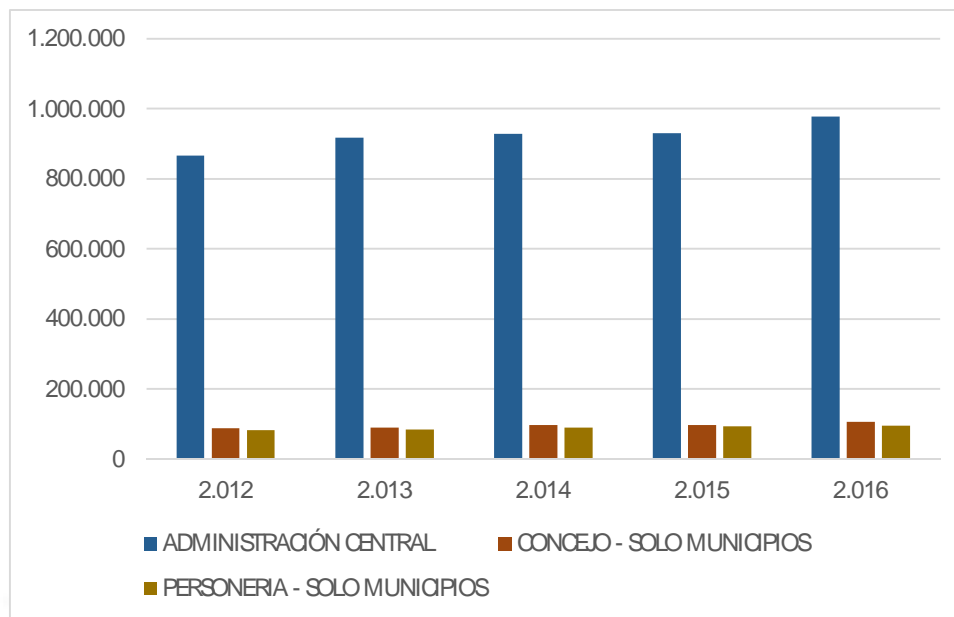
PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo 2012 - 2016 dentro del Total de Gastos de funcionamiento, los que más crecieron nuevamente fue el concejo con 21,9% y un promedio anual del 4,4,%, seguido por la Personería que creció en el periodo el 13,8% y una tasa promedio de 2,8% y de la Administración Central que varió el 12,8% a una tasa promedio del 2,6%.

VARIACIÓN CONPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la variación de la composición no se observan cambios relevantes.

Gráfico 50. GASTOS FUNCIONAMIENTO GENOVA
POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 71. GASTOS DE INVERSIÓN GÉNOVA POR SECTORES 2014 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	8.691.210	1,00	5.910.340	1,00	-32,0	6.188.288	1,00	4,7	8.792.921	1,00	42,1	6.815.122	1,00	-22,5
A.1	EDUCACIÓN	418.715	0,05	602.960	0,10	44,0	458.903	0,07	-23,9	535.606	0,06	16,7	537.908	0,08	0,4
A.2	SALUD	2.853.515	0,33	3.841.623	0,65	34,6	3.963.476	0,64	3,2	4.071.008	0,46	2,7	4.515.686	0,66	10,9
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	4.265.778	0,49	405.250	0,07	-90,5	479.390	0,08	18,3	357.330	0,04	-25,5	261.929	0,04	-26,7
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	71.090	0,01	86.982	0,01	22,4	124.028	0,02	42,6	102.589	0,01	-17,3	61.426	0,01	-40,1
A.5	CULTURA	144.708	0,02	154.808	0,03	7,0	127.839	0,02	-17,4	141.592	0,02	10,8	309.011	0,05	118,2
A.7	VIVIENDA	2.400	0,00	16.685	0,00	595,2	15.045	0,00	-9,8	52.324	0,01	247,8	36.000	0,01	-31,2
A.9	TRANSPORTE	136.305	0,02	133.607	0,02	-2,0	152.175	0,02	13,9	2.603.318	0,30	1.610,7	155.385	0,02	-94,0
A.10	AMBIENTAL	74.338	0,01	42.194	0,01	-43,2	22.447	0,00	-46,8	4.064	0,00	-81,9	0	0,00	-100,0
	OTROS SECTORES	724.361	0,08	626.231	0,11	-13,5	844.985	0,14	34,9	925.090	0,11	9,5	937.777	0,14	1,4

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

Los Gastos de inversión decrecieron el -22,5% al pasar de \$8.792.921 a \$6.815.122, producto de la disminución de la Inversión en el Sector Ambiental que decreció el -100% al pasar de \$4.064 miles a \$0 miles; de la disminución en el Sector Deporte y Recreación que decreció el -40,1% al pasar de \$102.589 miles a \$61.426 miles; de la disminución en el Sector vivienda con -31,2% al pasar de \$52.324 miles a \$36.000 miles y de la disminución de Agua Potable y Saneamiento Básico con el -26,7% al pasar de \$357.330 miles en el a \$261.929 miles. De otra parte se observa un incremento importante en Cultura con 118,2% al pasar de \$141.592 miles a \$309.011 miles.

PERIODO 2012 2016

Para el periodo se observa que los sectores que más crecieron porcentualmente fueron los de Vivienda con el 1400% y una tasa promedio de 280%, seguido de cultura con 113,5% y una tasa promedio de 22,7% y de Salud que creció el 58,2% a una tasa promedio del 11,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

Al observar la variación de la composición se observa que el Sector Salud pasó de representar el 33% dentro del total de la Inversión al 66%. En detrimento de la Inversión en Agua Potable y Saneamiento Básico que pasó de representar el 49% del total de la Inversión al 4%.

GRÁFICO 51. COMPORTAMIENTO INVERSIÓN
GENOVA 2012 - 2016

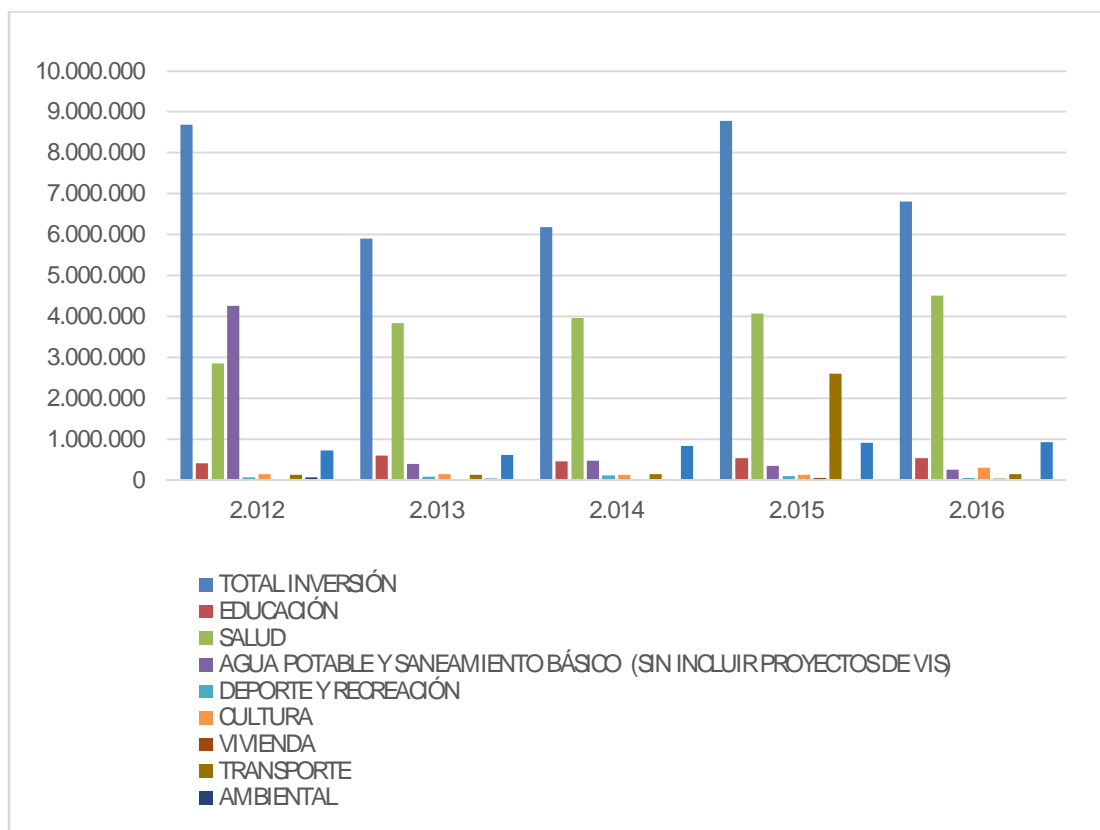


TABLA 72. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA GÉNOVA 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	188.256	1,00	189.813	1,00	0,8	181.685	1,00	-4,3	155.501	1,00	-14,4	139.277	1,00	-10,4
T.1.9	TRANSPORTE	188.256	1,00	189.813	1,00	0,8	181.685	1,00	-4,3	155.501	1,00	-14,4	139.277	1,00	-10,4

Fuente: FUT

PERIODO 2015 2016

El Gasto de Servicio a la Deuda disminuyó el -10,4% al pasar de \$155.501 miles a \$139.277 miles.

PERIODO 2012 2016

En el periodo el Servicio a la Deuda varió en el -26,0% a una tasa promedio de -5,2%.

VARICIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

El 100% de servicio de Deuda corresponde al Sector Transporte.

TABLA 73. SALDO DE LA DEUDA GÉNOVA 2012 2016

Miles \$

CONCEPTO	2012	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	983.352	983.352	0,0	780.382	-20,6	666.547	-14,6	578.053	-13,3
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0	0		0		0		0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	95.137	95.137	0,0	67.850	-28,7	58.579	-13,7	58.330	-0,4
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		8.428		8.024	-4,8
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	93.119	93.119	0,0	113.835	22,2	88.494	-22,3	72.923	-17,6
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	94.000	79.962	-14,9	80.516	0,7	47.914	-40,5	62.645	30,7
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	890.233	890.233	0,0	666.547	-25,1	578.053	-13,3	505.130	-12,6

Fuente: FUT

TABLA 74. PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA

Miles \$

AÑOS	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.022	2.022
DEUDA	104.940	82.678	52.915	52.915	52.915	52.915	52.915	52.937

La proyección de la Deuda pasa de \$104.940 miles en el año 2017 a \$52.937 miles en el año 2022.

❖ DEUDA PÚBLICA

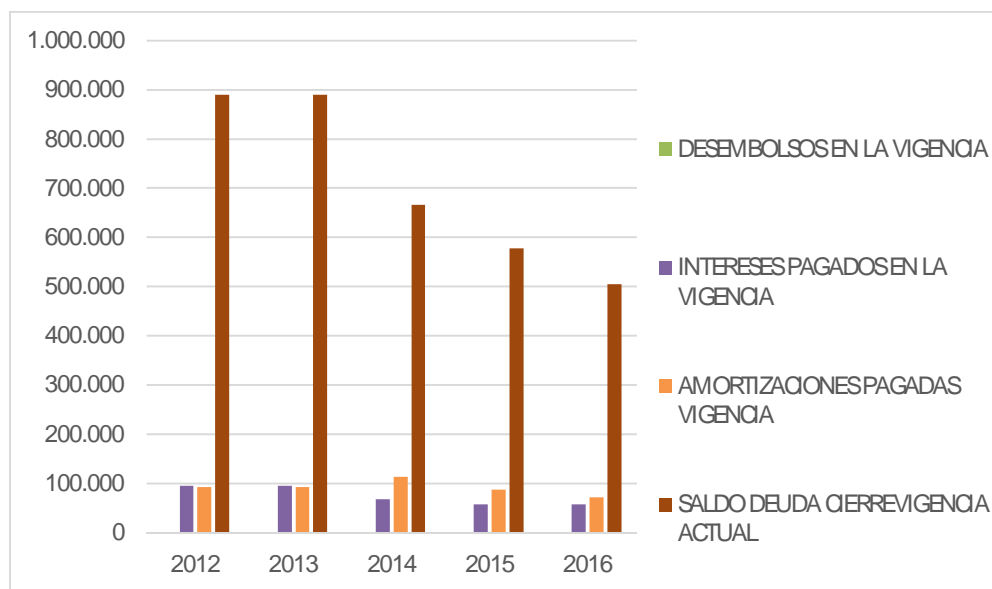
PERIODO 2015 - 2016

El saldo de Deuda disminuyó en el periodo el -12,6% al pasar de \$578.053 miles a \$505.130 miles, en dicho periodo la variación amortizaciones de Deuda disminuyó en -17,6% al pasar de \$88.494 miles a \$72.923 miles, mientras que los intereses pagados en la vigencia disminuyeron en -04% al pasar de \$58.579 miles a \$58.330 miles.

PERIODO 2012 - 2016

El saldo de la Deuda disminuyó en -43,3% con una tasa promedio de -8,7%; las amortizaciones pagadas disminuyeron el -21,7% con una tasa promedio de -4,3% y los intereses pagados en la vigencia disminuyeron -38,7% con una tasa promedio de -7,7%.

GRÁFICO 52. COMPORTAMIENTO DEUDA GENOVA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 75. BALANCE CONTABLE GÉNOVA 2012 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013 - 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
1	ACTIVOS	20.634.228	1,00	22.818.566	1,00	10,6	23.741.589	1,00	4,0	25.645.367	1,00	8,0	27.798.822	1,00	8,4
1.1	EFFECTIVO	500.980	0,02	1.030.843	0,05	105,8	1.176.956	0,05	14,2	1.304.104	0,05	10,8	1.779.656	0,06	36,5
1.2	INVERS INSTRUM DERIV	510.447	0,02	528.432	0,02	3,5	528.432	0,02	0,0	531.423	0,02	0,6	531.423	0,02	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	1.360.578	0,07	3.146.498	0,14	131,3	3.287.244	0,14	4,5	3.360.446	0,13	2,2	3.443.904	0,12	2,5
1.4	DEUDORES	1.543.474	0,07	869.415	0,04	-43,7	835.534	0,04	-3,9	728.901	0,03	-12,8	983.748	0,04	35,0
1.5	INVENTARIOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
1.6	PROPIE, PLANT Y EQUIP	6.577.052	0,32	6.476.585	0,28	-1,5	6.374.752	0,27	-1,6	6.302.476	0,25	-1,1	6.192.638	0,22	-1,7
1.7	BIENES USO PÚBLICO E HISTÓRIC Y CULTURAL	2.850.422	0,14	2.792.882	0,12	-2,0	2.735.342	0,12	-2,1	4.055.024	0,16	48,2	3.997.484	0,14	-1,4
1.9	OTROS ACTIVOS	7.291.275	0,35	7.973.911	0,35	9,4	8.803.329	0,37	10,4	9.362.993	0,37	6,4	10.869.969	0,39	16,1
2	PASIVOS	4.629.798	1,00	5.071.803	1,00	9,5	5.456.022	1,00	7,6	5.951.567	1,00	9,1	6.605.060	1,00	11,0
2.2	OPERAC CRÉDITO PÚBL FINANCA BANCA CENT	638.597	0,14	564.912	0,11	-11,5	491.228	0,09	-13,0	448.246	0,08	-8,7	423.343	0,06	-5,6
2.3	OPERAC FINANCIAMEN E INSTRUM DERIVADOS	251.637	0,05	215.470	0,04	-14,4	175.319	0,03	-18,6	129.807	0,02	-26,0	81.788	0,01	-37,0
2.4	CUENTAS POR PAGAR	70.292	0,02	46.931	0,01	-33,2	28.381	0,01	-39,5	0	0,00	-100,0	0	0,00	
2.5	OBLIGAC LABOR DE SEGUR SOCIA INTEG	152.379	0,03	185.199	0,04	21,5	120.932	0,02	-34,7	254.411	0,04	110,4	831.646	0,13	226,9
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	3.512.895	0,76	4.052.453	0,80	15,4	4.638.250	0,85	14,5	5.116.404	0,86	10,3	5.267.245	0,80	2,9
2.9	OTROS PASIVOS	3.998	0,00	6.838	0,00	71,0	1.912	0,00	-72,0	2.699	0,00	41,2	1.038	0,00	-61,5
3	PATRIMONIO	16.004.430	1,00	17.746.763	1,00	10,9	18.285.567	1,00	3,0	19.693.800	1,00	7,7	21.193.762	1,00	7,6
3.1	HACIENDA PÚBLICA	16.004.430	1,00	17.746.763	1,00	10,9	18.285.567	1,00	3,0	19.693.800	1,00	7,7	21.193.762	1,00	7,6
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20.634.228		22.818.566			23.741.589			25.645.367			27.798.822		



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 - 2016

Los Activos crecieron el 8,4%, al pasar de \$25.645.367 miles a \$27.798.822 miles, dentro de los cuales el de mayor variación fue el Efectivo con el 36,5%, que incrementó al pasar de \$1.304.104 miles a \$1.779.656 miles, seguido de Deudores que se incrementó el 35% al pasar de \$728.901 miles a \$983.748 miles y de Otros Activos que se incrementaron el 16,1% al pasar de \$9.362.993 miles a \$10.869.969 miles.

Los Pasivos se Incrementaron el 11% al pasar de \$5.951.567 miles a \$6.605.060 miles, dentro de los cuales se destaca el incremento en Obligaciones Laborales y de Seguridad Social con el 226,9% al pasar de \$254.411 miles a \$831.646 miles y la disminución de Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados con -37% al pasar de 129.807 miles a \$81.788 miles.

El Patrimonio aumentó el 7,6% al pasar de \$19.693.800 miles a \$21.193.762 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo se observa un crecimiento en los Activos del 34,7% con una tasa promedio del 6,9%, dentro de éstos el que presenta mayor crecimiento porcentual es Efectivo con el 255,2% y una tasa promedio del 51,0%, seguido de Rentas por cobrar con 153,1% y una tasa promedio de 30,6%.

Los Pasivos crecieron el 42,7% a una tasa de 8,5% promedio anual, dentro de éstos el de mayor crecimiento porcentual fue Obligaciones Laborales y de Seguridad Social con 445,8% y una tasa promedio de 89,2%, seguido de Pasivos Estimados que crecieron el 49,9% a una tasa promedio de 10,0%. De otra parte las Operaciones de Financiamiento e instrumentos Derivados disminuyeron en -67,5% a una tasa promedio de -13,5% y Otros Pasivos disminuyeron -74,0% a una tasa promedio de -14,8%.

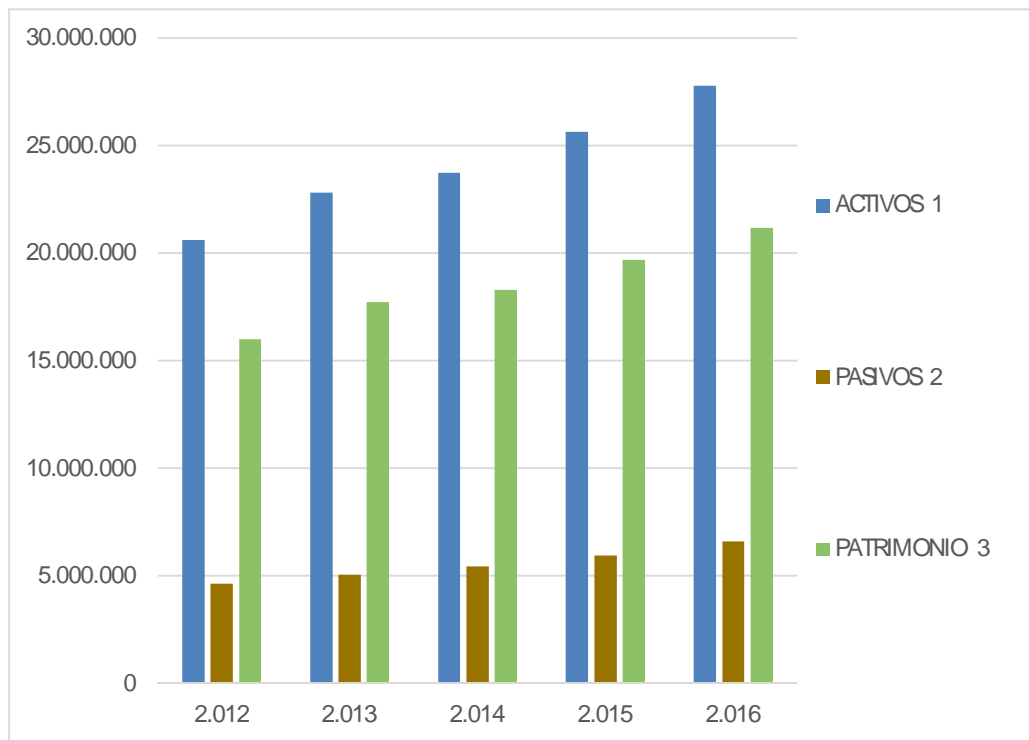
El Patrimonio aumentó en este periodo el 32,4% a una tasa promedio del 6,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En la Composición de los Activos se observa que Rentas por cobrar pasó de representar el 7% del Total de Activos al 12% en y el Efectivo pasó de representar el 2% del total de Activos al 6%, al igual que Otros Activos que representaban el 35% del Total de Activos pasaron a representar el 39%. De otra parte en compensación Deudores pasó de representar el 7% del total de los Activos a representar el 4% y Propiedades Planta y Equipo que representaban el 32% del Total de activos, pasaron a representar el 22%.

Las Obligaciones Laborales y de seguridad social pasaron de representar el 3% del Total de los Pasivos a representar el 13% y Pasivos Estimados que representaban el 76% del Total de los Pasivos al 80%, en perjuicio de Operaciones de Crédito Público que pasaron de representar el 14% al 6% del total de los Pasivos y de Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados que pasaron de representar el 5% del total de los Pasivos al 1%.

GRÁFICO 53. COMPORTAMIENTO CIERRE CONTABLE GENOVA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



TABLA 76. CIERRE FISCAL GÉNOVA 2012- 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
C	TOTAL	387.770	1,00	-192.976	1,00	-149,8	1.016.010	1,00	-626,5	838.199	1,00	-17,5	1.022.340	1,00	22,0
C.1	RECUR LIBRE DESTINAC	-88.190	-0,23	-115.629	0,60	31,1	0	0,00	-100,0	20.930	0,02		108.516	0,11	418,5
C.4	RECUR DESTI ESPECÍFIC	475.960	1,23	-77.347	0,40	-116,3	1.016.010	1,00	-1.413,6	817.269	0,98	-19,6	913.824	0,89	11,8
C.4.1.1	SGP EDUCACION		0,00	14.270	-0,07		12.262	0,01	-14,1	2	0,00	-100,0	29.560	0,03	1.477.900,0
C.4.1.11	S.G.P. CRECIM ECONOM	17.853	0,05	54.740	-0,28	206,6	12.605	0,01	-77,0	3.874	0,00	-69,3	47	0,00	-98,8
C.4.1.13	SGP PROPÓSIT GENERAL	5.259	0,01	7.363	-0,04	40,0	5.537	0,01	-24,8	3.273	0,00	-40,9	28.987	0,03	785,6
C.4.1.3	SGP SALUD	242.389	0,63	281.796	-1,46	16,3	289.234	0,28	2,6	304.624	0,36	5,3	306.379	0,30	0,6
C.4.1.5	SGP ALIMENTA ESCOLAR		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.1.9	SGP AGUA POTY SANEAM BÁSICO	24.156	0,06	16.430	-0,09	-32,0	3.389	0,00	-79,4	16.391	0,02	383,7	119.203	0,12	627,2
C.4.3.1	REGAL Y COMPENS (RÉG ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	17.453	0,05	31.754	-0,16	81,9	863	0,00	-97,3	4.929	0,01	471,1	165	0,00	-96,7
C.4.3.3	RECUR CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	40.572	0,10	-720.087	3,73	-1.874,8	402.509	0,40	-155,9	0	0,00	-100,0		0,00	
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	1.145	0,00	5	0,00	-99,6	1	0,00	-80,0	1	0,00	0,0	2	0,00	100,0
C.4.3.6.1	CON DESTI SECT EDUCA		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.3	CON DESTIN SECT SALUD	40.882	0,11	32.918	-0,17	-19,5	20.051	0,02	-39,1	11.393	0,01	-43,2	13.621	0,01	19,6
C.4.3.6.5	CON DESTIN SECT AGUA POT Y SANEAMI BÁSICO		0,00	111.981	-0,58		17.807	0,02	-84,1		0,00	-100,0		0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTIN OTROS SECT DE INVERSIÓN	86.251	0,22	91.483	-0,47	6,1	251.752	0,25	175,2	472.782	0,56	87,8	415.860	0,41	-12,0
C.10	SALDOS DIFERE FONPET		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
	RESULTA SUPERAVITAR	475.960		642.740		35,0	1.016.010		58,1	838.199		-17,5	1.022.340	1,00	22,0
	RESULTADO DEFICITARIO	-88.190		-835.716		847,6			-100,0					0,00	
	RESULTADO NETO	387.770		-192.976		-149,8	1.016.010		-626,5	838.199		-17,5	1.022.340	1,00	22,0



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2015 - 2016

Se presentó una variación en el resultado neto del 22% al pasar de Resultados Superavitaros de \$838.199 miles a \$1.022.340 miles, sin que hubiera resultados deficitarios.

Dentro de los Resultados Superavitaros el que mayor variedad presentó fue SGP Educación que tuvo una variación de 1.477.900% al pasar de \$2 miles a \$29.560 miles, seguido por SGP Propósito General que se incrementó el 785,6% al pasar de \$3.273 miles a \$28.987 miles ; de SGP Agua Potable y Saneamiento Básico que se incrementó el 627,2% al pasar de \$16.391 miles a \$119.203 miles y de Recursos de Libre Destinación que se incrementó el 418,5% al pasar de \$20.930 miles a \$108.516 miles.

PERIODO 2012 - 2016

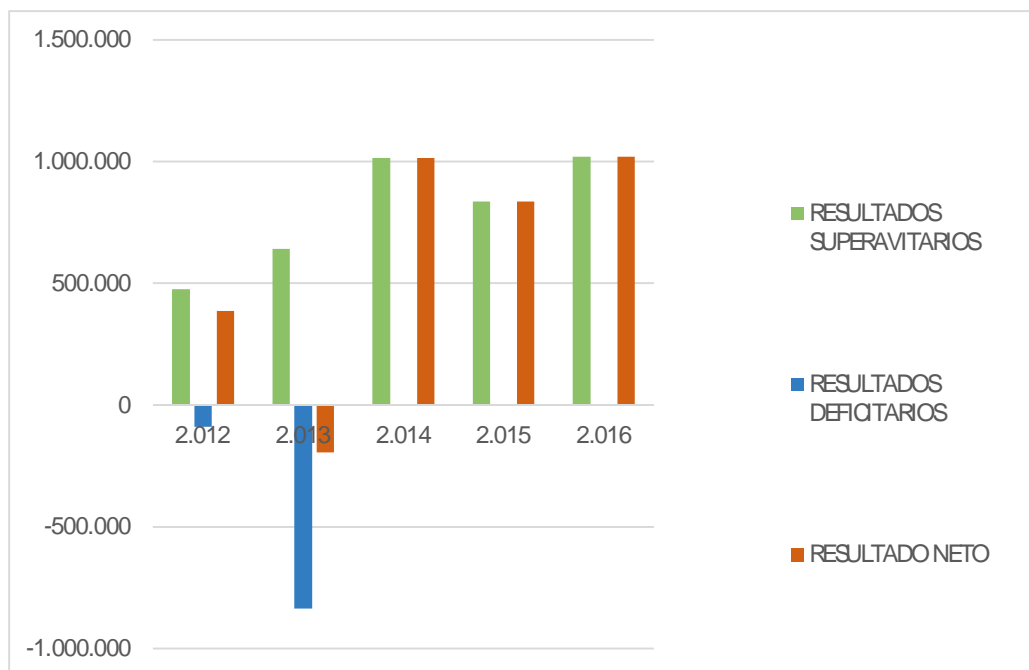
Al analizar el periodo se observa que los Resultados netos variaron el 163,6% con un promedio del 32,7%, dentro de éstos el de mayor variación fue SGP Propósito General con 451,2% y una tasa promedio del 90,2%, seguido de SGP Agua Potable y Saneamiento Básico que se incrementó en este periodo en 393,5% y una tasa promedio de 78,7% anual y de Con Destinación a Otros Sectores de Inversión que se incrementó el 382,2% y una tasa promedio de 76,4%. De otra parte los Recursos con Destinación Específica decrecieron el 223% a una tasa promedio del -44,6%, seguido de SGP por Crecimiento de la Economía que disminuyó el -99,7% a una tasa promedio de -19,9% y Regalías y Compensaciones que decreció en -99,1% a una tasa promedio del 19,8%.

Los Resultados Superavitaros crecieron entre el 2012 y el 2016 el 114,8% a una tasa promedio del 23% anual.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En relación con la composición observamos que Con Destinación a Otros Sectores de Inversión pasó de representar el 22% del Total del resultado Neto al 41% y SGP Agua Potable pasó de representar el 6% del Total del Resultado Neto al 12% m Mientras que SGP Salud pasó de representar el 63% del Total del Resultado Neto a representar el 30%

Gráfico 54. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCAL
GENOVA 2012 2016





LA TEBAIDA

TABLA 77. TOTAL INGRESOS 2012 - 2016 LA TEBAIDA SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	23.072.379	1,00	28.084.329	1,00	21,7	28.551.878	1,00	1,7	32.980.981	1,00	15,5	34.191.838	1,00	3,7
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	16.825.070	0,73	21.263.962	0,76	26,4	22.867.903	0,80	7,5	25.901.755	0,79	13,3	28.335.261	0,83	9,4
TI.A.1	TRIBUTARIOS	4.331.587	0,19	5.104.470	0,18	17,8	5.941.555	0,21	16,4	6.925.942	0,21	16,6	6.629.817	0,19	-4,3
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	12.493.483	0,54	16.159.492	0,58	29,3	16.926.349	0,59	4,7	18.975.813	0,58	12,1	21.705.444	0,63	14,4
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	11.644.616	0,50	15.402.655	0,55	32,3	15.938.900	0,56	3,5	17.888.432	0,54	12,2	20.575.818	0,60	15,0
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	6.247.309	0,27	6.820.367	0,24	9,2	5.683.974	0,20	-16,7	7.079.226	0,21	24,5	5.856.577	0,17	-17,3
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO		0,00	2.319.908	0,08		680.092	0,02	-70,7		0,00				
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	2.399.601	0,10	3.138.860	0,11	30,8	3.650.679	0,13	16,3	4.471.380	0,14	22,5	4.837.032	0,14	8,2

Fuente: FUT



❖ INGRESOS

PERIODO 2015 2016

Los Ingresos totales crecieron el 3,7% al pasar de 32.980.981 miles a \$34.191.838 miles, dentro de los cuales se destaca la variación en las transferencias con el 15,0% al pasar de \$17.888.432 miles a \$20.575.818 miles; Recursos del Balance que creció el 8,2% al pasar de \$4.471.380 miles a \$4.837.032 miles. Mientras que los Ingresos Tributarios Disminuyeron en -4,3% al pasar de \$6.925.942 miles a \$6.629.817 miles.

PERIODO 2012 2016

Se observa un crecimiento de los Ingresos Totales del 48,2% a una tasa promedio anual de 9,6%, dentro de los cuales se destaca el Incremento de los Recursos del Balance con el 101,6% y una tasa promedio anual del 20,3%; de las Transferencias que crecieron el 76,7% a una tasa promedio anual del 15,3% y de los Ingresos Tributarios que Crecieron el 53,1% a una tasa promedio anual del 10,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición observamos que las Transferencias pasaron de representar el 50% del Total de los Ingresos al 60% y los Ingresos de Capital por el contrario se redujeron del 27% que representaban del total de los Ingresos al 17%.

GRÁFICO 55. COMPORTAMIENTO INGRESOS

LA TEBAIDA 2012 2016

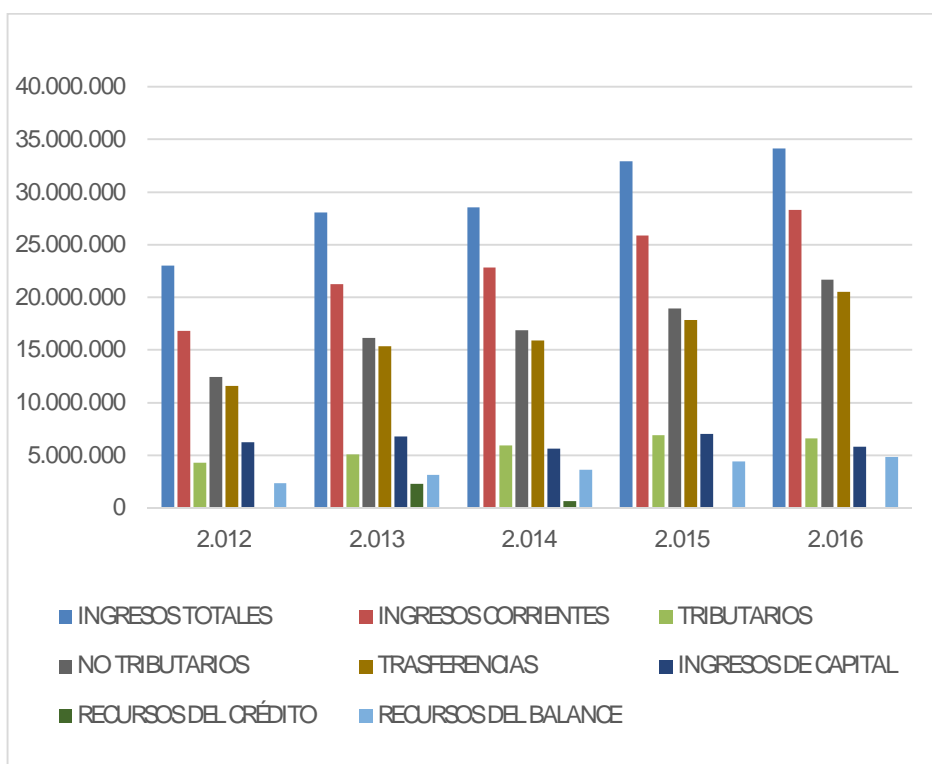


TABLA 78. INGRESOS TRIBUTARIOS LA TEBAIDA 2012 2016

Miles \$

10	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	4.331.587	1,00	5.104.470	1,00	17,8	5.941.555	1,00	16,4	6.925.942	1,00	16,6	6.629.817	1,00	-4,3
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	740.149	0,17	729.590	0,14	-1,4	908.359	0,15	24,5	946.064	0,14	4,2	1.165.908	0,18	23,2
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	126.066	0,03	182.775	0,04	45,0	234.145	0,04	28,1	311.944	0,05	33,2	268.745	0,04	-13,8
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	235.769	0,05	559.098	0,11	137,1	606.932	0,10	8,6	622.633	0,09	2,6	681.403	0,10	9,4
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL	1.897.266	0,44	2.192.517	0,43	15,6	2.329.500	0,39	6,2	2.630.729	0,38	12,9	2.350.694	0,35	-10,6
TI.A.1.5	IMPUESTO INDUST Y CICIO	557.033	0,13	501.122	0,10	-10,0	573.971	0,10	14,5	686.972	0,10	19,7	848.228	0,13	23,5
	OTROS TRIBUTARIOS	775.304	0,18	939.368	0,18	21,2	1.288.647	0,22	37,2	1.727.600	0,25	34,1	1.314.840	0,20	-23,9

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Dentro de los Ingresos Tributarios para el periodo los de mayor crecimiento fueron impuesto de Industria y comercio con el 23,5% al pasar de \$686.972 miles a \$848.228 miles, seguido de Sobretasa a la Gasolina que se incrementó el 23,2% pasando de \$946.064 miles a \$1.165.908 miles. De otra parte Otros Tributarios disminuyó en -23,9% al pasar de \$1.727.600 miles a \$1.314.840 miles, seguido de Estampillas que disminuyó el -13,8% pasando \$311.944 miles a \$268.745 miles y de Impuesto Predial que disminuyó el -10,6% pasando \$2.630.729 miles a \$2.350.694 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo 2012 - 2016 el Impuesto de Alumbrado Público presenta la mayor variación con 189,0% y una tasa promedio de 37,8%, seguido por las Estampillas que crecieron el 113,2% y una tasa promedio de 22,6% y Otros Tributarios que crecieron el 69,6% y una Tasa promedio del 13,9% y Sobretasa a la Gasolina que incrementó el 57,5% con una tasa promedio de 11,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición observamos que el Impuesto de Alumbrado Público representaba el 5% del Total de los Ingresos Tributarios y pasó a representar el 10%, mientras que el Impuesto Predial representaba el 44% del Total de los Ingresos Tributarios y pasó a representar el 35%.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 79. TOTAL GASTOS LA TEBAIDA 2012 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	19.837.807	1,00	24.420.359	1,00	23,1	24.086.716	1,00	-1,4	28.339.767	1,00	17,7	29.437.497	1,00	3,9
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.791.639	0,14	2.948.171	0,12	5,6	3.689.386	0,15	25,1	3.874.669	0,14	5,0	3.930.288	0,13	1,4
TOTAL INVERSIÓN	16.236.509	0,82	20.935.664	0,86	28,9	19.656.206	0,82	-6,1	23.139.808	0,82	17,7	24.213.848	0,82	4,6
TOTAL DE LA DEUDA	809.659	0,04	536.525	0,02	-33,7	741.123	0,03	38,1	1.325.290	0,05	78,8	1.293.361	0,04	-2,4

Fuente: FUT

❖ GASTOS

PERIODO 2015 - 2016

El total de Gastos creció el 3,9% al pasar de \$28.339.767 miles a \$29.437.497 miles. Dentro de éstos, Inversión representó el mayor crecimiento con 4,6% al pasar de \$23.139.808 miles a \$24.213.848 miles, seguido por Gastos de Funcionamiento que creció el 1,4% al pasar de \$3.874.669 miles a \$3.930.288 miles y del Total de la Deuda que disminuyó en -2,4% pasando de \$1.325.290 miles a \$1.293.361 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo 2012 - 2016 se observa que el Total de Gastos incrementó el 48,4% con una tasa promedio del 9,7%, dentro de los cuales la Deuda presenta la mayor tasa de crecimiento con el 59,7% y una tasa promedio de 11,9%, seguido por la inversión que creció el 49,1% a una tasa promedio del 9,8% y de los Gastos de Funcionamiento que crecieron el 40,8% y una tasa promedio del 8,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Para el periodo 2012 - 2016 no se presentó variación en la composición de los Gasto de manera Significativa.

GRÁFICO 56. COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES
LA TEBAIDA 2012 - 2016

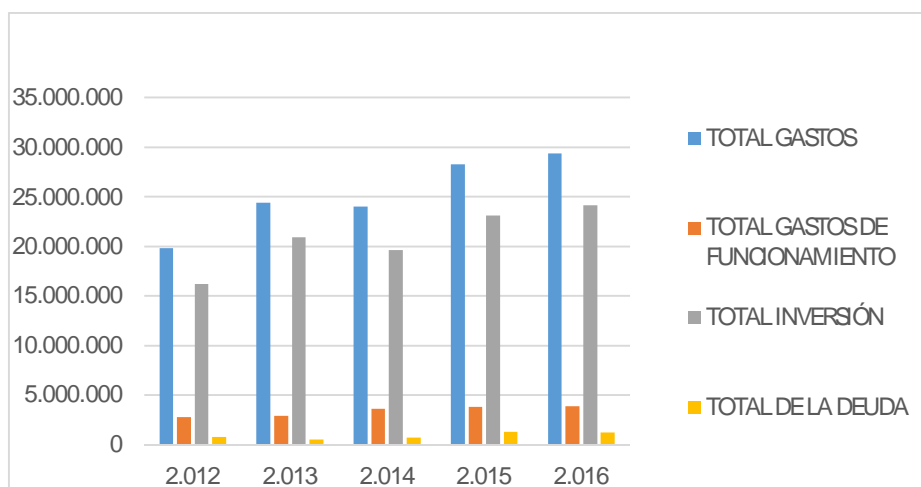


TABLA 80. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO LA TEBAIDA POR TIPO DE GASTO 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.791.639	1,00	2.948.171	1,00	5,6	3.689.386	1,00	25,1	3.874.669	1,00	5,0	3.930.288	1,00	1,4
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.763.265	0,63	1.972.206	0,67	11,8	2.158.692	0,59	9,5	2.283.771	0,59	5,8	2.491.656	0,63	9,1
1.2	GASTOS GENERALES	667.527	0,24	796.459	0,27	19,3	741.181	0,20	-6,9	762.391	0,20	2,9	663.791	0,17	-12,9
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	360.390	0,13	178.982	0,06	-50,3	789.513	0,21	341,1	828.508	0,21	4,9	774.763	0,20	-6,5
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	913	0,00	1.049	0,00	14,9		0,00			0,00		156	0,00	

Fuente: FUT



POR TIPO DE GASTO

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento para el periodo se incrementaron el 1,4% al pasar de \$3.874.669 miles a \$3.930.288 miles, producto del incremento en Gastos de Personal con el 9,1% que pasó de \$2.283.771 miles a \$2.491.656 miles y de la disminución en los Gastos Generales con -12,9% al pasar de \$762.391 miles a \$663.791 miles y de la disminución de -6,5% en las Transferencias Corrientes al pasar de \$828.508 miles a \$774.763 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo 2012 - 2016 se observa un incremento del 40,8% y una tasa promedio del 8,2% dentro de los cuales se destaca el incremento de las Transferencias Corrientes con el 115% y una tasa promedio del 23% y de Gastos de Personal que crecieron el 41,3% a una tasa promedio del 8,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición de los gastos de Funcionamiento, observamos que las Transferencias corrientes pasaron de representar el 13% del total de Gastos de funcionamiento al 20%, con una disminución de los Gastos Generales que pasaron de representar el 24% al 17%.

GRÁFICO 57. GASTOS FUNCIONAMIENTO
LA TEBAIDA POR TIPO GASTO 2012 2016

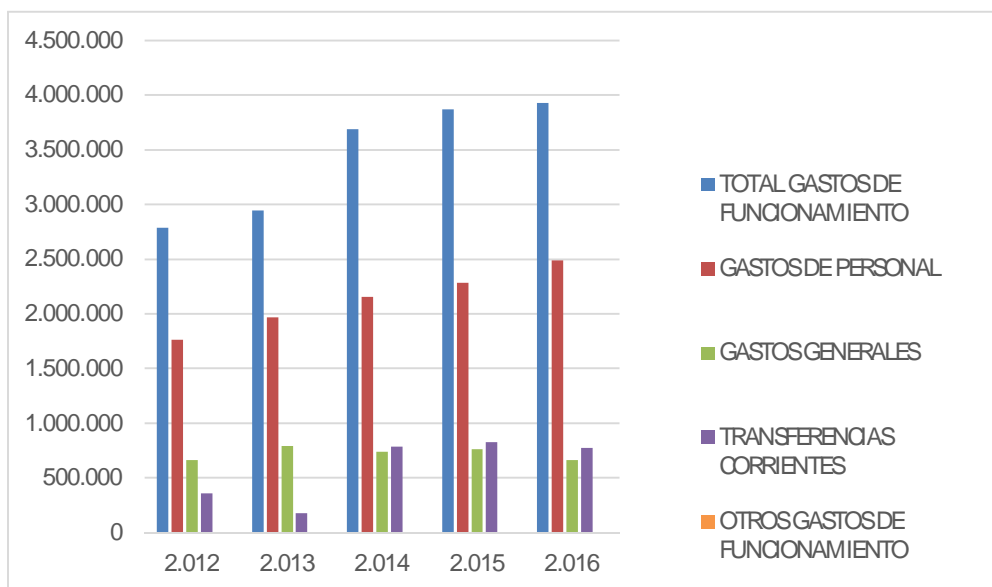




TABLA 81. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO LA TEBAIDA POR UNIDAD EJECUTORA

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.791.639	1,00	2.948.171	1,00	5,6	3.689.386	1,00	25,1	3.874.669	1,00	5,0	3.930.288	1,00	1,4
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	2.541.983	0,91	2.692.797	0,91	5,9	3.421.836	0,93	27,1	3.575.560	0,92	4,5	3.613.191	0,92	1,1
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	165.396	0,06	167.393	0,06	1,2	175.235	0,05	4,7	202.497	0,05	15,6	216.496	0,06	6,9
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	84.259	0,03	87.982	0,03	4,4	92.315	0,03	4,9	96.612	0,02	4,7	100.600	0,03	4,1

Fuente: FUT

PERIODO 2015 2016

Dentro de los Gastos de Funcionamiento el Concejo presenta una variación del 6,9% al pasar de \$202.497 miles a \$216.496 miles, seguido por la Personería que creció el 4,1% al pasar de \$96.612 miles a \$100.600 miles y de la Administración Central que se incrementó en el 1,1% al pasar de \$3.575.560 miles a \$3.613.191 miles.

PERIODO 2012 2016

Se observa que dentro del total de Gastos de Funcionamiento el de mayor crecimiento es la Administración Central con una tasa del 42,1% y 8,4% promedio anual, seguido por el Concejo que creció en este periodo el 30,9% y una tasa promedio del 6,2% y de la Personería que creció el 19,4% a una tasa promedio del 3,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En la composición de los Gastos de Funcionamiento por Unidad ejecutora no se presentan cambios significativos en el periodo.

GRÁFICO 58. GASTOS FUNCIONAMIENTO

LA TEBAIDA UNIDAD EJECUTORA 2012 2016

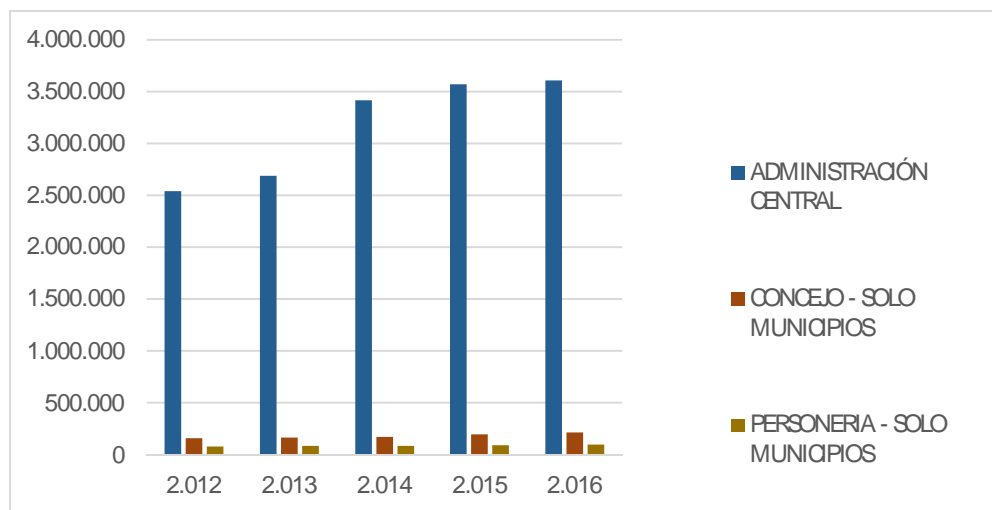


TABLA 82. GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES LA TEBAIDA 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	16.236.509	1,00	20.935.664	1,00	28,9	19.656.206	1,00	-6,1	23.139.808	1,00	17,7	24.213.848	1,00	4,6
A.1	EDUCACIÓN	1.104.872	0,07	1.450.082	0,07	31,2	1.391.657	0,07	-4,0	1.649.439	0,07	18,5	1.534.395	0,06	-7,0
A.2	SALUD	8.953.291	0,55	12.447.186	0,59	39,0	13.409.960	0,68	7,7	13.869.050	0,60	3,4	15.382.061	0,64	10,9
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	3.619.175	0,22	2.036.355	0,10	-43,7	1.070.239	0,05	-47,4	1.028.927	0,04	-3,9	1.255.746	0,05	22,0
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	184.919	0,01	340.660	0,02	84,2	282.569	0,01	-17,1	305.700	0,01	8,2	285.952	0,01	-6,5
A.5	CULTURA	140.460	0,01	176.901	0,01	25,9	273.694	0,01	54,7	275.375	0,01	0,6	270.438	0,01	-1,8
A.7	VIVIENDA	4.033	0,00	71.387	0,00	1.669,9	0	0,00	-100,0	58.775	0,00		0	0,00	-100,0
A.9	TRANSPORTE	251.405	0,02	2.051.273	0,10	715,9	393.011	0,02	-80,8	1.532.288	0,07	289,9	842.238	0,03	-45,0
A.10	AMBIENTAL	16.473	0,00	16.698	0,00	1,4	89.267	0,00	434,6	82.712	0,00	-7,3	43.460	0,00	-47,5
	OTROS SECTORES	1.961.881	0,12	2.345.123	0,11	19,5	2.745.810	0,14	17,1	4.337.543	0,19	58,0	4.599.558	0,19	6,0

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

El total de la Inversión creció el 4,6% al pasar de \$23.139.808 miles a \$24.213.848 miles, dentro de éstos, el sector de mayor dinamismo fue Agua Potable y Saneamiento Básico el cual creció el 22% al pasar de \$1.028.927 miles a \$1.255.746 miles, seguido de Salud que creció el 10,9% al pasar de \$13.869.050 miles a \$15.382.061 miles y de la disminución del Sector Vivienda que decreció el -100% al pasar de \$58.775 miles a \$0 miles; del sector Ambiental que decreció el -47,5% al pasar de \$82.712 miles a \$43.460 miles y del Sector Transporte que disminuyó el -45% al pasar de \$1.532.288 miles a \$842.238 miles.

PERIODO 2015 2016

Se observa un crecimiento en la Inversión del 49,1% con una tasa promedio del 9,8%, y dentro de esta, la de mayor crecimiento es el Sector Transporte con el 235% y una tasa promedio del 47%, seguido del Sector Ambiental que aumentó el 163,8% a una tasa del 32,8% promedio anual; de Otros sectores que creció el 134,4% a una tasa promedio del 26,9% y de Cultura que creció el 92,5% a una tasa del 18,5%. De otra parte el sector Vivienda disminuyó el -100% a una tasa del -20%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición, el Sector Salud pasó de representar el 55% del Total de la Inversión al 64% y Otros Sectores pasaron de Representar el 12% del Total de la Inversión al 19%, lo anterior en sacrificio de la disminución de Agua Potable y Saneamiento Básico que pasó de representar el 22% del total de la Inversión al 5%.

GRÁFICO 59. COMPORTAMIENTO GASTOS DE INVERSIÓN
LA TEBAIDA 2012 - 2016

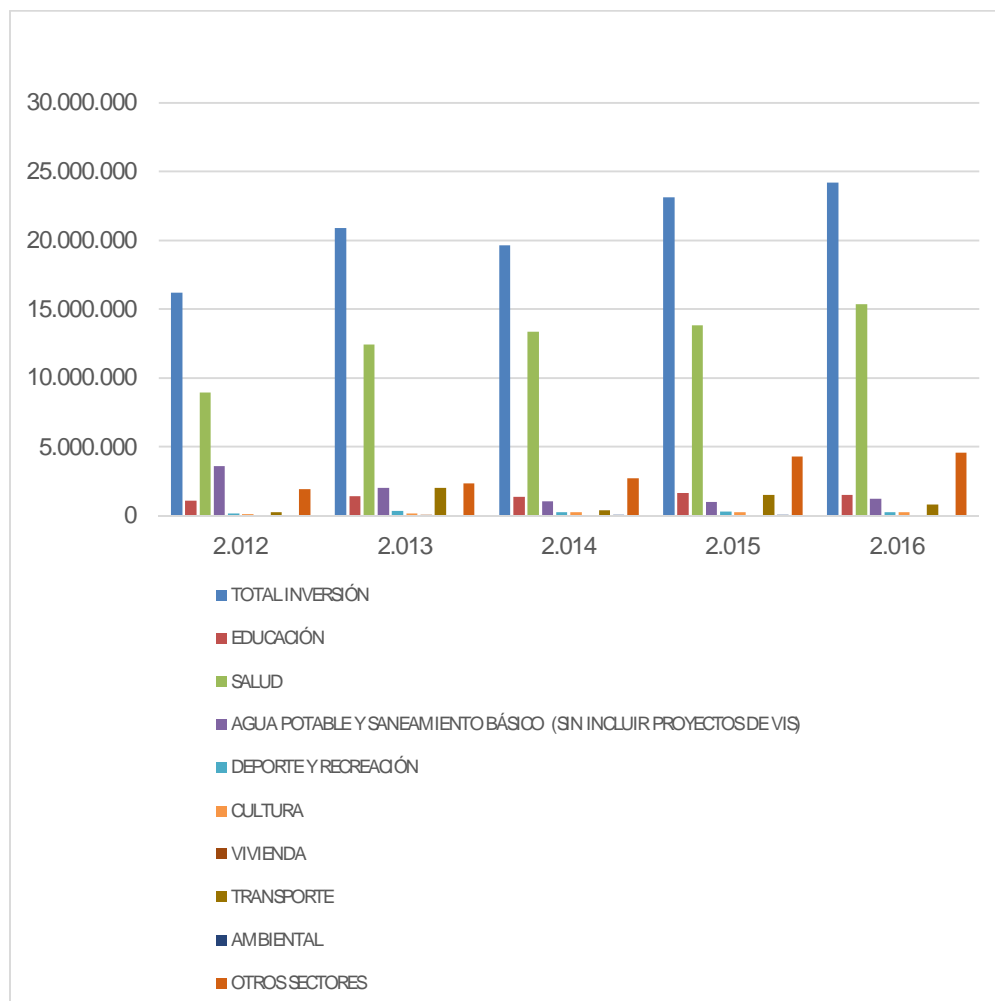


TABLA 83. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA LA TEBaida 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	809.659	1,00	536.525	1,00	-33,7	741.123	1,00	38,1	1.325.290	1,00	78,8	1.293.361	1,00	-2,4
T.1.12	PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	131.535	0,16	75.456	0,14	-42,6	93.782	0,13	24,3	89.202	0,07	-4,9	85.222	0,07	-4,5
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO						46.668	0,06		224.553	0,17	381,2	224.613	0,17	0,0
T.1.15	EQUIPAMIENTO MUNICIPAL	15.567	0,02												
T.1.9	TRANSPORTE	662.557	0,82	461.069	0,86	-30,4	600.672	0,81	30,3	1.011.535	0,76	68,4	983.526	0,76	-2,8

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El total de Servicio a la Deuda decreció el -2,4% al pasar de \$1.325.290 miles a \$1.293.361 miles producto de la disminución de Prevención y atención de desastres, la cual decreció este periodo en -4,5% al pasar de \$89.202 miles a \$85.222 miles y de la disminución de Transporte que pasó de -2,8% la cual pasó de \$1.011.535 miles a \$983.526 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo 2012 - 2016 se observa un crecimiento del Total de Servicio de Deuda del 59,7% con un promedio del 11,9%, dentro de los cuales se destaca el crecimiento del sector Transporte que se incrementó el 48,4% y una tasa promedio anual de 9,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la Composición observamos que el Agua Potable y Saneamiento Básico no figuraba pago por servicio de deuda y para los años 2012 y 2013 ya para el año 2016 representaba el 17% del total del Servicio a la Deuda, de otra parte Prevención y Atención de Desastres que representaba el 16% del total de Servicio de Deuda en el año 2012 pasó a representar el 7% en el año 2016 y el Sector Transporte que representaba el 82% del Total de Servicio a la Deuda en el 2012 pasó a representar el 76%.

TABLA 84. SALDO A LA DEUDA PÚBLICA LA TEBAIDA 2012 2016

Miles \$

CONCEPTO	2012	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	2.680.112	2.125.020	-20,7	4.077.151	91,9	4.294.756	5,3	3.232.248	-24,7
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0	3.590.676		680.092	-81,1	0	-100,0	0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	256.070	137.576	-46,3	278.636	102,5	262.788	-5,7	230.859	-12,1
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	555.092	398.949	-28,1	462.487	15,9	1.062.502	129,7	1.062.502	0,0
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	155.133	128.780	-17,0	223.302	73,4	183.973	-17,6	113.489	-38,3
SALDO DEUDA CIERRE VIGENCIA ACTUAL	2.125.020	4.077.151	91,9	4.294.756	5,3	3.232.255	-24,7	2.169.746	-32,9

Fuente: FUT

TABLA 85. PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA LA TEBAIDA 2012 2016 (Miles \$)

AÑOS	2.017	2.018	2.019
DEUDA	906.236	663.528	599.982

Fuente: FUT

Está proyectado pagar de Deuda \$906.236 miles en el año 2017 a \$599.982 miles en el año 2019.

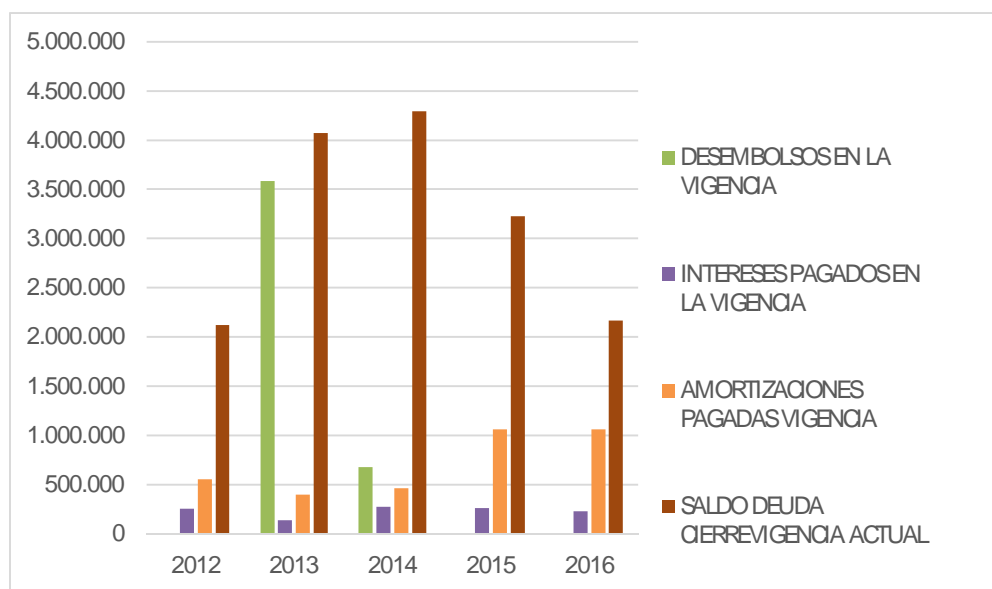
PERIODO 2015 - 2016

El saldo de la deuda decreció en -32,9% al pasar de \$3.232.255 miles a \$2.169.746 miles, mientras que la amortización se mantuvo estable con \$1.062.502 y los Intereses Pagados disminuyeron en -12,1% al pasar de \$262.788 miles a \$ 230.859 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Se observa un crecimiento de 2,1% con una tasa promedio del 0,4% mientras que la amortización se incrementó en el 91,4% con una tasa promedio del 18,3% mientras que los Intereses pagados disminuyeron el -9,8% con una tasa promedio de -2,0%.

GRÁFICO 60. COMPORTAMIENTO DEUDA
LA TEBAIDA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 86. BALANCE CONTABLE LA TEBAIDA 2012 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
1	ACTIVOS	31.282.030	1,00	34.303.454	1,00	9,7	37.455.063	1,00	9,2	42.959.529	1,00	14,7	52.559.163	1,00	22,3
1.1	EFFECTIVO	3.874.561	0,12	4.452.754	0,13	14,9	4.638.982	0,12	4,2	5.163.214	0,12	11,3	7.333.420	0,14	42,0
1.2	INVERS INST DERIVA	442.915	0,01	442.915	0,01	0,0	442.915	0,01	0,0	442.915	0,01	0,0	442.915	0,01	0,0
1.3	RENTAS POR COBRA	4.147.226	0,13	5.371.128	0,16	29,5	8.829.738	0,24	64,4	13.283.039	0,31	50,4	12.591.300	0,24	-5,2
1.4	DEUDORES	5.198.587	0,17	6.724.674	0,20	29,4	6.477.944	0,17	-3,7	7.203.348	0,17	11,2	5.131.195	0,10	-28,8
1.5	INVENTARIOS	971	0,00	971	0,00	0,0	971	0,00	0,0	971	0,00	0,0	971	0,00	0,0
1.6	PROP, PLAN Y EQUIP	8.615.118	0,28	8.216.830	0,24	-4,6	7.612.166	0,20	-7,4	6.961.890	0,16	-8,5	7.029.420	0,13	1,0
1.7	BIENES USO PÚBLIC HISTÓRIC Y CULTUR		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
1.9	OTROS ACTIVOS	9.002.652	0,29	9.094.182	0,27	1,0	9.452.347	0,25	3,9	9.904.152	0,23	4,8	20.029.942	0,38	102,2
2	PASIVOS	3.521.448	1,00	5.042.464	1,00	43,2	5.050.179	1,00	0,2	4.051.097	1,00	-19,8	3.340.114	1,00	-17,6
2.2	OPERAC CRÉD PÚBL FINAN BANCA CENT	2.125.021	0,60	4.077.144	0,81	91,9	4.294.748	0,85	5,3	3.232.246	0,80	-24,7	2.169.745	0,65	-32,9
2.3	OPERAC FINANCIAM INSTRUM DERIVAD		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
2.4	CUENT POR PAGAR	686.399	0,19	395.096	0,08	-42,4	325.122	0,06	-17,7	235.289	0,06	-27,6	390.269	0,12	65,9
2.5	OBLIGAC LABORAL SEGUR SOCIAL INTE	21.151	0,01	361.898	0,07	1.611,0	305.634	0,06	-15,5	387.823	0,10	26,9	534.105	0,16	37,7
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
2.7	PASIVO ESTIMADO	680.786	0,19	202.870	0,04	-70,2	114.190	0,02	-43,7	118.073	0,03	3,4	194.158	0,06	64,4
2.9	OTROS PASIVOS	8.091	0,00	5.456	0,00	-32,6	10.485	0,00	92,2	77.666	0,02	640,7	51.837	0,02	-33,3
3	PATRIMONIO	27.760.582	1,00	29.260.990	1,00	5,4	32.404.884	1,00	10,7	38.908.432	1,00	20,1	49.219.049	1,00	26,5
3.1	HACIENDA PÚBLICA	27.760.582	1,00	29.260.990	1,00	5,4	32.404.884	1,00	10,7	38.908.432	1,00	20,1	49.219.049	1,00	26,5
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	31.282.030		34.303.454			37.455.063			42.959.529			52.559.163		

Fuente: FUT

Gobernación del Quindío
Calle 20 N° 13-22
www.quindio.gov.co
Armenia, Quindío

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESCO

PBX: 741 77 00 EXT: 219
planeacion@quindio.gov.co



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 - 2016

Los Activos crecieron el 22,3% al pasar de \$42.959.529 miles a \$52.559.163 miles, dentro de éstos, Otros Activos presentan la mayor tasa de crecimiento con el 102,2% al pasar de \$9.904.152 miles a \$20.029.942 miles; seguido de Efectivo que se incrementó el 42% al pasar de \$5.163.214 miles a \$7.333.420 miles. De otra parte Deudores presentó una disminución de -28,8% al pasar de \$7.303.348 miles a \$5.131.195 miles.

Los Pasivos presentaron una disminución del -17,6% al pasar de \$4.051.097 miles a \$3.340.114 miles, dentro de éstos el de mayor crecimiento fue cuentas por pagar con el 65,9% al pasar de \$235.289 miles a \$390.269 miles, seguido de Pasivos Estimados que crecieron el 64,4% al pasar de \$118.073 miles a \$194.158 miles y de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social que crecieron el 37,7% al pasar de \$387.823 miles a \$534.105 miles. De otra parte las Obligaciones de Crédito público disminuyeron en -32,9% al pasar de \$3.232.246 miles a \$2169.745 miles y Otros Pasivos disminuyeron el -33,3% al pasar de \$77.666 miles a \$51.837 miles.

El Patrimonio se incrementó en el 26,5% al pasar de \$38.908.432 miles a \$49.219.049 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo 2012 - 2016 los Activos se incrementaron en el 68% con una tasa promedio del 13,6%, dentro de éstos rentas por cobrar presentaron la mayor tasa de crecimiento con el 203,6% y una tasa promedio anual de 40,7%; seguido por Otros Activos que se incrementaron en 122,5% a una tasa promedio de 24,5% y el Efectivo que se incrementó el 89,3% a una tasa promedio del 17,9%. De otra parte las Propiedades decrecieron el -18,4% a una tasa promedio de -3,7%.

En este mismo periodo los Pasivos decrecieron en -5,1% a una tasa promedio de -1,0% y dentro de ellos las obligaciones Laborales presentaron un incremento de 2.425,2% a una tasa promedio de 485% y un incremento de Otros Pasivos del 540,7% con una tasa promedio de 108,1% de otra parte los pasivos Estimados decrecieron en -71,55% una tasa de -14,3% y las Cuentas por Pagar decrecieron en -43,1% a una tasa promedio de -8,6%.

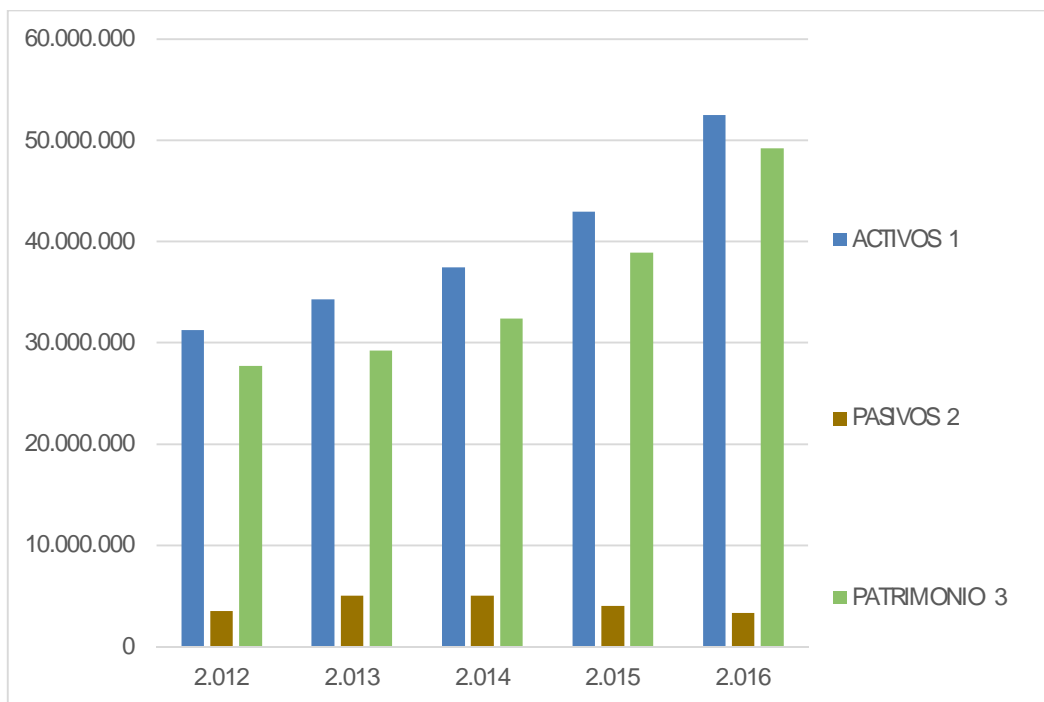
El Patrimonio aumentó el 77,3% a una tasa promedio del 15,5% en el periodo.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En la composición de los Activos se observa que las Rentas por Cobrar pasaron de representar el 13% del total de Activos a representar el 24%, y los otros activos pasaron de representar el 29% del total de los Activos al 38%, en perjuicio de las propiedades Planta y Equipo que pasaron de representar el 28% y el total de los Activos al 13% y Deudores que pasó de representar el 17% del total de los Activos al 10%.

Las Obligaciones Laborales y de Seguridad Social pasaron de representar el 1% del total de los Pasivos a representar el 16% y las Operaciones de Crédito Público pasaron de representar el 60% del total de los Pasivos al 65%, de otra parte los Pasivos estimados perdieron participación al pasar de representar el 19% del Total de los Pasivos al 6% y las Cuentas por pagar que pasaron de representar el 19% de los pasivos al 12% en el 2016.

GRÁFICO 61. BALANCE CONTABLE LA TEBAIDA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 87. CIERRE FISCAL LA TEBaida 2012 2016 (MILES \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
C	TOTAL	3.135.243	1,00	3.650.679	1,00	16,4	4.471.380	1,00	22,5	4.655.573	1,00	4,1	4.634.065	1,00	-0,5
C.1	RECUR LIBRE DESTINAC	917.528	0,29	730.558	0,20	-20,4	727.469	0,16	-0,4	-138.893	-0,03	-119,1	221.148	0,05	-259,2
C.4	RECUR DEST ESPECÍFIC	2.217.715	0,71	2.920.121	0,80	31,7	3.743.911	0,84	28,2	4.793.457	1,03	28,0	4.401.620	0,95	-8,2
C.4.1.1	SGP EDUCACION	67.021	0,02	39.334	0,01	-41,3	128.823	0,03	227,5	68.553	0,01	-46,8	137.131	0,03	100,0
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	40.954	0,01	273.593	0,07	568,1	279.885	0,06	2,3	409.670	0,09	46,4	526.097	0,11	28,4
C.4.1.13	SGP PROPÓS GENERAL	183.993	0,06	258.948	0,07	40,7	182.374	0,04	-29,6	511.151	0,11	180,3	416.371	0,09	-18,5
C.4.1.3	SGP SALUD	28.661	0,01	50.223	0,01	75,2	29.593	0,01	-41,1	50.473	0,01	70,6	32.595	0,01	-35,4
C.4.1.5	SGP ALIMENTAC ESCOLA	50.317	0,02	34.888	0,01	-30,7	27.059	0,01	-22,4	1.312	0,00	-95,2	1.874	0,00	42,9
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	12.452	0,00	50.457	0,01	305,2	147.273	0,03	191,9	157.260	0,03	6,8	80.541	0,02	-48,8
C.4.3.1	REGAL COMPENS (RÉGI ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	19.479	0,01	15.760	0,00	-19,1	34.427	0,01	118,4		0,00	-100,0		0,00	
C.4.3.3	RECUR DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	79.247	0,03	78.543	0,02	-0,9	17.588	0,00	-77,6	1.065.366	0,23	5.957,5	593.994	0,13	-44,2
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO		0,00		0,00		604.617	0,14		201	0,00	-100,0	201	0,00	0,0
C.4.3.6.1	CON DEST SECT EDUCAC		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.3	CON DESTIN SECT SALUD	1.209.629	0,39	1.271.268	0,35	5,1	1.356.494	0,30	6,7	1.442.149	0,31	6,3	1.524.617	0,33	5,7
C.4.3.6.5	CON DESTIN SECT AGUA POT Y SANEAMIE BÁSICO		0,00	139.242	0,04			0,00	-100,0		0,00			0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTIN A OTROS SECT DE INVERSIÓN	525.964	0,17	707.865	0,19	34,6	935.779	0,21	32,2	1.087.321	0,23	16,2	1.088.198	0,23	0,1
C.10	SALDOS DIFERE FONPET		0,00		0,00			0,00		1.009	0,00		11.297	0,00	1.019,9
	RESULT SUPERAVITARIO	3.135.243		3.650.679		16,4	4.471.380		22,5	4.794.466		7,2	4.634.065	1,00	-3,3
	RESULTAD DEFICITARIOS	0		0						-138.893				0,00	-100,0
	RESULTADO NETO	3.135.243		3.650.679		16,4	4.471.380		22,5	4.655.573		4,1	4.634.065	1,00	-0,5

Fuente: FUT

Gobernación del Quindío
Calle 20 N° 13-22
www.quindio.gov.co
Armenia, Quindío

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESO

PBX: 741 77 00 EXT: 219
planeacion@quindio.gov.co



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2015 2016

El resultado neto del Cierre Fiscal del periodo disminuyó el -0,5% al pasar de \$4.655.573 miles a \$4.634.065 miles, los Resultados Superavitarios se redujeron en -3,3% al pasar de \$4.794.466 miles a \$4.634.065 miles y los Resultados Deficitarios se redujeron el -100% al pasar de -\$138.893 miles a \$0 miles.

De los resultados Superavitarios se destaca el incremento de Saldos en Patrimonio con una variación de 1.019,9% al pasar de \$1.009 miles a \$11.297 miles y la variación de SGP Educación que incrementó el 100% al pasar de \$68.553 miles a \$137.131 miles y SGP Alimentación que varió el 42,9% al pasar de \$1.312 miles a \$1.874 miles. Mientras Recursos de Libre Destinación disminuyeron -259,2% pasando de -\$138.893 miles a \$221.148 miles; SGP Agua Potable y Saneamiento Básico disminuyó el -48,8% al pasar de \$157.260 miles a \$80.541 miles y Recurso de Convenio y/o cofinanciación que disminuyó en -44,2% al pasar de \$1.065.366 miles a \$ 593.994 miles.

PERIODO 2012 2016

Los Resultados Superavitarios se incrementaron el 47,8% con una tasa promedio del 9,6% y dentro de estos SGP por Crecimiento de la Economía varió en 1.184,6% con una tasa promedio del 236,9%, seguido de Recursos de Convenio y/o Cofinanciación que crecieron el 649,6% a una tasa de 129,9% promedio anual y de SGP Agua Potable y Saneamiento Básico que creció el 546,8% a una tasa promedio del 109,4%; de SGP Propósito General que creció en 126,3% con una tasa promedio del 25,3%; Con Destinación a Otros Sectores de Inversión que crecieron el 106,9% y una tasa promedio del 21,4% y SGP Educación que se incrementó el 104,6% a una tasa promedio de 20,9%. Mientras tanto Regalías y compensaciones disminuyeron en -100% con una tasa promedio de -20,0%; SGP Alimentación Escolar disminuyó -96,3% a una tasa promedio de -19,3% y los recursos de Libre Destinación disminuyeron en -75,9% a una tasa promedio de -15,2%.

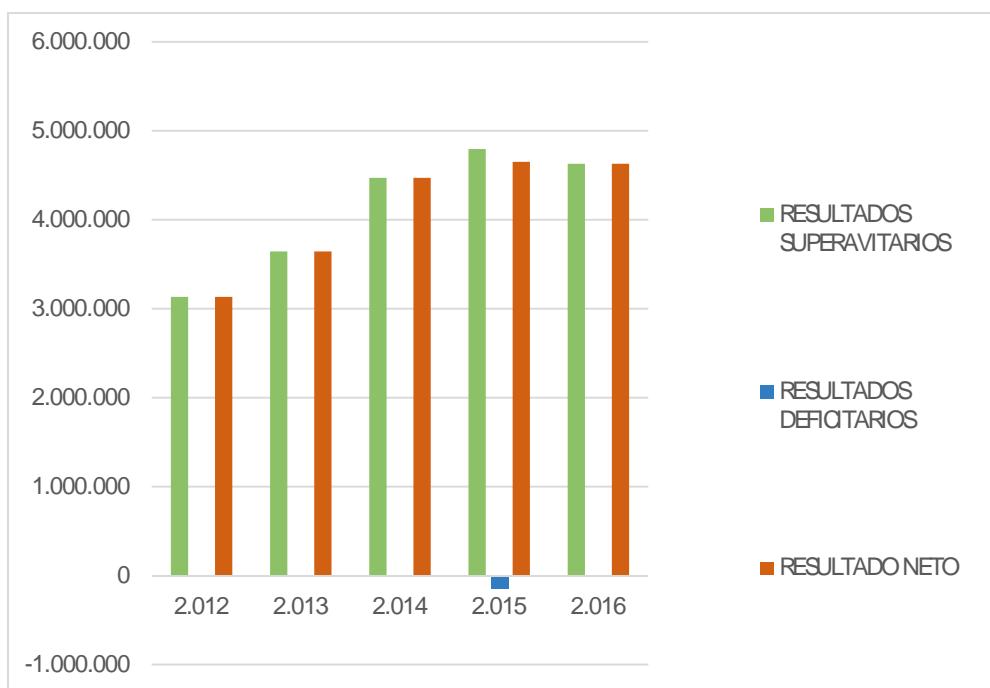
VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición se destaca el incremento en Recursos del Convenio que pasaron de representar el 3% del total del Resultado neto al 13% y SGP por Crecimiento de la Economía que pasó de representar el 1% al 11% y con Destinación a otros Sectores de inversión que pasaron de representar el 17% del Total del Resultado Neto al 23% , mientras que los Recursos de Libre Destinación disminuyeron su participación en el total de resultado neto , del 29% al 5% .

Es importante resaltar la alta incidencia para el año 2016 dentro del Total de Resultados Superavitarios (\$4.634.065 miles) de: Con Destinación Sector Salud (33%); Con Destinación a Otros Sectores de Inversión (23%) y Recursos de Convenio y/o Cofinanciación (13%).

GRÁFICO 62. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCAL

LA TEBAIDA 2012-2016



MONTENEGRO

TABLA 88. TOTAL INGRESOS 2012 - 2016 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	24.120.884	1,00	28.781.102	1,00	19,3	29.999.972	1,00	4,2	32.656.053	1,00	8,9	35.962.591	1,00	10,1
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	21.573.440	0,89	24.982.774	0,87	15,8	26.874.148	0,90	7,6	28.532.423	0,87	6,2	29.557.515	0,82	3,6
TI.A.1	TRIBUTARIOS	5.626.953	0,23	5.095.945	0,18	-9,4	6.170.483	0,21	21,1	6.103.911	0,19	-1,1	6.865.798	0,19	12,5
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	15.946.487	0,66	19.886.829	0,69	24,7	20.703.665	0,69	4,1	22.428.512	0,69	8,3	22.691.717	0,63	1,2
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	15.618.096	0,65	19.381.129	0,67	24,1	20.101.636	0,67	3,7	21.791.109	0,67	8,4	21.574.727	0,60	-1,0
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	2.547.444	0,11	3.798.328	0,13	49,1	3.125.824	0,10	-17,7	4.123.630	0,13	31,9	6.405.076	0,18	55,3
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	2.144.859	0,09	3.035.785	0,11	41,5	2.352.311	0,08	-22,5	2.753.836	0,08	17,1	4.145.114	0,12	50,5

Fuente: FUT

❖ Ingresos

PERIODO 2015 2016

Los Ingresos Totales crecieron el 10,1% al pasar de \$32.656.053 miles a \$35.962.591 miles, dentro de éstos los Ingresos Tributarios crecieron el 12,5% al pasar de \$6.103.911 miles a \$6.865.798 miles y los ingresos de Capital crecieron el 55,3% al pasar de \$4.123.630 miles a \$6.405.076 miles. Mientras que las Transferencias decrecieron el -1,0% al pasar de \$21.791.109 miles a \$21.574.727 miles.

PERIODO 2012 2016

Al analizar el periodo se observa un crecimiento de los ingresos totales del 49,1% con un promedio anual de 9,8%, dentro de los cuales se destaca el incremento de Ingresos de Capital con el 151,4% a una tasa promedio de 30,3%, seguido por los Ingresos No tributarios, los cuales crecieron el 42,3% a una tasa promedio anual del 8,5%, mientras que los Tributarios se incrementaron el 22% a una tasa promedio del 4,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

Los Ingresos de Capital pasaron de representar el 11% del total de los ingresos al 18%, mientras que los Tributarios pasaron de representar el 23% al 19%.

GRÁFICO 63. COMPORTAMIENTO INGRESOS
MONTENEGRO 2012 - 2016

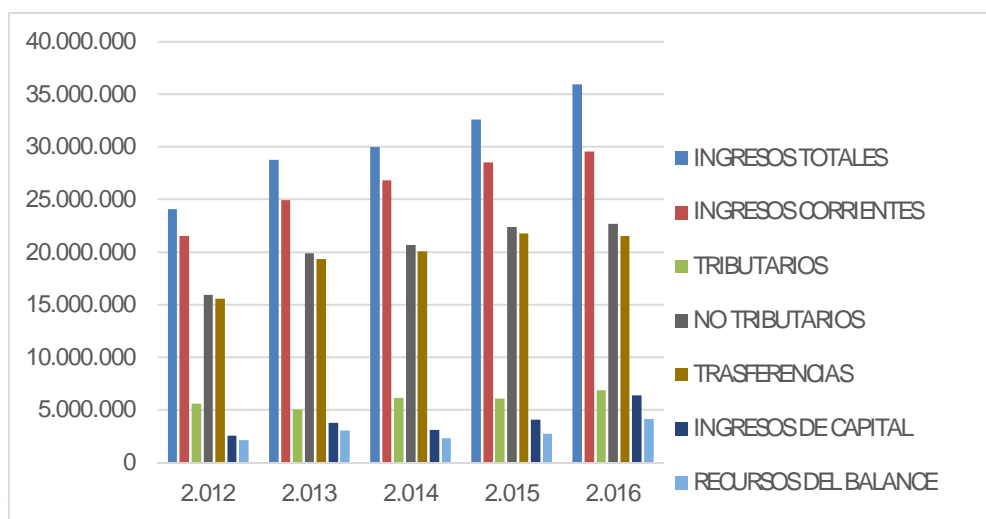


TABLA 89. INGRESOS TRIBUTARIOS MONTENEGRO 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	5.626.953	1,00	5.095.945	1,00	-9,4	6.170.483	1,00	21,1	6.103.911	1,00	-1,1	6.865.798	1,00	12,5
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	604.481	0,11	621.167	0,12	2,8	694.295	0,11	11,8	760.935	0,12	9,6	775.176	0,11	1,9
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	258.097	0,05	157.870	0,03	-38,8	153.908	0,02	-2,5	185.754	0,03	20,7	150.458	0,02	-19,0
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	1.120.935	0,20	1.099.984	0,22	-1,9	1.307.118	0,21	18,8	1.223.833	0,20	-6,4	1.420.287	0,21	16,1
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2.556.632	0,45	2.246.512	0,44	-12,1	2.877.982	0,47	28,1	2.511.160	0,41	-12,7	2.877.173	0,42	14,6
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	437.012	0,08	496.916	0,10	13,7	508.576	0,08	2,3	657.517	0,11	29,3	748.676	0,11	13,9
	OTROS TRIBUTARIOS	649.796	0,12	473.496	0,09	-27,1	628.604	0,10	32,8	764.712	0,13	21,7	894.028	0,13	16,9

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Dentro de los Ingresos Tributarios los Otros Tributarios presentan la mayor tasa de crecimiento con el 16,9% al pasar de \$764.712 miles a \$894.028 miles, seguido del Impuesto de alumbrado Público, el cual creció el 16,1% al pasar de \$1.223.833 miles a \$1.420.287 miles, el Impuesto Predial Unificado que aumentó el 14,6% que pasó de \$2.511.160 miles a \$2.877.173 miles. Mientras que las Estampillas presentan una disminución del -19,0% al pasar de \$185.754 miles a \$150.458 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo 2012 - 2016 se observa que los Ingresos Tributarios se incrementaron el 22,0% con un promedio anual del 4,4%, dentro de éstos, el Impuesto de Industria y Comercio que creció el 71,3 a una tasa promedio del 14,3%, seguido de los Otros Tributarios presentan la mayor tasa de crecimiento con el 37,6% a una tasa promedio anual de 7,5%, y de Sobretasa a la Gasolina que se incrementó el 28,2% a una tasa promedio de 5,6%. De otra parte, las Estampillas disminuyeron el 41,7% a una tasa promedio de -8,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición el Impuesto de Industria y Comercio pasó de representar el 8% del total de Ingresos Tributarios a representar el 11%, mientras que el Impuesto Predial Unificado pasó de representar el 45% del total de los Ingresos Tributarios a representar el 42%.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 90. TOTAL GASTOS MONTENEGRO 2012 2016

Miles \$

NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012-2013	2014	% 2014	VAR % 2013-2014	2015	% 2015	VAR % 2014-2015	2016	% 2016	VAR % 2015-2016
TOTAL GASTOS	20.729.747	1,00	26.504.818	1,00	27,9	27.250.103	1,00	2,8	28.898.887	1,00	6,1	29.521.404	1,00	2,2
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.570.549	0,17	3.351.787	0,13	-6,1	3.495.691	0,13	4,3	3.613.348	0,13	3,4	3.450.887	0,12	-4,5
TOTAL INVERSIÓN	16.738.578	0,81	22.882.183	0,86	36,7	22.871.703	0,84	0,0	24.180.243	0,84	5,7	25.339.478	0,86	4,8
TOTAL DE LA DEUDA	420.620	0,02	270.848	0,01	-35,6	882.709	0,03	225,9	1.105.296	0,04	25,2	731.039	0,02	-33,9

Fuente: FUT

❖ GASTOS

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos Totales se incrementaron el 2,2% al pasar de \$28.898.887 miles a \$29.521.404 miles, dentro de los cuales la Inversión creció el 4,8% pasando de \$24.180.243 miles a \$25.339.478 miles. Mientras que la Deuda disminuyó el -33,9% al pasar de \$1.105.296 miles a \$731.039 miles y los Gastos de Funcionamiento que disminuyeron el -4,5% al pasar de \$3.613.348 miles a \$3.450.887 miles.

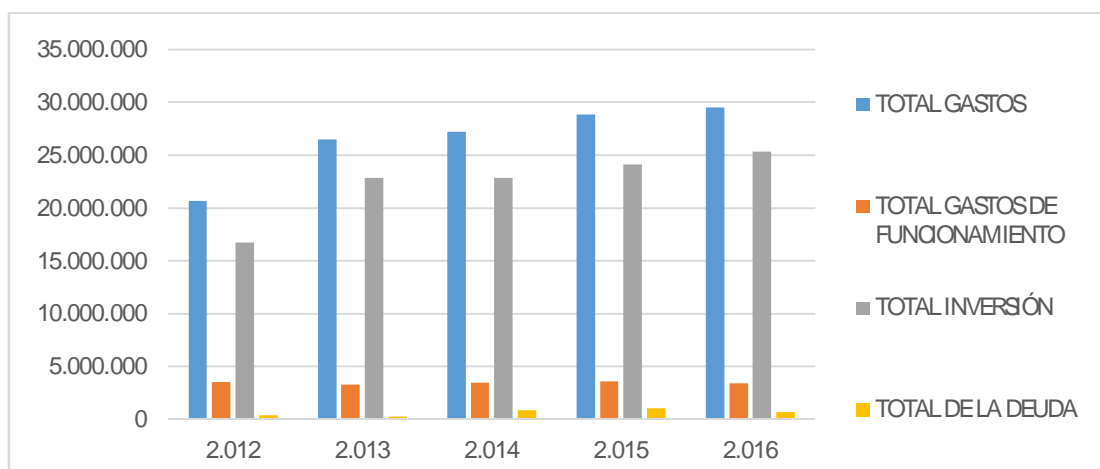
PERIODO 2015 - 2016

El total de Gastos se incrementó el 42,4% a una tasa promedio de 8,5% dentro de los cuales el Total de la Deuda presentó la mayor tasa de variación con el 73,8% y una tasa promedio de 14,8%, seguido de la Inversión que creció el 51,4% a una tasa promedio de 10,3%. Mientras que los Gastos de Funcionamiento disminuyeron el -3,4% a una tasa promedio anual de -0,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En relación con la composición la Inversión pasó de representar el 81% del total de Gastos a representar el 86%, mientras que los Gastos de Funcionamiento disminuyeron su participación al pasar de representar el 17% al 12%.

Gráfico 64. COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES
MONTENEGRO 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 91. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO MONTENEGRO POR TIPO DE GASTO 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.570.549	1,00	3.351.787	1,00	-6,1	3.495.691	1,00	4,3	3.613.348	1,00	3,4	3.450.887	1,00	-4,5
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.842.217	0,52	2.038.647	0,61	10,7	2.040.446	0,58	0,1	2.213.109	0,61	8,5	2.191.309	0,63	-1,0
1.2	GASTOS GENERALES	470.095	0,13	577.640	0,17	22,9	647.540	0,19	12,1	623.392	0,17	-3,7	513.070	0,15	-17,7
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.258.237	0,35	735.500	0,22	-41,5	807.705	0,23	9,8	776.847	0,21	-3,8	746.430	0,22	-3,9

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos de Funcionamiento pasaron de \$3.613.348 miles a \$3.450.887 miles, mostrando una disminución del -4,5%, dentro de los cuales los Gastos Generales decrecieron en -17,7% al pasar de \$623.392 miles a \$513.070 miles y las Transferencias que decrecieron el -3,9% al pasar de \$776.847 miles a \$746.430 miles y los Gastos de Personal que disminuyeron el -1,0% al pasar de \$2.213.109 miles a \$2.191.309 miles.

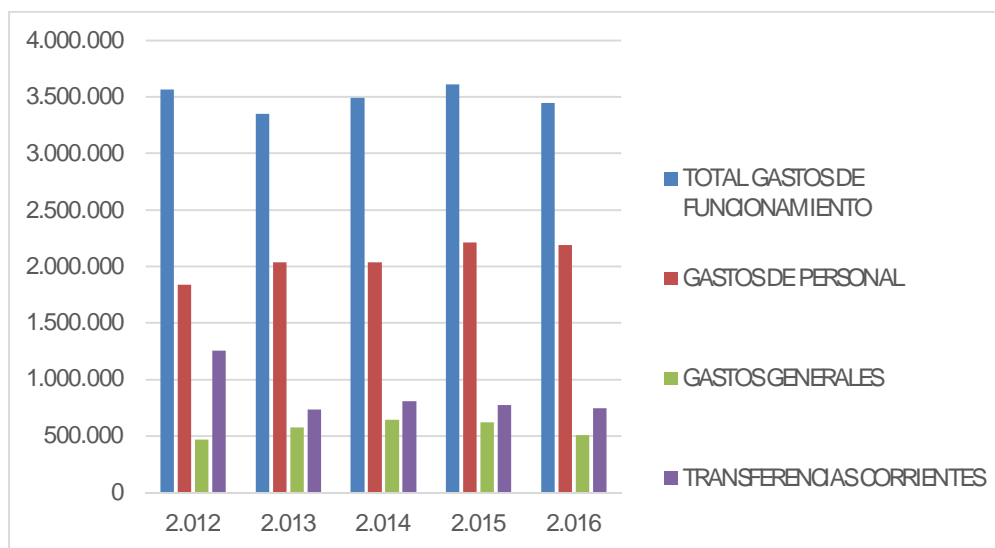
PERIODO 2012 - 2016

Se observa que los Gastos de Funcionamiento decrecieron el -3,4% a una tasa promedio de -0,7% y dentro de ellos Los Gastos de Personal crecieron el 18,9% a una tasa promedio de 3,8% y los Gastos Generales se Incrementaron el 9,1% a una tasa promedio de 1,8% mientras que las Transferencias corrientes disminuyeron en este mismo periodo el -40,7% a una tasa promedio de -8,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Al observar la composición encontramos que los Gastos de Personal pasaron de representar el 52% del Total de los gastos de Funcionamiento al 63% y los Gastos Generales también aumentaron su participación al pasar del 13% al 15%. Lo anterior en detrimento de las transferencias Corrientes que pasaron de representar el 35% del total de Gastos de Funcionamiento al 22%.

GRÁFICO 65. GASTOS FUNCIONAMIENTO MONTENEGRO
POR TIPO GASTO 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 92. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR UNIDAD EJECUTORA MONTENEGRO 2012 2016

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.570.549	1,00	3.351.787	1,00	-6,1	3.495.691	1,00	4,3	3.613.348	1,00	3,4	3.450.887	1,00	-4,5
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	3.139.449	0,88	3.095.315	0,92	-1,4	3.233.514	0,92	4,5	3.354.842	0,93	3,8	3.154.845	0,91	-6,0
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	159.409	0,04	168.176	0,05	5,5	183.005	0,05	8,8	175.450	0,05	-4,1	193.896	0,06	10,5
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	271.691	0,08	88.296	0,03	-67,5	79.172	0,02	-10,3	83.056	0,02	4,9	102.146	0,03	23,0

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

Dentro de los Gastos de Funcionamiento por unidad Ejecutora se observa que la Personería presenta un incremento equivalente al 23% al pasar de \$83.056 miles a \$102.16 miles y los de Concejo que pasaron de \$175.450 miles a \$193.896 miles con una tasa de crecimiento del 10,5%, mientras que la Administración central disminuyó el -6,0% al pasar de \$3.354.842 miles a \$3.154.845 miles.

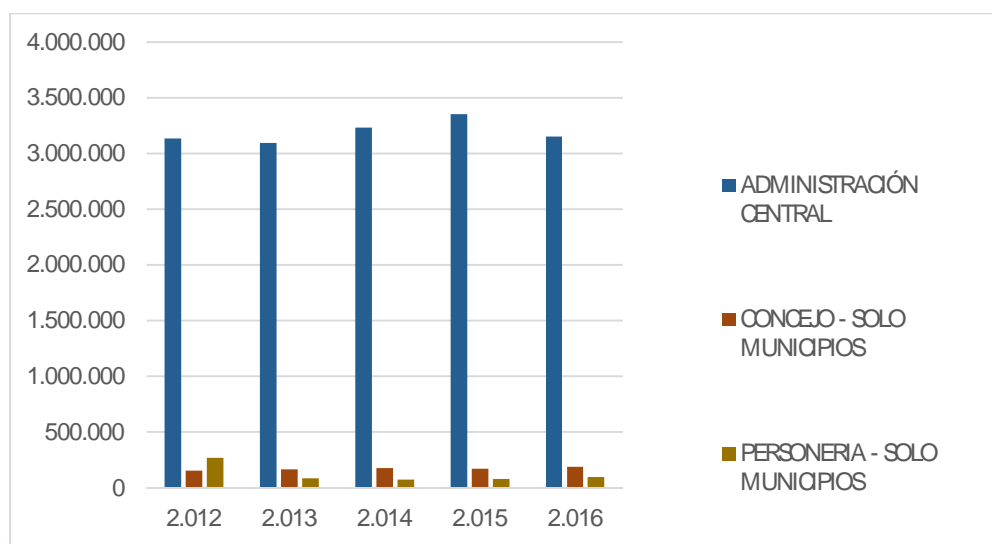
PERIODO 2012 - 2016

Se observa que el Concejo creció el 21,6% a una tasa promedio del 4,3% y la Administración Central creció el 0,5% a una tasa promedio anual del 0,1%. Se observa igualmente que la personería decreció en este periodo en -62,4% a una tasa de -12,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

Al revisar la Composición de los Gastos de funcionamiento encontramos que la Administración central pasó de representar el 88% del total de los Gastos de Funcionamiento a 91%, mientras que la Personería disminuyó su participación del 8% al 3%.

GRÁFICO 66. GASTOS FUNCIONAMIENTO MONTENEGRO POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 93. GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES MONTENEGRO 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	16.738.578	1,00	22.882.183	1,00	36,7	22.871.703	1,00	0,0	24.180.243	1,00	5,7	25.339.478	1,00	4,8
A.1	EDUCACIÓN	1.201.988	0,07	1.576.239	0,07	31,1	1.498.090	0,07	-5,2	1.694.322	0,07	13,1	1.597.651	0,06	-5,7
A.2	SALUD	11.721.032	0,70	15.297.125	0,67	30,5	16.122.252	0,70	5,1	17.447.551	0,72	8,2	18.416.053	0,73	5,6
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	615.620	0,04	1.580.774	0,07	156,8	1.343.276	0,06	-17,7	1.008.072	0,04	-25,0	1.123.007	0,04	11,4
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	140.396	0,01	222.142	0,01	58,2	160.621	0,01	-38,3	171.244	0,01	6,6	185.111	0,01	8,1
A.5	CULTURA	198.673	0,01	191.284	0,01	-3,7	145.827	0,01	-31,2	258.132	0,01	77,0	303.407	0,01	17,5
A.7	VIVIENDA	12.000	0,00	0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00		7.910	0,00	
A.9	TRANSPORTE	138.258	0,01	484.182	0,02	250,2	778.518	0,03	37,8	167.690	0,01	-78,5	217.413	0,01	29,7
A.10	AMBIENTAL	59.189	0,00	206.387	0,01	248,7	56.898	0,00	-262,7	147.559	0,01	159,3	107.103	0,00	-27,4
	OTROS SECTORES	2.651.422	0,16	3.324.050	0,15	25,4	2.766.221	0,12	-20,2	3.285.673	0,14	18,8	3.381.823	0,13	2,9

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

Los Gastos de Inversión crecieron el 4,8% al pasar de \$24.180.243 miles a \$25.339.478 miles, dentro de éstos, el Sector Transporte presenta la mayor tasa de crecimiento con el 29,7% al pasar de \$167.690 miles a \$217.413 miles, seguido por el Sector Cultura que se incrementó el 17,5% al pasar de \$258.132 miles a \$303.407 miles y Agua Potable y Saneamiento Básico que se incrementó el 11,4% al pasar de \$1.008.072 miles a \$1.123.007 miles. De otra parte se observa una disminución en el sector ambiental con el -27,4% al pasar de \$147.559 miles a \$107.103 miles y Educación que disminuyó el -5,7% al pasar de \$1.694.322 miles a \$1.597.651 miles.

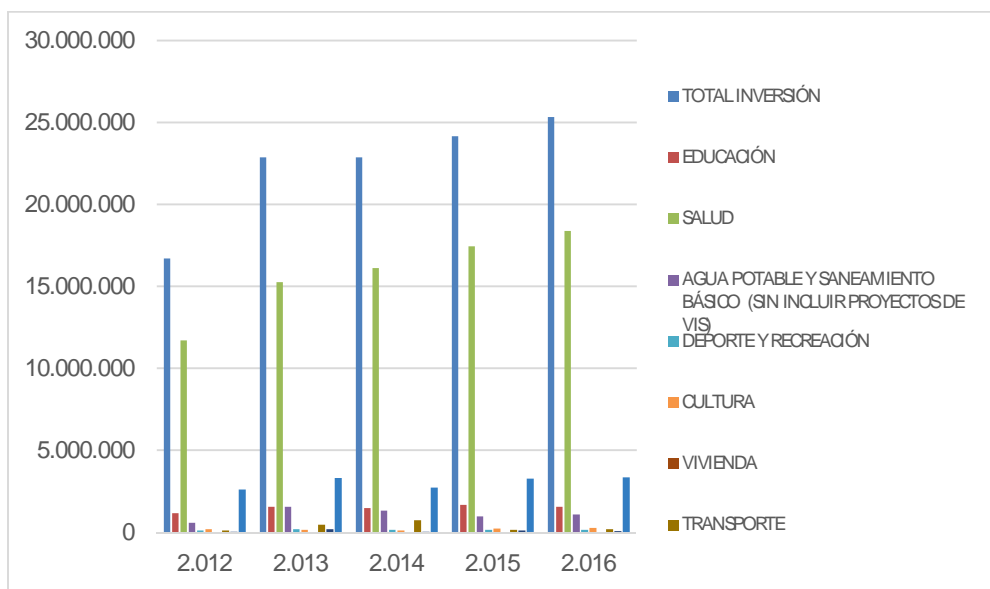
PERIODO 2012 2016

Para el periodo 2012 2016 la inversión creció el 51,4% a una tasa promedio anual de 10,3% dentro de los cuales el Agua Potable y Saneamiento Básico presenta la mayor tasa de crecimiento con el 82,4% y un promedio anual del 16,5%, seguido del Sector Ambiental que creció el 81,0% a una tasa promedio del 16,2% y de Salud que creció el 57,1% a una tasa promedio de 11,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

Al observar la composición en la Inversión encontramos que la Inversión en Salud representaba el 70% del total de la Inversión y pasó a representar el 73%, mientras que Otros Sectores pasaron de representar el 16% al 13% y Educación que pasó de representar el 7% al 6%.

Gráfico 67. COMPORTAMIENTO GASTOS DE INVERSION
MONTENEGRO 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 94. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA COMPROMISOS MONTENEGRO 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	420.620	1,00	270.848	1,00	-35,61	882.709	1,00	225,91	1.105.296	1,00	25,22	731.039	1,00	-33,86
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO	307.198	0,73			-100,00	188.013	0,21		200.012	0,18	6,38			
T.1.9	TRANSPORTE	94.731	0,23	250.020	0,92	163,93	525.225	0,60	110,07	486.700	0,44	-7,33	674.822	0,92	38,65
T.1.12	PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	18.691	0,04	20.828	0,08	11,43	59.417	0,07	185,27	57.207	0,05	-3,72	56.217	0,08	-1,73
T.2	BONOS PENSIONALES						110.054	0,12		361.377	0,33	228,36			
T.2.1	CON SITUACIÓN DE FONDOS									192.654	0,17				
T.2.2	SIN SITUACIÓN DE FONDOS						110.054	0,12		168.723	0,15	0,53			

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El total del Servicio a la Deuda disminuyó el -33,86% al pasar de \$1.105.296 miles a \$731.039 miles , dentro de los cuales el sector Transporte se incrementó el 38,65% al pasar de \$486.700 miles a \$674.822 miles ; mientras que Prevención y Atención de Desastres disminuyó -1,73% al pasar de \$57.207 miles a \$56.217 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Se observa un incremento del 73,8% del Total del Servicio a la Deuda con una tasa promedio de 14,8%, donde el sector Transporte se incrementó el 612,4% a una tasa promedio de 122,5% y Prevención y Atención de Desastres varió el 200,8% con una tasa promedio de 40,2%, mientras que agua potable y saneamiento básico disminuyó el 100% con una tasa promedio de -20,0%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición se observa que el agua potable y Saneamiento básico que representaba el 73% del total de servicio a la deuda pasó a representar el 0% , en beneficio del Sector Transporte el cual representaba el 23%, pasó a representar el 92% .

❖ DEUDA PÚBLICA

El municipio no reportó deuda pública.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 95. BALANCE CONTABLE MONTENEGRO 2012 2016 (MILES \$)

CO DIG O	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	ACTIVOS	115.139.928	1,00	120.921.131	1,00	5,0	124.715.629	1,00	3,1	116.060.338	1,00	-6,9	123.251.809	1,00	6,2
1.1	EFFECTIVO	3.704.234	0,03	3.079.479	0,03	-16,9	3.307.293	0,03	7,4	3.443.941	0,03	4,1	6.688.094	0,05	94,2
1.2	INVERS INSTRUMENT DERIVADOS	6.311.510	0,05	6.311.510	0,05	0,0	6.309.510	0,05	0,0	6.309.510	0,05	0,0	6.309.510	0,05	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	3.844.852	0,03	4.330.245	0,04	12,6	4.638.366	0,04	7,1	4.951.940	0,04	6,8	4.618.316	0,04	-6,7
1.4	DEUDORES	1.691.255	0,01	3.278.080	0,03	93,8	3.574.984	0,03	9,1	3.875.387	0,03	8,4	4.154.959	0,03	7,2
1.5	INVENTARIOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
1.6	PROPIE, PLANT Y EQUI	36.113.643	0,31	36.114.733	0,30	0,0	35.842.377	0,29	-0,8	35.485.979	0,31	-1,0	35.085.129	0,28	-1,1
1.7	BIEN USO PÚBL HISTÓR Y CULTURALES	44.189.253	0,38	43.399.433	0,36	-1,8	42.474.013	0,34	-2,1	42.180.158	0,36	-0,7	41.662.272	0,34	-1,2
1.9	OTROS ACTIVOS	19.285.181	0,17	24.407.651	0,20	26,6	28.569.086	0,23	17,0	19.813.423	0,17	-30,6	24.733.529	0,20	24,8
2	PASIVOS	11.114.848	1,00	11.664.051	1,00	4,9	11.230.584	1,00	-3,7	11.638.281	1,00	3,6	12.864.353	1,00	10,5
2.2	OPERAC CRÉDITO PÚBL FINANCIA BANCA CENT	3.250.000	0,29	3.250.000	0,28	0,0		0,00	-100,0		0,00			0,00	
2.3	OPERA FINANCIAMEN INSTRUMEN DERIVAD		0,00		0,00		2.708.333	0,24		2.166.667	0,19	-20,0	1.625.000	0,13	-25,0
2.4	CUENTAS POR PAGAR	599.644	0,05	805.920	0,07	34,4	307.915	0,03	-61,8	288.728	0,02	-6,2	46.970	0,00	-83,7
2.5	OBLIGAC LABORALES Y SEGUR SOCIAL INTEGR	205.549	0,02	184.863	0,02	-10,1	178.976	0,02	-3,2	178.338	0,02	-0,4	307.867	0,02	72,6
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00		0,00		0	0,00		0	0,00			0,00	
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	6.936.733	0,62	7.271.091	0,62	4,8	7.889.146	0,70	8,5	8.876.772	0,76	12,5	10.832.263	0,84	22,0
2.9	OTROS PASIVOS	122.922	0,01	152.177	0,01	23,8	146.214	0,01	-3,9	127.776	0,01	-12,6	52.253	0,00	-59,1
3	PATRIMONIO	104.025.080	1,00	109.257.080	1,00	5,0	113.485.045	1,00	3,9	104.422.057	1,00	-8,0	110.387.456	1,00	5,7
3.1	HACIENDA PÚBLICA	104.025.080	1,00	109.257.080	1,00	5,0	113.485.045	1,00	3,9	104.422.057	1,00	-8,0	110.387.456	1,00	5,7
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	115.139.928		120.921.131			124.715.629			116.060.338			123.251.809		



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 2016

Los Activos crecieron el 6,2% al pasar de \$116.060.338 miles a \$123.251.809 miles, dentro de los cuales los que más crecieron fueron el efectivo que aumentó el 94,2% al pasar de \$3.443.941 miles a \$6.688.094 miles y Otros Activos que aumentaron el 24,8% al pasar de \$19.813.423 miles a \$24.733.529 miles, mientras que Rentas por cobrar disminuyó el -6,7% al pasar de \$4.951.940 miles a \$4.618.316 miles.

En este mismo periodo, Los Pasivos aumentaron el 10,5% al pasar de \$11.638.281 miles a \$12.864.353 miles dentro de los cuales Obligaciones Laborales; de Seguridad Social aumentaron el 72,6% al pasar de \$178.338 miles a \$307.867 miles y los Pasivos Estimados que crecieron el 22% al pasar de \$8.876.772 miles a \$10.832.263 miles. De otra parte la Cuentas por Pagar disminuyeron el -83,7% al pasar de \$288.728 miles a \$46.970 miles y Otros Pasivos que decrecieron en -59,1% al pasar de \$127.776 miles a \$52.253 miles.

El patrimonio aumentó en el periodo 2015 2016 el 5,7% al pasar de \$104.422.057 miles a \$110.387.456 miles.

PERIODO 2012 2016

Para el periodo 2012 2016 los Activos crecieron el 7,0% con una tasa promedio del 1,4% dentro de los cuales los Deudores presentaron la mayor tasa de crecimiento con el 145,7% y una tasa promedio del 29,1%; seguido del Efectivo que creció el 80,6% a una tasa promedio del 16,1% y de Otros Activos que crecieron el 28,3 a una tasa promedio del 5,7%.

Los Pasivos en el periodo 2012 -2016 crecieron el 15,7% a una tasa promedio del 3,1% dentro de los cuales los Pasivos Estimados presentaron la mayor tasa de crecimiento con el 56,2% y un promedio anual del 11,2%, seguido de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social se incrementaron el 49,8% a una tasa promedio de 10,0%. Por otra parte las Operaciones de Crédito Público disminuyeron el -100% a una tasa promedio del -20%; lo mismo que cuentas por Pagar que disminuyeron en -92,2% a una tasa promedio de -18,4% y Otros Pasivos disminuyeron -57,5% a una tasa promedio de -11,5%.

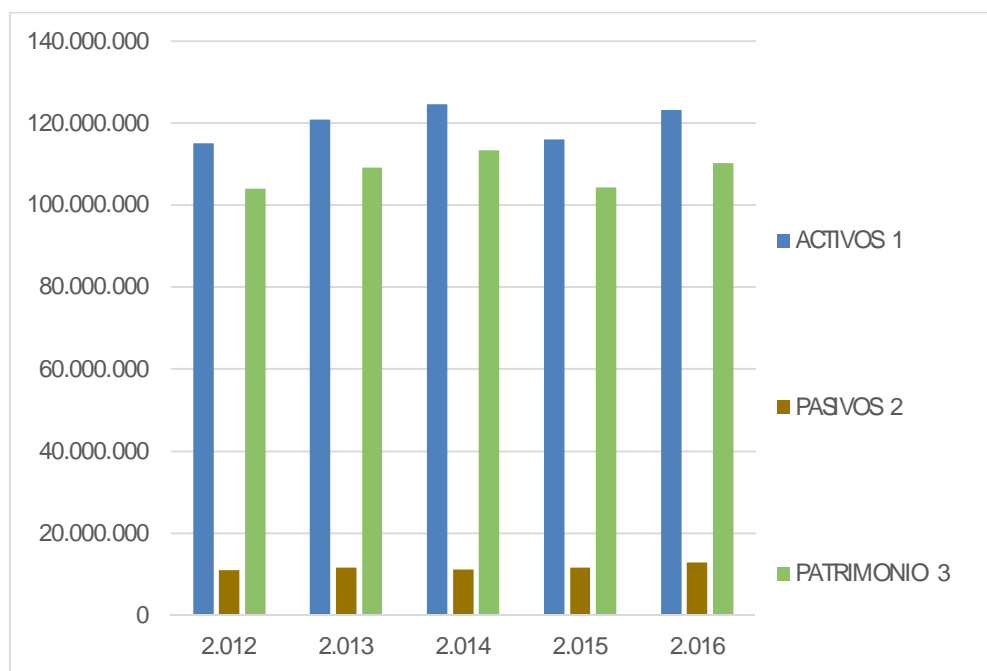
VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición de los activos se observa que los Otros Activos pasaron de representar el 17% del total de los Activos al 20%, mientras que las Propiedades Planta y Equipo disminuyeron su participación al pasar de representar el 31% del Total de los Activos al 28%.

En relación con los Pasivos se observa que los Pasivos estimados pasaron de representar el 62% del total de los Activos al 84% y las Operaciones de Financiamiento de Instrumentos Derivados pasaron de 0% a 13%; de otra parte las operaciones de crédito público pasaron de representar el 29% a 0%.

GRÁFICO 68. COMPORTAMIENTO BALANCE CONTABLE MONTENEGRO

2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 96. CIERRE FISCAL MONTENEGRO 2012 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012-2013	2014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016
C	TOTAL	4.368.716	1,00	2.601.849	1,00	-40,4	3.490.500	1,00	34,2	4.293.895	1,00	23,0	6.232.176	1,00	45,1
C.1	RECUR LIBRE DESTINACI	857.455	0,20	903.182	0,35	5,3	1.446.180	0,41	60,1	1.980.289	0,46	36,9	3.980.608	0,64	101,0
C.4	RECUR DESTIN ESPECÍFI	3.511.261	0,80	1.698.667	0,65	-51,6	2.044.320	0,59	20,3	2.313.606	0,54	13,2	2.251.568	0,36	-2,7
C.4.1.1	SGP EDUCACION	173.515	0,04	66.434	0,03	-61,7	93.165	0,03	40,2	13.799	0,00	-85,2	72.375	0,01	424,5
C.4.1.11	S.G.P. CRECIMEECONOMÍA	0	0,00	5.026	0,00		1.739	0,00	-65,4	100.313	0,02	5.668,4	197.364	0,03	96,7
C.4.1.13	SGP PROPÓSITGENERAL	292.812	0,07	184.443	0,07	-37,0	160.157	0,05	-13,2	177.820	0,04	11,0	156.923	0,03	-11,8
C.4.1.3	SGP SALUD	901.581	0,21	912.290	0,35	1,2	518	0,00	-99,9	38.368	0,01	7.306,9	17.157	0,00	-55,3
C.4.1.5	SGP ALIMENTAC ESCOLA	14.805	0,00	292	0,00	-98,0	8.787	0,00	2.909,2	2.508	0,00	-71,5	3.730	0,00	48,7
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	860.264	0,20	251.476	0,10	-70,8	149.984	0,04	-40,4	159.419	0,04	6,3	183.181	0,03	14,9
C.4.3.1	REGAL Y COMPENS (RÉG ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	5.492	0,00	-130.632	-0,05	-2.478,6	851	0,00	-100,7	851	0,00	0,0		0,00	-100,0
C.4.3.3	RECUR CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	477.721	0,11	-37.797	-0,01	-107,9	195.389	0,06	-616,9	385.124	0,09	97,1	306.799	0,05	-20,3
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO		0,00	0	0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.1	CON DEST SECT EDUCAC		0,00	0	0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.3	CON DESTIN SEC SALUD	37.959	0,01	15.810	0,01	-58,3	831.941	0,24	5.162,1	836.880	0,19	0,6	803.800	0,13	-4,0
C.4.3.6.5	CON DESTSECT AGUA POTY SANEAMEN BÁSICO		0,00	0	0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTINA A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	747.112	0,17	431.325	0,17	-42,3	601.789	0,17	39,5	598.524	0,14	-0,5	510.239	0,08	-14,8
C.10	SALDOS DIFE AL FONPET.		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
	RESULTA SUPERAVITARIO	4.368.716		2.770.278		-36,6	3.490.500		26,0	4.293.895		23,0	6.232.176	1,00	45,1
	RESULTAD DEFICITARIOS	0		-168.429					-100,0					0,00	
	RESULTADONETO	4.368.716		2.601.849		-40,4	3.490.500		34,2	4.293.895		23,0	6.232.176	1,00	45,1

Fuente FUT



❖ **Liquidez**

PERIODO 2015 2016

El resultado neto del Cierre Fiscal creció el 45,1% al pasar de \$4.293.895 miles a \$6.232.176 miles, dentro de los cuales se destaca el incremento en Resultados Superavitarios en SGP Educación del 424,5% al pasar de \$13.799 miles a \$72.375 miles y el incremento de Recursos de Libre destinación que crecieron el 101,0% al pasar de \$1.980.289 miles a \$3.980.608 miles y SGP por crecimiento de la Economía que creció el 96,7% al pasar de \$100.313 miles a \$197.364 miles. De otra parte se observa una disminución en SGP Salud del -55,3% al pasar de \$38.368 miles a \$17.157 miles y Regalías y Compensaciones que disminuyeron el 100% al pasar de \$851 miles a \$0 miles.

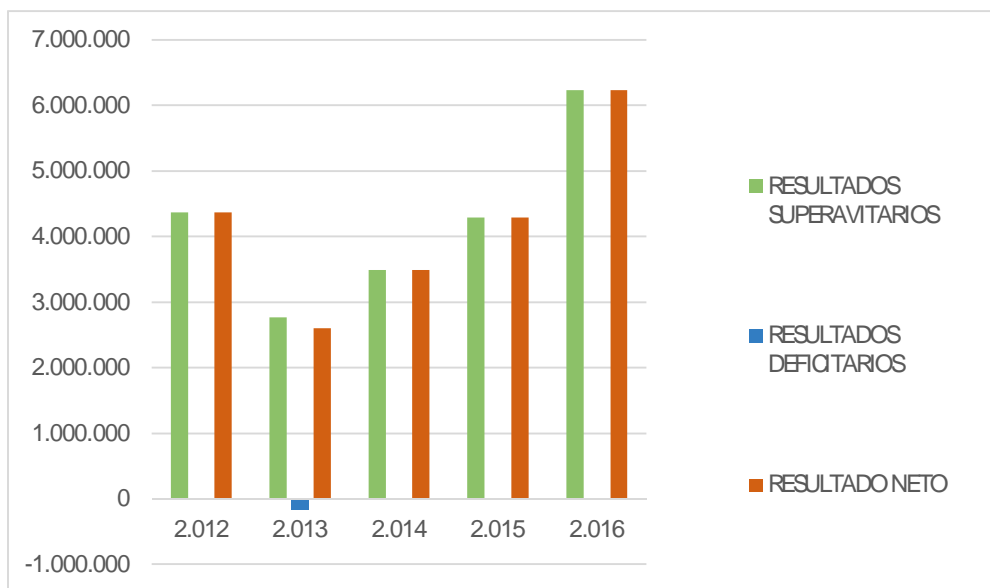
PERIODO 2012 2016

Se observa una variación en los resultados superavitarios del 42,87% con una tasa promedio del 8,5%, donde sobresale el incremento de recursos de Libre Destinación que creció el 364,2% a una tasa promedio de 72,8% y la variación de Con Destinación Sector Salud que creció el 2.017% a una tasa promedio de 403%. En las reducciones se destaca Regalías y compensaciones con el -100% y una tasa promedio del -20,0% y SGP Salud con -98,1% y una tasa promedio de -19,6%.

VARICIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En la composición de los Resultados Netos, sobresale Recursos de Libre Destinación el cual representaba el 20% del Total de Resultados Superavitarios que pasó a representar el 64% y Con Destinación Sector Salud que representaba el 1% y pasó a representar el 13% ; de otra parte SGP Salud representaba el 21% del Total de los Resultados superavitarios y pasó a representar el 0% y SGP Agua Potable y Saneamiento Básico que representaba el 20% pasó a representar el 3% .

GRÁFICO 69. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCAL
MONTENEGRO 2012 2016



PIJAO

TABLA 97. TOTAL INGRESOS 2012 - 2015 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	4.459.193	1,00	5.813.503	1,00	30,4	7.187.768	1,00	23,6	6.683.795	1,00	-7,0	7.334.297	1,00	9,7
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	3.660.465	0,82	4.659.909	0,80	27,3	5.392.717	0,75	15,7	5.900.154	0,88	9,4	5.493.563	0,75	-6,9
TI.A.1	TRIBUTARIOS	505.841	0,11	526.505	0,09	4,1	614.297	0,09	16,7	650.760	0,10	5,9	690.933	0,09	6,2
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	3.154.624	0,71	4.133.404	0,71	31,0	4.778.420	0,66	15,6	5.249.394	0,79	9,9	4.802.630	0,65	-8,5
TI.A.2.6	TRANSFERENCIAS	3.141.396	0,70	4.057.476	0,70	29,2	4.724.245	0,66	16,4	5.115.634	0,77	8,3	4.736.310	0,65	-7,4
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	798.728	0,18	1.153.594	0,20	44,4	1.795.051	0,25	55,6	783.641	0,12	-56,3	1.840.734	0,25	134,9
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	0	0,00	579.099	0,10		1.554.487	0,22	168,4	764.870	0,11	-50,8	781.391	0,11	2,2

Fuente: FUT



❖ INGRESOS

PERIODO 2015 2016

Los Ingresos totales crecieron el 9,7% al pasar de \$6.683.795 miles a \$7.334.297 miles, dentro de éstos, los Ingresos Tributarios crecieron el 6,2% al pasar de \$650.760 miles a \$690.933 miles y los Ingresos de Capital crecieron el 134,9% al pasar de \$783.641 miles a \$1.840.734 miles; mientras que las Transferencias disminuyeron en -7,4% al pasar de \$5.115.634 miles a \$4.736.310 miles.

PERIODO 2012 2016

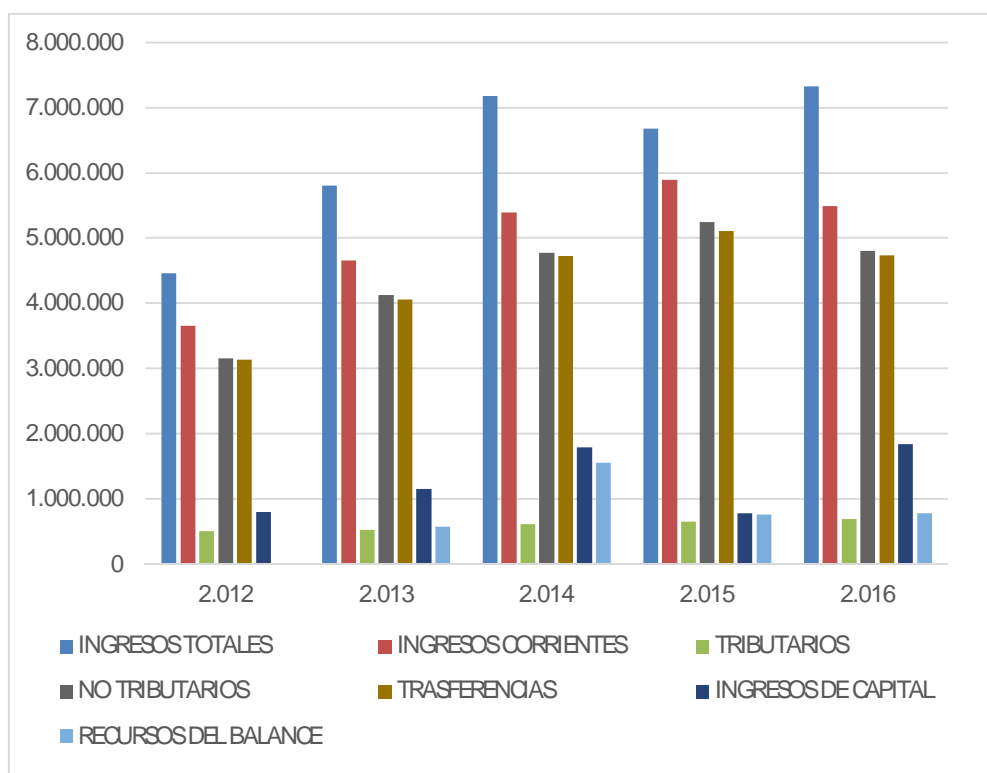
Los Ingresos Totales se incrementaron el 64,5% a una tasa promedio del 12,9%, donde los Ingresos de Capital representan nuevamente la mayor variación con el 130,5% y una tasa promedio de 26,1%, seguido de las Transferencias que se aumentaron el 50,8% a una tasa promedio del 10,2%, y de los Ingresos Tributarios que aumentaron el 36,6% a una tasa promedio del 7,3%.

VARICIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

Dentro de la composición de los Ingresos se observa que los Ingresos de Capital pasaron de representar el 18% de los Ingresos Totales al 25%, mientras que las Transferencias pasaron del 70% al 65% y los Tributarios pasaron de representar el 11% al 9%.

GRÁFICO 70. COMPORTAMIENTO INGRESOS

PIJAO 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 98. INGRESOS TRIBUTARIOS PIJAO 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	505.841	1,00	526.505	1,00	4,1	614.297	1,00	16,7	650.760	1,00	5,9	690.933	1,00	6,2
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	35.164	0,07	41.252	0,08	17,3	49.343	0,08	19,6	47.757	0,07	-3,2	55.166	0,08	15,5
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	33.593	0,07	43.213	0,08	28,6	84.368	0,14	95,2	105.752	0,16	25,3	78.971	0,11	-25,3
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	77.950	0,15	100.174	0,19	28,5	156.900	0,26	56,6	148.973	0,23	-5,1	153.796	0,22	3,2
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	231.636	0,46	255.904	0,49	10,5	195.434	0,32	-23,6	256.987	0,39	31,5	245.966	0,36	-4,3
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CICIO	35.731	0,07	37.235	0,07	4,2	38.141	0,06	2,4	37.245	0,06	-2,3	47.562	0,07	27,7
	OTROS TRIBUTARIOS	91.767	0,18	48.727	0,09	-46,9	90.111	0,15	84,9	54.046	0,08	-40,0	109.472	0,16	102,6

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

Dentro de los Ingresos Tributarios el que mayor variación presenta es el de Otros Tributarios con el 102,6% al pasar de \$54.046 miles a \$109.472 miles; seguido de Impuesto de Industria y Comercio que creció el 27,7% al pasar de \$37.245 miles a \$47.562 miles, y de Sobretasa a la Gasolina que aumentó el 15,5% al pasar de \$47.757 miles a \$55.166 miles.

De otra parte las Estampillas disminuyeron en -25,3% al pasar de \$105.752 miles a \$78.971 miles.

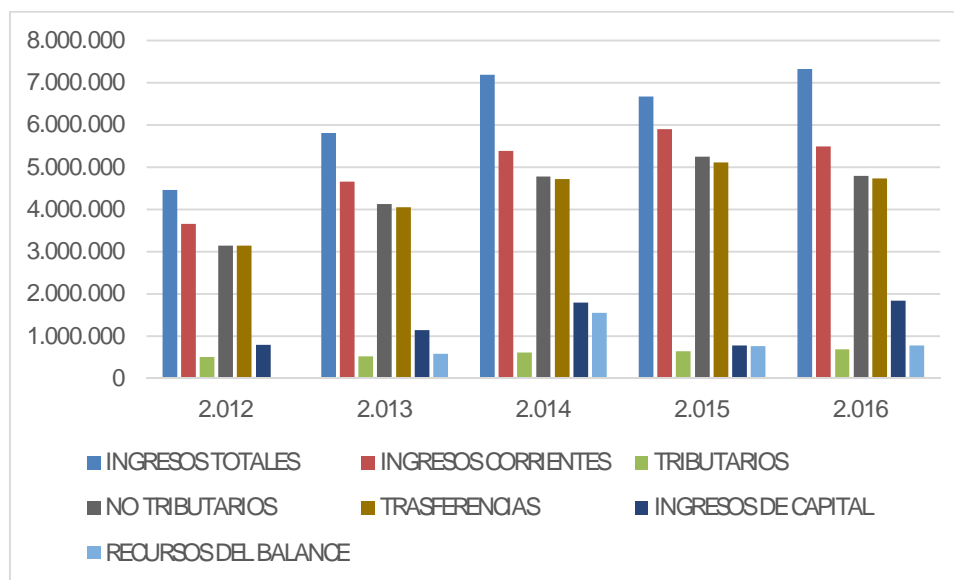
PERIODO 2012 - 2016

Para el periodo 2012 - 2016 se observa el incremento de 135,1% de Estampillas con una tasa promedio del 27,0%. Seguido de Impuesto de Alumbrado Público que aumentó el 97,3% a una tasa promedio del 19,5% y de Sobretasa a la Gasolina que aumentó el 56,9% a una tasa promedio de 11,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En la composición de los Ingresos Tributarios se observa que el impuesto de alumbrado público pasó de representar el 15% del total de los Ingresos Tributarios al 22%, y las Estampillas pasaron de representar el 7% al 11%; mientras que el Impuesto Predial Unificado disminuyó su participación del 46% al 36%.

GRAFICO 71. COMPORTAMIENTO INGRESOS PIJAO 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 99. TOTAL GASTOS PIJAO 2012 - 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	4.717.459	1,00	4.853.035	1,00	2,9	6.335.117	1,00	30,5	5.908.190	1,00	-6,7	6.454.933	1,00	9,3
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	744.755	0,16	768.434	0,16	3,2	894.946	0,14	16,5	1.084.646	0,18	21,2	1.105.598	0,17	1,9
TOTAL INVERSIÓN	3.972.704	0,84	4.084.601	0,84	2,8	5.440.171	0,86	33,2	4.823.544	0,82	-11,3	5.349.335	0,83	10,9
TOTAL DE LA DEUDA	0	0,00	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00	

Fuente: FUT

❖ GASTOS

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos Totales incrementaron el 9,3% al pasar de \$5.908.190 miles a \$6.454.933 miles, dentro de ellos la Inversión creció el 10,9% al pasar de \$4.823.544 miles a \$5.349.335 miles. Mientras que los Gastos de Funcionamiento crecieron el 1,9% al pasar de \$1.084.646 miles a \$1.105.598 miles.

PERIODO 2012 - 2016

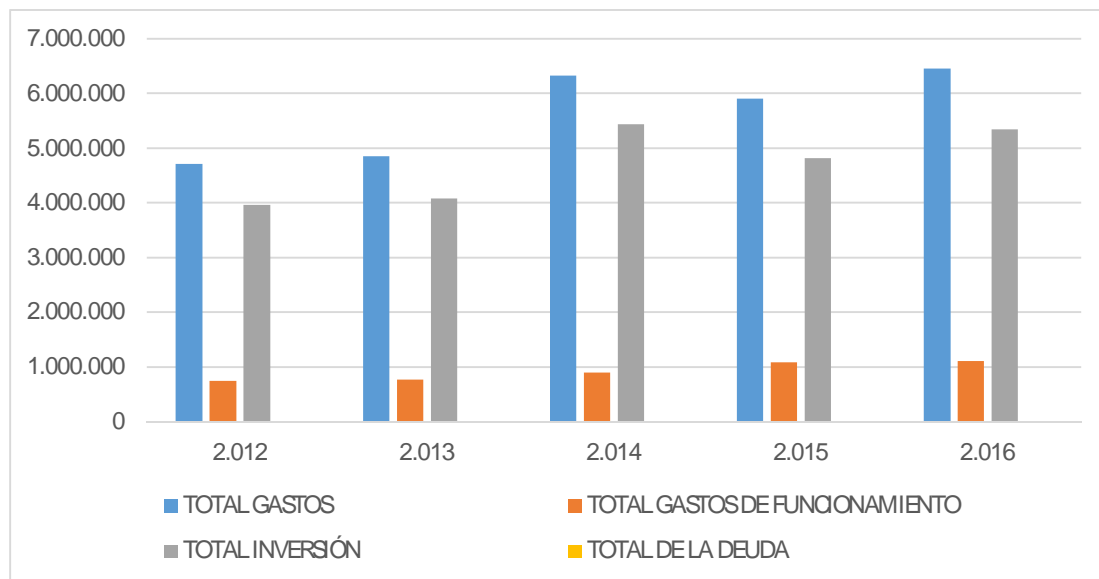
Los Gastos Totales se aumentaron el 36,8% a una tasa promedio del 7,4%, dentro de los cuales los gastos de Funcionamiento crecieron el 48% a una tasa promedio del 9,7% y la Inversión creció el 35% a una tasa promedio del 6,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En relación con la composición de los gastos no hay variaciones significativas en este periodo.

GRÁFICO 72. COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES

PIJAO 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 100. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR TIPO DE GASTO 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	744.755	1,00	768.434	1,00	3,2	894.946	1,00	16,5	1.084.646	1,00	21,2	1.105.598	1,00	1,9
1.1	GASTOS DE PERSONAL	411.342	0,55	442.250	0,58	7,5	494.717	0,55	11,9	586.554	0,54	18,6	624.180	0,56	6,4
1.2	GASTOS GENERALES	143.387	0,19	112.985	0,15	-21,2	208.423	0,23	84,5	259.348	0,24	24,4	172.624	0,16	-33,4
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	57.658	0,08	94.086	0,12	63,2	190.326	0,21	102,3	226.751	0,21	19,1	208.728	0,19	-7,9
1.4	PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	132.368	0,18	119.113	0,16	-10,0	0	0,00	-100,0		0,00		100.066	0,09	
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0,00		0,00		2.960	0,00		23.986	0,02	710,3		0,00	-100,0

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

Los Gastos de Funcionamiento por tipo de Gasto creció el 1,9% al pasar de \$1.084.646 miles a \$1.105.598 miles, dentro de éstos, los Gastos de Personal crecieron el 6,4% al pasar de \$586.554 miles a \$624.180 miles; mientras que los Gastos Generales disminuyeron el -33,4% al pasar de \$259.348 miles a \$172.624 miles.

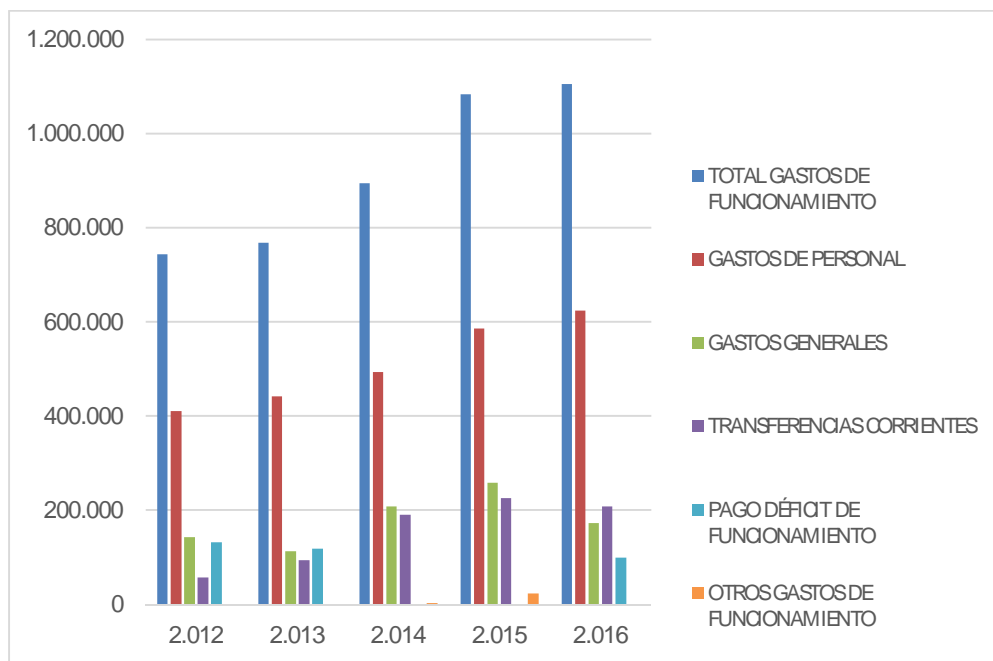
PERIODO 2012 2016

Los Gastos Totales crecieron el 48,5% a una tasa promedio de 9,7% y dentro de éstos las Transferencias presentan la mayor tasa de variación con el 262% a una tasa promedio del 52,4%, seguido de los Gastos de Personal que se incrementaron el 51,7% a una tasa promedio de 10,3% y los gastos Generales que crecieron el 20,4% con una tasa promedio de 4,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En la composición de los Gastos encontramos que las transferencias pasaron de representar el 8% del total de Gastos al 19%, mientras que el Pago de Déficit de Funcionamiento pasó de representar el 18% al 9% y los Gastos Generales pasaron el 19% al 16%.

GRAFICO 73. GASTOS FUNCIONAMIENTO PIJAO
POR TIPO GASTO 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 101. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR UNIDAD EJECUTORA PIJAO 2012 - 2016

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	744.755	1,00	768.434	1,00	3,2	894.946	1,00	16,5	1.084.646	1,00	21,2	1.105.598	1,00	1,9
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	573.027	0,77	588.677	0,77	2,7	701.160	0,78	19,1	869.497	0,80	24,0	887.361	0,80	2,1
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	96.218	0,13	101.790	0,13	5,8	104.420	0,12	2,6	120.584	0,11	15,5	116.131	0,11	-3,7
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	75.510	0,10	77.967	0,10	3,3	89.366	0,10	14,6	94.564	0,09	5,8	102.106	0,09	8,0

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

Al analizar los Gastos de Funcionamiento por Unidad Ejecutora, encontramos que la Personería creció el 8,0% al pasar de \$94.564 miles a \$102.106 miles, seguido de la Administración Central que creció el 2,1% al pasar de \$869.497 miles a \$887.361 miles; mientras que el Concejo disminuyó el -3,7% al pasar de \$120.584 miles a \$116.131 miles.

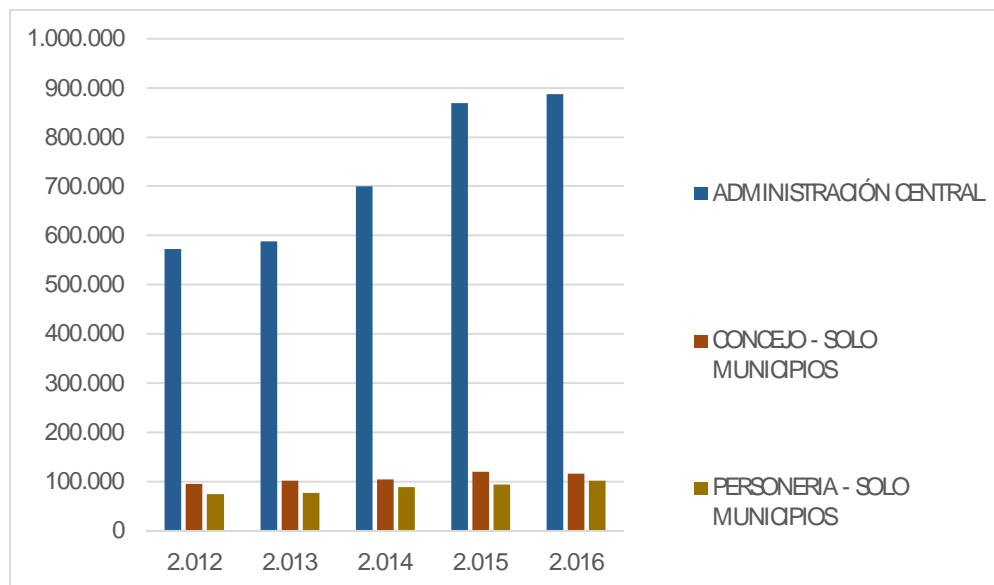
PERIODO 2012 - 2016

La Administración Central creció el 54,9% con una tasa promedio del 11%, seguido Personería que aumentó el 35,2% y una tasa promedio del 7% y del Concejo que vario el 20,78% a una tasa promedio del 4,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En la composición de los Gastos la Administración Central pasó de representar el 77% de los Gastos de Funcionamiento al 80%, mientras que el Concejo pasó de representar el 13% al 11%.

GRÁFICO 74. GASTOS FUNCIONAMIENTO PIJAO
POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 102. GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES 2012 2016

Miles \$

CODI GO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	3.972.704	1,00	4.084.601	1,00	2,8	5.440.171	1,00	33,2	4.823.544	1,00	-11,3	5.349.335	1,00	10,9
A.1	EDUCACIÓN	222.467	0,06	431.413	0,11	93,9	440.620	0,08	2,1	438.338	0,09	-0,5	428.487	0,08	-2,2
A.2	SALUD	1.371.769	0,35	2.436.287	0,60	77,6	2.692.203	0,49	10,5	2.808.456	0,58	4,3	3.089.918	0,58	10,0
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	1.660.930	0,42	376.167	0,09	-77,4	1.107.921	0,20	194,5	366.911	0,08	-66,9	591.737	0,11	61,3
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	30.842	0,01	99.039	0,02	221,1	112.253	0,02	13,3	125.743	0,03	12,0	97.502	0,02	-22,5
A.5	CULTURA	58.890	0,01	48.684	0,01	-17,3	105.936	0,02	117,6	131.965	0,03	24,6	100.893	0,02	-23,5
A.7	VIVENDA	17.000	0,00			-100,0	0	0,00		0	0,00		0	0,00	
A.9	TRANSPORTE	72.328	0,02	24.399	0,01	-66,3	240.346	0,04	885,1	43.496	0,01	-81,9	83.450	0,02	91,9
	OTROS SECTORES	538.478	0,14	668.612	0,16	24,2	740.892	0,14	10,8	908.635	0,19	22,6	957.348	0,18	5,4

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El total de la Inversión creció el 10,9% al pasar de \$4.823.544 miles a \$5.349.335 miles; dentro de ésta, el Transporte que presenta la mayor tasa de variación con el 91,9% al pasar de \$43.496 miles a \$83.450 miles, seguido de Agua Potable y Saneamiento Básico con el 61,3% al pasar de \$366.911 miles a \$591.737 miles. De otra parte se observa una disminución en Cultura en el 23,5% al pasar de 131.965 miles a \$100.893 miles y de Deporte y Recreación que disminuyó en -22,5% al pasar de \$125.743 miles a \$97.502 miles.

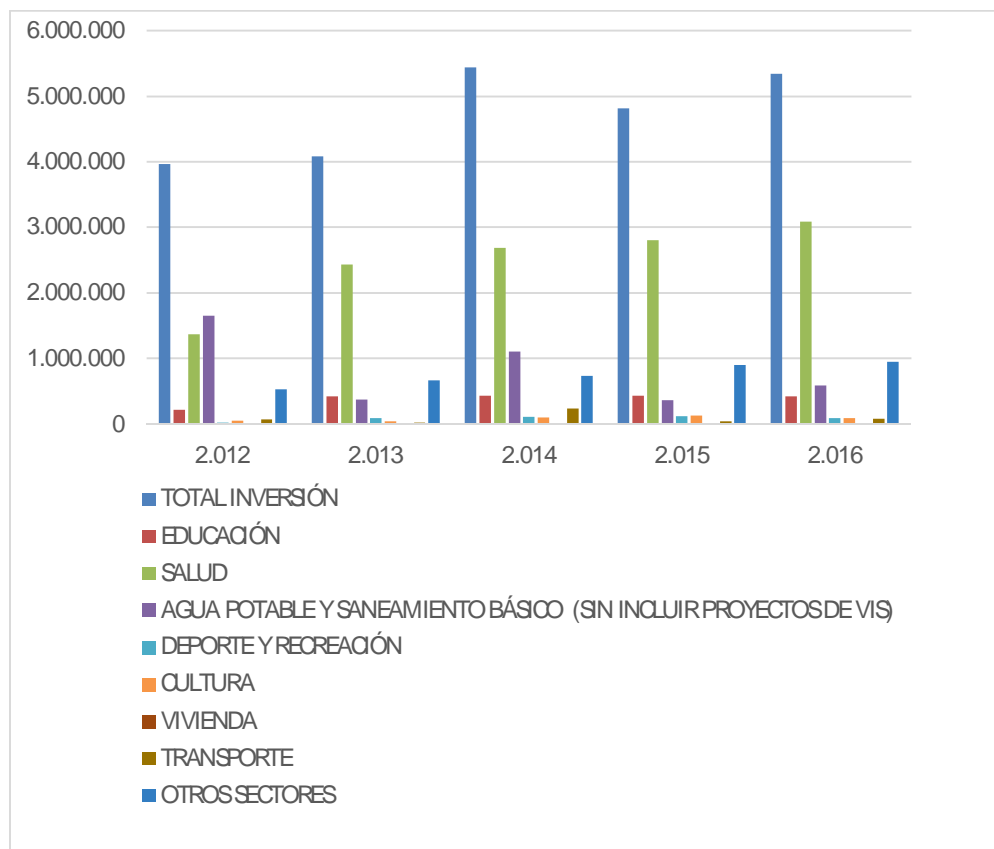
PERIODO 2012 - 2016

Se observa un crecimiento de la Inversión en el 34,7% con una tasa promedio de 6,9%, dentro de los cuales se destaca la el crecimiento de Deporte y Recreación con el 216,1% y una tasa promedio del 43,2% y de Salud que creció el 125,3% a una tasa promedio del 25,1% y Educación que creció el 92,6% a una tasa promedio del 18,5%. Mientras que Agua Potable y Saneamiento Básico decreció el -64,4% a una tasa promedio del -12,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN

En la Composición de la Inversión se observa que Salud pasó de representar el 35% del total de la Inversión a representar el 58%, mientras que Agua Potable y Saneamiento Básico disminuyó su participación dentro del total de la Inversión de 42% al 11%.

GRÁFICO 75. COMPORTAMIENTO INVERSIÓN
PIJAO 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 103. BALANCE CONTABLE PIJAO 2012 2016 (MILES \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
1	ACTIVOS	12.015.558	1,00	18.479.888	1,00	53,8	22.132.191	1,00	19,8	22.589.141	1,00	2,1	24.457.539	1,00	8,3
1.1	EFFECTIVO	659.690	0,05	2.053.319	0,11	211,3	1.255.144	0,06	-38,9	1.468.183	0,06	17,0	1.587.866	0,06	8,2
1.2	INVERS INSTRUMEN DERIVADOS	62.570	0,01	98.720	0,01	57,8	98.720	0,00	0,0	98.720	0,00	0,0	98.720	0,00	0,0
1.3	RENTA POR COBRAR	744.304	0,06	674.370	0,04	-9,4	566.530	0,03	-16,0	466.339	0,02	-17,7	378.783	0,02	-18,8
1.4	DEUDORES	273.979	0,02	382.449	0,02	39,6	328.735	0,01	-14,0	341.635	0,02	3,9	154.419	0,01	-54,8
1.5	INVENTARIOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
1.6	PROP, PLANT Y EQUI	4.333.548	0,36	4.006.030	0,22	-7,6	4.691.164	0,21	17,1	4.596.681	0,20	-2,0	4.391.498	0,18	-4,5
1.7	BIEN USO PÚBLICO E HISTÓR Y CULTURAL	5.636.506	0,47	5.636.506	0,31	0,0	5.636.506	0,25	0,0	5.636.506	0,25	0,0	5.640.316	0,23	0,1
1.9	OTROS ACTIVOS	304.961	0,03	5.628.494	0,30	1.745,6	9.555.392	0,43	69,8	9.981.077	0,44	4,5	12.205.937	0,50	22,3
2	PASIVOS	1.204.420	1,00	1.621.061	1,00	34,6	866.777	1,00	-46,5	1.181.247	1,00	36,3	1.381.263	1,00	16,9
2.2	OPERAC CRÉD PÚBL FINANC BANCA CENT	219.242	0,18	140.000	0,09	-36,1	60.000	0,07	-57,1	0	0,00	-100,0	0	0,00	#DIV/0!
2.3	OPERAC FINANCIAM INSTRUM DERIVA	71.945	0,06	59.700	0,04	-17,0	41.330	0,05	-30,8	0	0,00	-100,0	0	0,00	#DIV/0!
2.4	CUENTA POR PAGAR	610.069	0,51	176.262	0,11	-71,1	477.651	0,55	171,0	877.714	0,74	83,8	1.105.912	0,80	26,0
2.5	OBLIGAC LABORA Y SEGUR SOC INTEGR	214.105	0,18	23.080	0,01	-89,2	5.230	0,01	-77,3	66.469	0,06	1.170,9	70.833	0,05	6,6
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	66.224	0,05	193.430	0,12	192,1	190.418	0,22	-1,6	159.758	0,14	-16,1	159.758	0,12	0,0
2.9	OTROS PASIVOS	22.835	0,02	1.028.589	0,63	4.404,4	92.148	0,11	-91,0	77.306	0,07	-16,1	44.760	0,03	-42,1
3	PATRIMONIO	10.811.138	1,00	16.858.827	1,00	55,9	21.265.414	1,00	26,1	21.407.894	1,00	0,7	23.076.276	1,00	7,8
3.1	HACIENDA PÚBLICA	10.811.138	1,00	16.858.827	1,00	55,9	21.265.414	1,00	26,1	21.407.894	1,00	0,7	23.076.276	1,00	7,8
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12.015.558		18.479.888			22.132.191			22.589.141			24.457.539		

Fuente: FUT



❖ BALANCE CONTABLE PIJAO

PERIODO 2012 - 2016

Los Activos se incrementaron en el periodo 2015 -2016 el 8,3% al pasar de \$22.589.141 miles a \$24.457.539 miles, dentro de los cuales los Otros Activos crecieron el 22,3% al pasar de \$9.981.077 miles a \$12.205.937 miles y Efectivo que se incrementó el 8,2% al pasar de \$1.468.183 miles a \$1.587.866 miles. De otra parte los Deudores decrecieron en -54,8% al pasar de \$341.635 miles a \$154.419 miles y Rentas por cobrar que decrecieron en -18,9% al pasar de \$466.339 miles a \$378.783 miles.

Los Pasivos crecieron en este mismo periodo el 16,9% al pasar de \$1.181.247 miles a \$1.381.263 miles, producto de la variación de Cuentas por Pagar que aumentó el 26% al pasar de \$877.714 miles a \$1.105.912 miles y de la Disminución de Otros Pasivos con el -42,1% que pasaron de \$77.306 miles a \$44.760 miles.

El Patrimonio creció el 7,8% al pasar de \$21.407.894 miles a \$23.076.276 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Se observa un incremento de los Activos del 103,5% equivalente al 20,7% promedio anual. Se destaca dentro de éste, otros Activos el cual creció el 3.902% a una tasa promedio de 780%, seguido del aumento del Efectivo con 140,7% y una tasa promedio de 28,1% y de Inversiones e Instrumentos Derivados que aumentó el 57,8% a una tasa promedio del 11,6%. Mientras tanto Rentas por cobrar decreció el -49,1% a una tasa promedio de -9,8% y Deudores que decreció el -43,6% a una tasa promedio del -8,7%.

Los Pasivos en el periodo 2012 - 2016 se incrementaron en 14,7% a una tasa promedio de 2,9%, donde pasivos estimados presenta la mayor variación con 141,2% a una tasa promedio de 28,2%, seguido de Otros Pasivos que se incrementaron en 96,0% a una tasa promedio de 19,2% y Cuentas por Pagar que aumentaron el 81,3% a una tasa promedio de 16,3%. De otra parte Obligaciones Laborales y de Seguridad Social, disminuyó en -66,9% a una tasa de -13,4%.

El Patrimonio se incrementó en el periodo 2012 -2016 en 113,4% a una tasa promedio del 22,7%.



VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En la composición de Activo se observa que los Otros Activos pasaron de representar el 3% del Total de los Activos al 50%, mientras que los Bienes de uso Público Histórico y Cultural perdieron participación al pasar de representar el 47% a representar el 23%, lo mismo sucedió con Propiedades Planta y Equipo que del 36% que representaba dentro del Total de Activos pasaron a representar el 18%.

En la composición de los Pasivos se observa que Cuentas por pagar pasaron de representar el 51% del total de los Pasivos a representar el 80%. Caso contrario ocurrió con operaciones de crédito público que pasaron de representar el 18% del total de los Pasivos al 0% y Obligaciones Laborales y de Seguridad Social que del 18% que representaban pasaron a representar el 5%.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 104. CIERRE FISCAL PIJAO 2016 (MILES \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
C	TOTAL	465.332	1,00	1.615.920	1,00	247,3	943.926	1,00	-41,6	985.606	1,00	4,4	1.492.761	1,00	51,5
C.1	RECUR LIBRE DESTINAC	-137.659	-0,30	-21.113	-0,01	-84,7	1.318	0,00	-106,2	-99.228	-0,10	-7.628,7	-35.520	-0,02	-64,2
C.4	RECUR DEST ESPECÍFIC	602.991	1,30	1.637.033	1,01	171,5	942.608	1,00	-42,4	1.084.834	1,10	15,1	1.467.891	0,98	35,3
C.4.1.1	SGP EDUCACION	11.649	0,03	30.937	0,02	165,6	13.929	0,01	-55,0	4.685	0,00	-66,4	6.152	0,00	31,3
C.4.1.11	S.G.P. CRECIM ECONOMÍ	5.947	0,01	6.096	0,00	2,5		0,00	-100,0	21.041	0,02			0,00	-100,0
C.4.1.13	SGP PROP GENERAL	-15.899	-0,03	12.204	0,01	-176,8	26.061	0,03	113,5	89.732	0,09	244,3	101.377	0,07	13,0
C.4.1.3	SGP SALUD	439.554	0,94	465.526	0,29	5,9	474.555	0,50	1,9	473.315	0,48	-0,3	529.944	0,36	12,0
C.4.1.5	SGP ALIMENTA ESCOLAR	-2.331	-0,01	1.798	0,00	-177,1	7.890	0,01	338,8	7.975	0,01	1,1	21.667	0,01	171,7
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	45.487	0,10	166.815	0,10	266,7	55.389	0,06	-66,8	3.577	0,00	-93,5	63.012	0,04	1.661,6
C.4.3.1	REG Y COMPENS (RÉGIM ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	28.575	0,06	793.005	0,49	2.675,2	223.351	0,24	-71,8	433.038	0,44	93,9	620.413	0,42	43,3
C.4.3.3	RECUR CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	48.004	0,10	122.162	0,08	154,5	69.248	0,07	-43,3	25	0,00	-100,0		0,00	-100,0
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.1	CON DESTI SECT EDUCA		0,00		0,00		1	0,00		1	0,00	0,0	33.056	0,02	
C.4.3.6.3	CON DEST SECT SALUD	4.838	0,01	7.350	0,00	51,9	14.705	0,02	100,1	18.208	0,02	23,8		0,00	-100,0
C.4.3.6.5	CON DEST SECT AGUA POT Y SANEAMI BÁSICO		0,00		0,00		12.047	0,01		12.102	0,01	0,5	28.426	0,02	134,9
C.4.3.6.7	CON DEST OTROS SECT DE INVERSIÓN	37.167	0,08	31.140	0,02	-16,2	45.432	0,05	45,9	21.135	0,02	-53,5	63.844	0,04	202,1
C.10	SALDOS DIFERENTES AL FONPET.		0,00		0,00			0,00			0,00		60.390	0,04	
	RESULTAD SUPERAVITAR	621.221		1.637.033		163,5	943.926		-42,3	1.084.834		14,9	1.528.281	1,02	40,9
	RESULTADO DEFICITARIO	-155.889		-21.113		-86,5			-100,0	-99.228			-35.520	-0,02	-64,2
	RESULTADO NETO	465.332		1.615.920		247,3	943.926		-41,6	985.606		4,4	1.492.761	1,00	51,5



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2015 2016

El Resultado Neto del Cierre Fiscal se incrementó el 51,5% al pasar de \$985.606 miles a \$1.492.761 miles, producto de un incremento del 40,9% de los resultados Superavitarios y de una disminución de -64,2% de los resultados deficitarios. Dentro de los Resultados Superavitarios la mayor tasa de variación se observa en SGP Agua Potable y Saneamiento Básico con el 1.661% al pasar de \$3.577 miles a \$63.012 miles, seguido por Con Destinación a Otros Sectores de Inversión que crecieron el 202% al pasar de \$21.135 miles a \$63.844 miles ; de SGP Alimentación Escolar que se incrementó en 171,7% al pasar de \$7.975 miles a \$21.667 miles y de Con Destinación Sector Agua Potable y Saneamiento Básico que creció el 134,9% al pasar de \$12.102 miles a \$28.426 miles.

En los resultados Deficitarios se observa una disminución de Recursos de Libre Destinación de -64,2% al pasar de -\$99.228 miles a -\$35.520 miles.

PERIODO 2012 2016

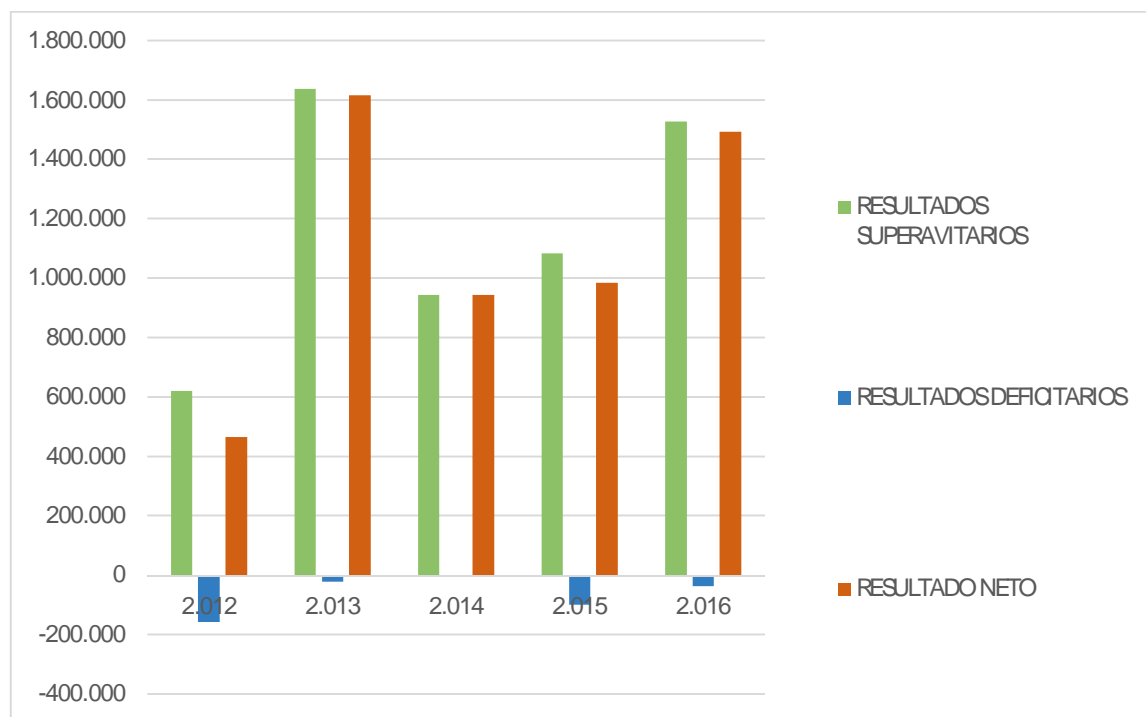
Se observa un crecimiento del resultado Neto del 220,8% equivalente al 44,2% promedio anual, de los cual se destaca el crecimiento del 2.071% de Regalías y Compensaciones equivalentes al 414% anual, seguido de Con Destinación a Otros Sectores de Inversión que creció el 71,8% equivalente al 14,4% promedio anual. Se observa la disminución de SGP Alimentación Escolar en -1.029% equivalente a -205,9% y de SGP Propósito General que decreció en -737% a una tasa promedio de -147%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En relación con la composición se observa que regalías y Compensaciones pasaron de representar el 6% del Total del Resultado Neto al 42% y SGP Salud que pasó de representar el 94% al 36%.

GRÁFICO 76. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCAL

PIJAO 2012 2016



QUIMBAYA

TABLA 105. TOTAL INGRESOS QUIMBAYA 2012 2016 SIN INCLUIR SGR

MILES \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	20.383.000	1,00	24.756.111	1,00	21,5	29.815.194	1,00	20,4	33.175.135	1,00	11,3	31.229.010	1,00	-5,9
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	17.244.391	0,85	21.937.223	0,89	27,2	23.889.709	0,80	8,9	24.662.162	0,74	3,2	28.339.703	0,91	14,9
TI.A.1	TRIBUTARIOS	3.535.791	0,17	4.617.072	0,19	30,6	5.659.391	0,19	22,6	5.983.937	0,18	5,7	7.039.242	0,23	17,6
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	13.708.600	0,67	17.320.151	0,70	26,3	18.230.319	0,61	5,3	18.678.225	0,56	2,5	21.300.461	0,68	14,0
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	12.952.042	0,64	16.451.543	0,66	27,0	16.662.070	0,56	1,3	17.523.361	0,53	5,2	19.779.601	0,63	12,9
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	3.138.609	0,15	2.818.888	0,11	-10,2	5.925.484	0,20	110,2	8.512.973	0,26	43,7	2.889.307	0,09	-66,1
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO	1.204.977	0,06		0,00			0,00		3.000.000	0,09		0	0,00	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	1.353.901	0,07	2.575.655	0,10	90,2	4.018.218	0,13	56,0	4.803.224	0,14	19,5	2.549.533	0,08	-46,9

Fuente: FUT



❖ INGRESOS

PERIODO 2015 2016

En la vigencia 2016 el municipio recaudó Ingresos Totales por \$31.229.010 miles, reflejando una variación frente al año 2015 del -5,9%, de éstos ingresos el que mayor variación presentó fueron los Ingresos Tributarios, los cuales crecieron al pasar a una tasa del 17,6%, seguido por los Ingresos No Tributarios que crecieron a una tasa del 14%; mientras que los Ingresos de Capital presentaron una tasa de decrecimiento de -66,1%.

PERIODO 2012 2016

Los Ingresos Totales Crecieron a una tasa del 53,2% y un promedio anual de 10,6%, de los cuales los Ingresos Tributarios crecieron el 99,1% y una tasa promedio del 19,8%; las transferencias crecieron el 52,7% y una tasa promedio de 10,5%, mientras que los Ingresos de Capital disminuyeron en -7,9% a una tasa promedio de -1.6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición observamos que los Ingresos Tributarios pasaron a representar el 17% del total de los Ingresos a representar el 23%; mientras que los Ingresos de Capital pasaron de representar el 15% al 9%.

GRÁFICO 77. COMPORTAMIENTO INGRESOS

QUIMBAYA 2012 2016

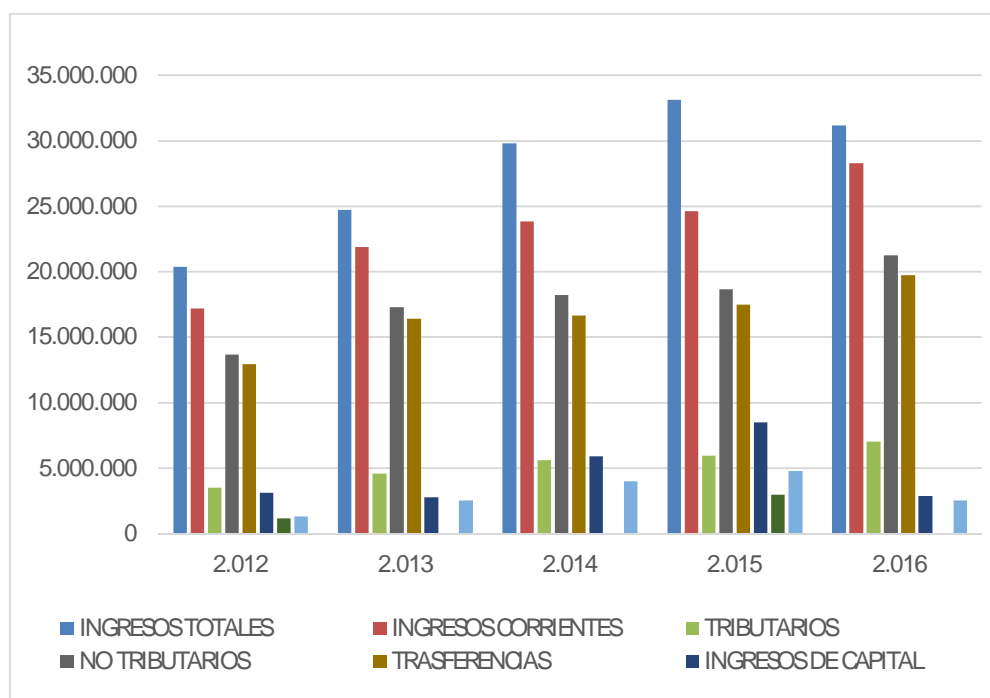


TABLA 106. INGRESOS TRIBUTARIOS QUIMBAYA 2012 - 2 016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	3.535.791	1,00	4.617.072	1,00	30,6	5.659.391	1,00	22,6	5.983.937	1,00	5,7	7.039.242	1,00	17,6
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	621.068	0,18	633.205	0,14	2,0	653.364	0,12	3,2	794.117	0,13	21,5	902.817	0,13	13,7
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	240.023	0,07	160.798	0,03	-33,0	285.769	0,05	77,7	368.593	0,06	29,0	397.559	0,06	7,9
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO		0,00	719.129	0,16		768.212	0,14	6,8	832.480	0,14	8,4	1.264.580	0,18	51,9
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	1.369.224	0,39	2.330.779	0,50	70,2	2.922.789	0,52	25,4	2.849.410	0,48	-2,5	3.173.576	0,45	11,4
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CICIO	262.530	0,07	333.331	0,07	27,0	444.898	0,08	33,5	514.504	0,09	15,6	570.962	0,08	11,0
	OTROS TRIBUTARIOS	1.042.945	0,29	439.830	0,10	-57,8	584.358	0,10	32,9	624.832	0,10	6,9	729.748	0,10	16,8

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

Los Ingresos Tributarios variaron el 17,6% al pasar de \$5.983.937 miles a \$7.039.242 miles, dentro de éstos, el Impuesto de alumbrado Público presenta la mayor tasa de variación con el 51,9% al pasar de \$832.480 miles a \$1.264.580 miles, seguido de los Otros Tributarios que crecieron el 16,8% al pasar de \$624.832 miles a \$729.748 miles y de Sobretasa a la Gasolina la cual creció el 13,7% al pasar de \$794.117 miles a \$902.817 miles.

PERIODO 2012 2016

Los Ingresos Tributarios crecieron el 99,1% con un promedio anual de 19,8%, dentro de estos el de mayor crecimiento fue Impuesto Predial Unificado el cual creció el 131,8% a una tasa promedio de 26,4%, seguido de Impuesto de Industria y Comercio con el 117,5% y una tasa promedio anual del 23,5%, y de Impuesto de Alumbrado Público con el 75,8% y una tasa promedio del 19,0%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En relación con la composición observamos que las Variaciones no fueron significativas en los Ingresos Tributarios, por lo cual se mantuvo la composición.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 107. TOTAL GASTOS (COMPROMISOS) QUIMBAYA 2012 - 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	18.178.071	1,00	21.139.104	1,00	16,3	25.342.149	1,00	19,9	31.246.662	1,00	23,3	29.105.960	1,00	-6,9
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.104.142	0,17	3.252.681	0,15	4,8	3.544.210	0,14	9,0	4.036.581	0,13	13,9	3.969.363	0,14	-1,7
TOTAL INVERSIÓN	14.531.780	0,80	17.369.300	0,82	19,5	20.908.544	0,83	20,4	26.594.607	0,85	27,2	23.952.662	0,82	-9,9
TOTAL DE LA DEUDA	542.149	0,03	517.122	0,02	-4,6	889.395	0,04	72,0	615.474	0,02	-30,8	1.183.935	0,04	92,4

Fuente: FUT

❖ GASTOS

PERIODO 2015 2016

Los Gastos Totales disminuyeron el -6,9% al pasar de \$31.246.662 miles a \$29.105.960 miles, de éstos el Total del Servicio de la Deuda crecieron el 92,4% al pasar de \$615.474 miles a \$1.183.935 miles, seguido de Los Gastos de Funcionamiento que decrecieron en -1,7% al pasar de \$4.036.581 miles a \$ 3.969.363 miles y de La Inversión que disminuyó el -9,9% al pasar de \$26.594.607 miles a \$23.952.662 miles.

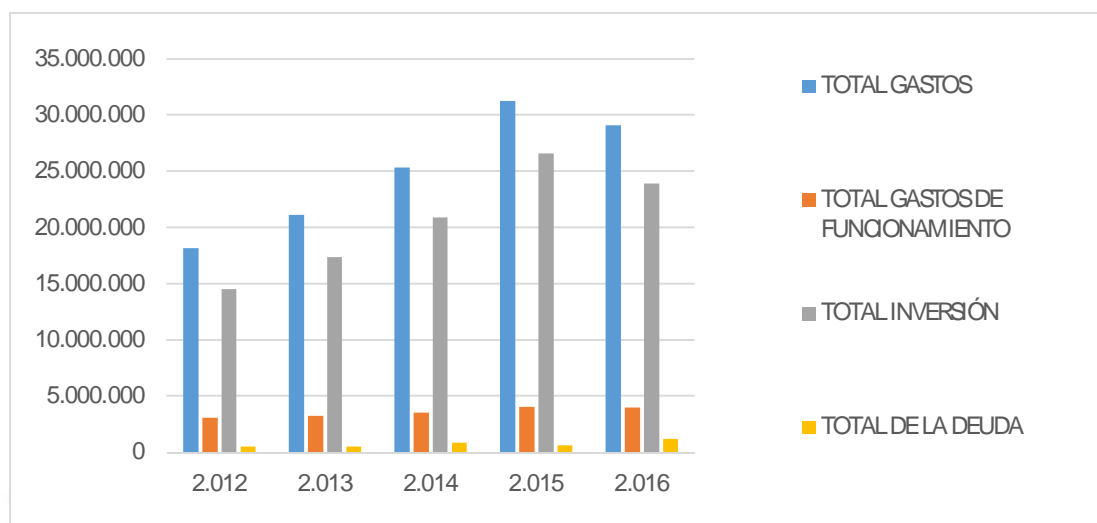
PERIODO 2012 2016

Se observa un incremento en los Gastos del 60,1% y una tasa promedio del 12,0%, dentro de los cuales el Servicio de la Deuda creció el 118,4% a una tasa promedio del 23,7%; seguido de la inversión que aumentó el 64,8% a una tasa promedio del 13% y de los gastos de Funcionamiento los cuales crecieron el 27,9% a una tasa promedio del 5,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En cuanto a la composición, la Inversión pasó de representar el 80% del total de Gastos al 82%, mientras que los gastos de Funcionamiento pasaron de representar el 17% al 14%.

GRÁFICO 78. COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES
QUIMBAYA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 108. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUIMBAYA POR TIPO DE GASTO 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.104.142	1,00	3.252.681	1,00	4,8	3.544.210	1,00	9,0	4.036.581	1,00	13,9	3.969.363	1,00	-1,7
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.765.059	0,57	1.829.760	0,56	3,7	2.141.994	0,60	17,1	2.373.727	0,59	10,8	2.580.635	0,65	8,7
1.2	GASTOS GENERALES	463.681	0,15	499.395	0,15	7,7	544.284	0,15	9,0	700.283	0,17	28,7	698.187	0,18	-0,3
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	741.505	0,24	923.526	0,28	24,5	857.932	0,24	-7,1	962.570	0,24	12,2	690.541	0,17	-28,3
1.4	PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	133.897	0,04												

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

Los Gastos de Funcionamiento disminuyeron el -1,7% al pasar de \$4.036.581 miles a \$3.969.363 miles , dentro de los cuales, los Gastos de Personal crecieron el 8,7% al pasar de \$2.373.727 miles a \$2.580.635 miles. Mientras que los gastos Generales decrecieron el -0,3% al pasar de \$700.283 miles a \$698.187 miles y las Transferencias disminuyeron el -28,3% al pasar de \$962.570 miles a \$690.541 miles.

PERIODO 2012 2016

Observamos que dentro de los Gastos de Funcionamiento, los Gastos Generales se incrementaron el 50,6% a una tasa promedio de 10,1%, seguido de los Gastos de Personal que crecieron el 46,2% a una tasa promedio del 9,2%. Mientras que las Transferencias disminuyeron el -6,9% a una tasa promedio de -1,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

Al realizar la composición se encuentra que los gastos de personal pasaron de representar el 57% de los Gastos de Funcionamiento al 65% y los Gastos Generales pasaron de representar el 15% al 18% ; en detrimento de las Transferencias Corrientes que representaban el 24% del Total de Gastos de Funcionamiento y pasaron a representar el 17% y el pago de Déficit de Funcionamiento que representó el 4% pasó al 0%.

GRÁFICO 79. GASTOS FUNCIONAMIENTO QUIMBAYA
POR TIPO GASTO 2012 2016

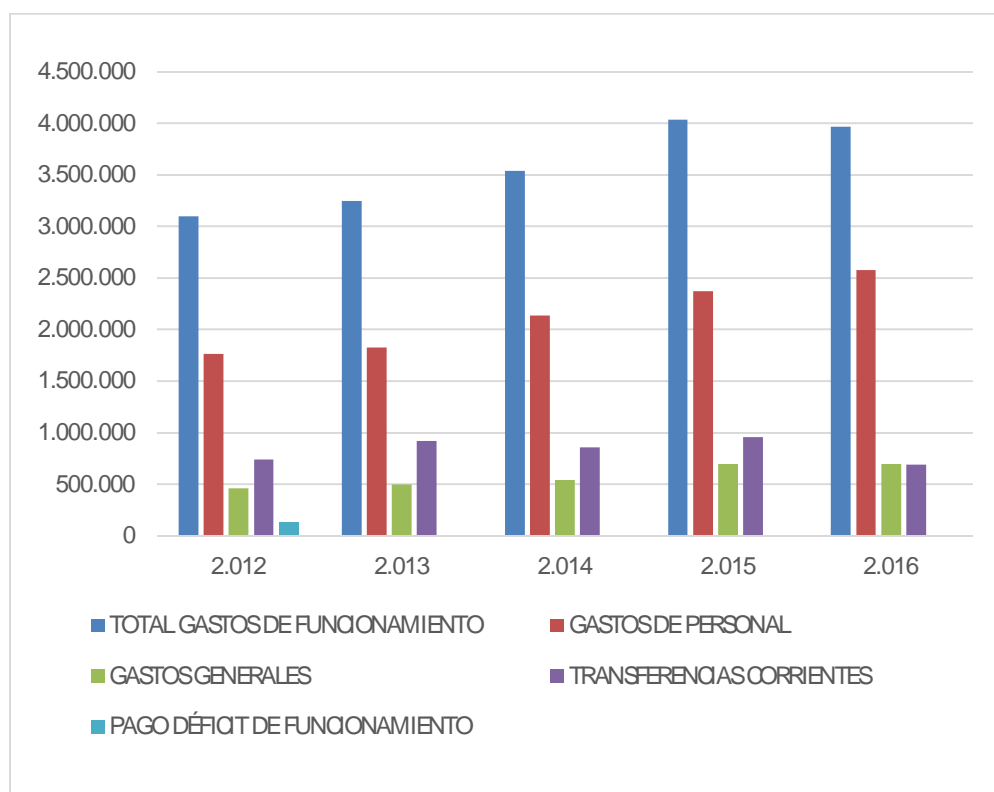


TABLA 109. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUIMBAYA POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.104.142	1,00	3.252.681	1,00	4,8	3.544.210	1,00	9,0	4.036.581	1,00	13,9	3.969.363	1,00	-1,7
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	2.861.943	0,92	2.997.948	0,92	4,8	3.276.729	0,92	9,3	3.757.558	0,93	14,7	3.665.612	0,92	-2,4
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	159.548	0,05	167.861	0,05	5,2	177.868	0,05	6,0	185.103	0,05	4,1	205.261	0,05	10,9
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	82.651	0,03	86.873	0,03	5,1	89.613	0,03	3,2	93.920	0,02	4,8	98.490	0,02	4,9

Fuente: FUT

PERIODO 2012 - 2016

Dentro de los Gastos de Funcionamiento el Concejo creció el 10,9% en el periodo 2015 - 2016, al pasar de \$185.103 miles al \$205.261 miles, seguido de la Personería que se incrementó en el 4,9% al pasar de \$93.920 miles a \$98.490 miles. Mientras que la Administración Central disminuyó en -2,4% al pasar de \$3.757.558 miles a \$3.665.612 miles.

PERIODO 2012 - 2016

El Concejo creció el 28,7% a una tasa promedio anual del 5,7%, seguido de Administración central que creció el 28,1% a una tasa promedio del 5,6% y de la personería que aumentó el 19,2% a una tasa promedio del 3,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

No se observan Variaciones en la composición de los gastos de funcionamiento.

GRÁFICO 80. GASTOS FUNCIONAMIENTO QUIMBAYA
POR UNIDAD EJECUTORA 2012 - 2016

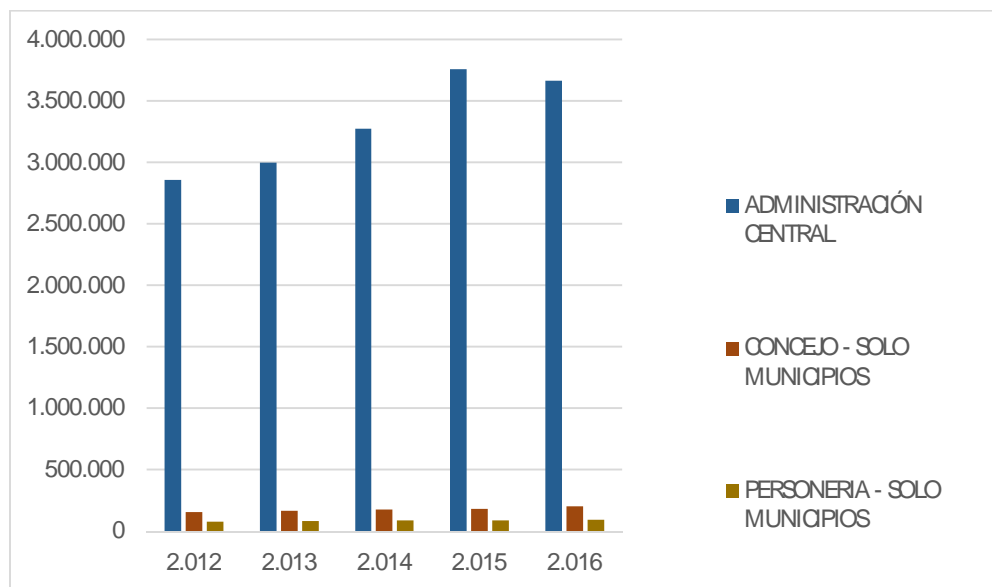


TABLA 110. GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES QUIMBAYA 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	14.531.780	1,00	17.369.300	1,00	-16,9	20.908.544	1,00	20,4	26.594.607	1,00	21,4	23.952.662	1,00	-9,9
A.1	EDUCACIÓN	1.104.520	0,05	1.155.954	0,07	1,7	1.136.872	0,05	-1,7	1.180.925	0,04	3,7	1.169.802	0,05	-0,9
A.2	SALUD	9.226.424	0,68	12.443.930	0,72	-12,5	14.216.369	0,68	14,2	14.109.984	0,53	-0,8	15.789.962	0,66	11,9
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	1.025.445	0,06	891.171	0,05	-27,9	1.235.749	0,06	38,7	3.195.755	0,12	61,3	1.020.775	0,04	-68,1
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	103.762	0,01	137.430	0,01	-49,2	270.400	0,01	96,8	506.506	0,02	46,6	197.089	0,01	-61,1
A.5	CULTURA	138.664	0,02	224.050	0,01	-47,2	424.200	0,02	89,3	624.050	0,02	32,0	572.350	0,02	-8,3
A.7	VIVIENDA	336.209	0,00	166.561	0,01	70,5	97.669	0,00	-41,4	444.339	0,02	78,0	201.928	0,01	-54,6
A.9	TRANSPORTE	1.093.247	0,06	481.641	0,03	-63,6	1.322.638	0,06	174,6	2.188.489	0,08	39,6	1.346.597	0,06	-38,5
	OTROS SECTORES	1.503.510	0,11	1.868.564	0,11	-15,2	2.204.647	0,11	18,0	4.344.559	0,16	49,3	3.654.158	0,15	-15,9

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El Total de la Inversión decreció el -9,9% al pasar de \$26.594.607 a \$23.952.662 miles, dentro de los cuales el sector Salud fue el único que creció con el 11,9% al pasar de \$14.109.984 miles a \$ 15.789.962 miles, mientras tanto Agua Potable y Saneamiento Básico disminuyó el -68,1% al pasar de \$3.195.755 miles a \$1.020.775 miles, seguido de Deporte y Recreación que decreció el -61,1% al pasar de \$506.506 miles a \$197.089 miles y de Vivienda que decreció el -54,6% al pasar de \$444.339 miles a \$201.928 miles.

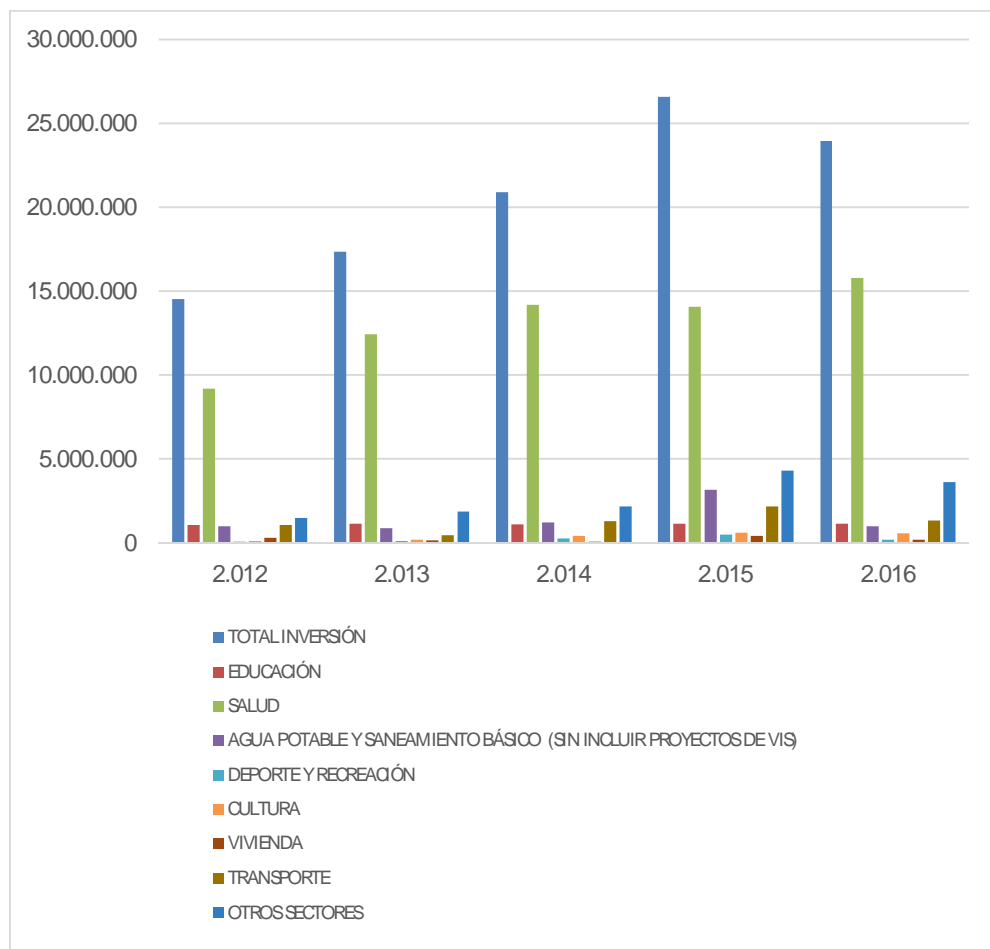
PERIODO 2012 - 2016

La Inversión aumentó el 64,8% a una tasa promedio del 13%, dentro de ésta, el sector Cultura creció el 312,8% y una tasa promedio del 62,6%, seguido de Otros Sectores que crecieron el 143,0% y una tasa promedio del 28,6% y de Deporte y Recreación que creció el 89,9% a una tasa promedio anual del 18,0%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En la composición se observa que otros sectores pasó de representar el 11% del Total de la Inversión al 15%; mientras que Agua Potable y Saneamiento Básico disminuyó su participación dentro del Total de la Inversión del 6% al 4%, los mismos que Salud que pasó del 68% al 66%.

GRAFICO 81. COMPORTAMIENTO INVERSION
QUIMBAYA 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 111. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA QUIMBAYA 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	542.149	1,00	517.122	1,00	-4,6	889.395	1,00	72,0	615.474	1,00	-30,8	1.183.935	1,00	92,4
T.1.15	EQUIPAMIENTO MUNICIPAL	59.847	0,11			-100,0		0,00							
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO	84.447	0,16	106.353	0,21	25,9	97.574	0,11	-8,3	106.345	0,17	9,0	143.198	0,12	34,7
T.1.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	25.757	0,05		0,00	-100,0		0,00							
T.1.7	VIVIENDA	264.606	0,49	243.771	0,47	-7,9	223.296	0,25	-8,4	51.384	0,08	-77,0		0,00	-100,0
T.1.8	AGROPECUARIO	40.526	0,07	37.345	0,07	-7,8	34.089	0,04	-8,7	30.727	0,05	-9,9		0,00	-100,0
T.1.9	TRANSPORTE	66.967	0,12	129.653	0,25	93,6	119.939	0,13	-7,5	147.153	0,24	22,7	137.823	0,12	-6,3
T.1.17	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL									96.208	0,16		526.900	0,45	447,7
T.2	BONOS PENSIONALES						414.497	0,47		183.657	0,30	-55,7	376.015	0,32	104,7
T.2.2	SIN SITUACIÓN DE FONDOS						414.497	0,47		183.657	0,30	-55,7	376.015	0,32	104,7

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El Total de Servicio a la Deuda creció el 92,4% al pasar de \$615.474 miles a \$1.183.935 miles, dentro de los cuales, fortalecimiento institucional presenta una variación de 447,7% al pasar de \$96.208 miles a \$526.900 miles y Bonos pensionales que incrementaron el 104,7% al pasar de \$183.657 miles a \$376.015 miles.

PERIODO 2012 - 2016

El total de servicio a la Deuda incrementó el 118,4% a una tasa promedio del 23,7%, dentro de los cuales Agua Potable creció el 69,6% a una tasa promedio del 13,9% y Transporte que creció el 105,8% a una tasa promedio del 21,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En relación con la composición, se observa que el fortalecimiento Institucional presenta la mayor tasa de crecimiento al pasar de representar el 0% del Total del Servicio a la Deuda a representar el 45%, seguido de Bonos Pensionales que representaban el 0% y pasaron a representar el 32%. De otra parte se observa una disminución en el sector vivienda que pasó de representar el 49% del Total del Servicio a la Deuda a representar el 0% en el año 2016 y Equipamiento Municipal que pasó de representar el 11% al 0%.

TABLA 112. DEUDA PÚBLICA QUIMBAYA 2012 - 2016

MILES \$

CONCEPTO	2012	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	1.199.611	1.310.500	9,2	891.389	-32,0	472.277	-47,0	209.999	-55,5
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	400.000	0	-100,0	0		3.000.000		3.000.000	0,0
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	124.171	98.011	-21,1	55.786	-43,1	172.392	209,0	266.817	54,8
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	289.111	419.111	45,0	419.112	0,0	262.278	-37,4	545.832	108,1
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	105.573	66.674	-36,8	31.427	-52,9	234.223	645,3	354.124	51,2
SALDO DEUDA CIERRE VIGENCIA ACTUAL	1.310.500	891.389	-32,0	472.277	-47,0	3.209.999	579,7	2.664.167	-17,0

Fuente: FUT

TABLA 113. PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA QUIMBAYA 2012 - 2016

Miles \$

AÑOS	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021
DEUDA	692.778	743.333	743.333	419.722	65.000

Fuente: FUT

La proyección de la Deuda en el año 2017 suma \$692.778 miles y pasa para el año 2021 a \$65.000 miles.

❖ DEUDA PÚBLICA

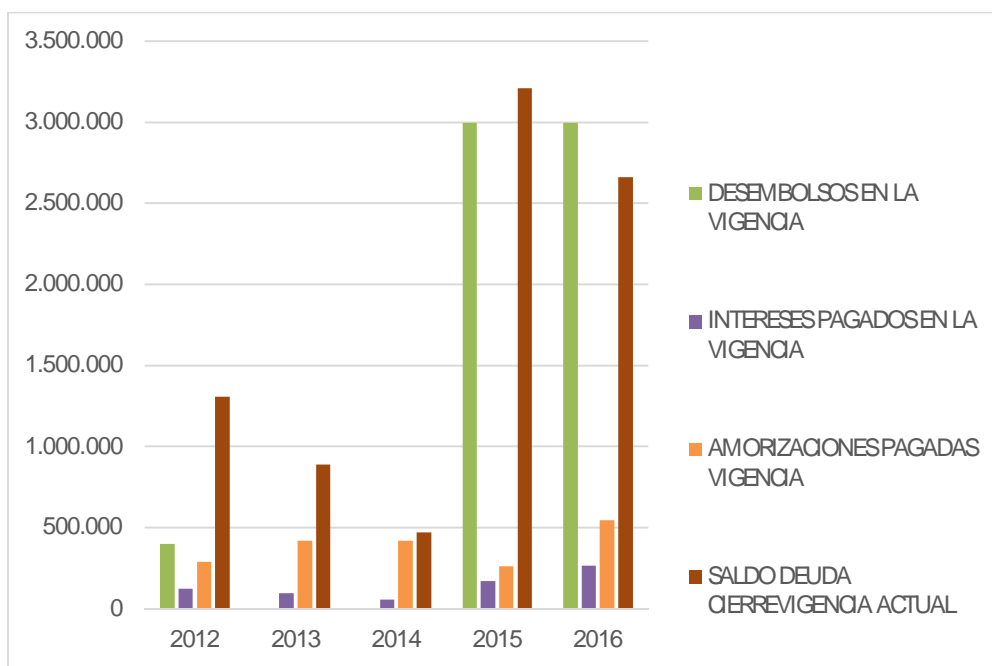
PERIODO 2015 2016

El saldo de la Deuda disminuyó el -17,0% al pasar de \$3.209.999 miles a \$2.664.167 miles, mientras tanto las amortizaciones pagadas se incrementaron el 108,1% al pasar de \$262.278 miles a \$545.832 miles y los Intereses pagados se incrementaron el 54.8%, pasando de \$172.392 miles a \$266.817 miles.

PERIODO 2012 2016

Para el periodo 2012 2016 el Saldo de la Deuda se incrementó el 103,3% a una tasa promedio del 20,7%; las amortizaciones Pagadas aumentaron el 88,8% a una tasa promedio del 17,8% y los Intereses aumentaron el 114,9% a una tasa promedio del 23,0%.

GRÁFICO 82. COMPORTAMIENTO DEUDA
QUIMBAYA 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 114. BALANCE CONTABLE QUIMBAYA 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	ACTIVOS	63.251.184	1,00	72.130.831	1,00	14,0	75.154.113	1,00	4,2	74.722.419	1,00	-0,6	86.547.169	1,00	15,8
1.1	EFFECTIVO	3.065.733	0,05	5.033.776	0,07	64,2	5.591.064	0,07	11,1	5.350.356	0,07	-4,3	5.517.027	0,06	3,1
1.2	INVERS INST DERIV	1.831.093	0,03	1.910.753	0,03	4,4	3.073.821	0,04	60,9	1.910.753	0,03	-37,8	2.110.753	0,02	10,5
1.3	RENTA POR COBRA	5.273.185	0,08	5.656.902	0,08	7,3	5.184.493	0,07	-8,4	4.108.224	0,05	-20,8	4.367.136	0,05	6,3
1.4	DEUDORES	2.942.729	0,05	8.004.225	0,11	172,0	7.067.087	0,09	-11,7	6.258.283	0,08	-11,4	9.540.937	0,11	52,5
1.5	INVENTARIOS	40.571	0,00	38.835	0,00	-4,3	40.110	0,00	3,3	38.706	0,00	-3,5	36.090	0,00	-6,8
1.6	PROP, PLAN Y EQUI	20.327.167	0,32	19.800.185	0,27	-2,6	19.396.993	0,26	-2,0	21.548.187	0,29	11,1	18.133.144	0,21	-15,8
1.7	BIEN USO PUBL HIST Y CULTURALE	8.533.334	0,13	8.079.508	0,11	-5,3	9.049.814	0,12	12,0	7.756.725	0,10	-14,3	13.764.702	0,16	77,5
1.9	OTROS ACTIVOS	21.237.372	0,34	23.606.647	0,33	11,2	25.750.731	0,34	9,1	27.751.185	0,37	7,8	33.077.380	0,38	19,2
2	PASIVOS	9.951.305	1,00	13.395.321	1,00	34,6	16.793.023	1,00	25,4	21.261.720	1,00	26,6	21.031.993	1,00	-1,1
2.2	OPERAC CRÉD PUB Y FINANC BAN CEN	1.310.499	0,13	891.387	0,07	-32,0	472.274	0,03	-47,0	3.209.996	0,15	579,7	2.664.163	0,13	-17,0
2.3	OPERAC FINANCI E INSTRUM DERIVA		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
2.4	CUENT POR PAGAR	236.873	0,02	207.013	0,02	-12,6	941.575	0,06	354,8	2.435.922	0,11	158,7	1.035.828	0,05	-57,5
2.5	OBLIGA LABORAL Y SEG SOCIA INTEGR	256.410	0,03	157.699	0,01	-38,5	160.107	0,01	1,5	207.036	0,01	29,3	243.508	0,01	17,6
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00		0,00		0	0,00			0,00			0,00	
2.7	PASIVOS ESTIMAD	8.094.248	0,81	12.087.536	0,90	49,3	15.167.636	0,90	25,5	15.368.325	0,72	1,3	17.026.941	0,81	10,8
2.9	OTROS PASIVOS	53.275	0,01	51.686	0,00	-3,0	51.431	0,00	-0,5	40.441	0,00	-21,4	61.553	0,00	52,2
3	PATRIMONIO	53.299.879	1,00	58.735.510	1,00	10,2	58.361.090	1,00	-0,6	53.460.699	1,00	-8,4	65.515.176	1,00	22,5
3.1	HACIENDA PÚBLICA	53.299.879	1,00	58.735.510	1,00	10,2	58.361.090	1,00	-0,6	53.460.699	1,00	-8,4	65.515.176	1,00	22,5
	TOTAL PASI Y PATR	63.251.184		72.130.831			75.154.113			74.722.419			86.547.169		

Fuente: FUI



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 2016

Los Activos aumentaron el 15,8% al pasar de \$74.722.419 miles a \$86.547.169 miles, dentro de los cuales Bienes de Uso Público Históricos y Culturales, presentan la mayor tasa de variación con el 77,5% al pasar de \$7.756.725 miles a \$13.764.702 miles, seguido de Deudores que aumentó el 52,5% al pasar de \$6.258.283 miles a \$9.540.937 miles y de Otros Activos que Aumentaron el 19,2% al pasar de \$27.751.185 miles a \$33.077.380 miles.

Los Pasivos decrecieron el -1,1% al pasar de \$21.261.720 miles a \$21.031.993 miles, de los cuales Otros Pasivos crecieron el 52,2% al pasar de \$40.441 miles a \$61.553 miles, seguido de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social aumentó el 17,6% al pasar de \$207.036 miles a \$243.508 miles y Pasivos Estimados que crecieron el 10,8% al pasar de \$15.368.325 miles a \$17.026.941 miles. De otra parte se observa una disminución importante en cuentas por pagar que decrecieron el -57,5% al pasar de \$2.435.922 miles a \$1.035.828 miles y de Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca que decreció en -17,0% al pasar de \$3.209.996 miles a \$2.664.163 miles.

El patrimonio aumentó el 22,5% al pasar de \$53.460.699 miles a \$65.515.176 miles.

PERIODO 2012 2016

Los Activos crecieron el 36,8% a un promedio del 7,4%, dentro de los cuales se destacan el incremento de deudores el cual creció en el 224,2% a una tasa promedio del 44,8%, seguido de Efectivo que creció el 80,0% a una tasa promedio anual del 16,0% y de bienes de uso Público históricos y culturales que aumentaron el 61,3% a una tasa promedio del 12,3%.

Los Pasivos crecieron el 111,35% a una tasa promedio del 22,3% dentro de los cuales el de mayor crecimiento es cuentas por pagar con el 337,3% a un promedio anual del 67,5%, seguido de Pasivos Estimados que aumentaron el 110,4% y una tasa promedio del 22,1% y de Operaciones de crédito Público que aumentaron el 103,3%, a una tasa del 20,7%.

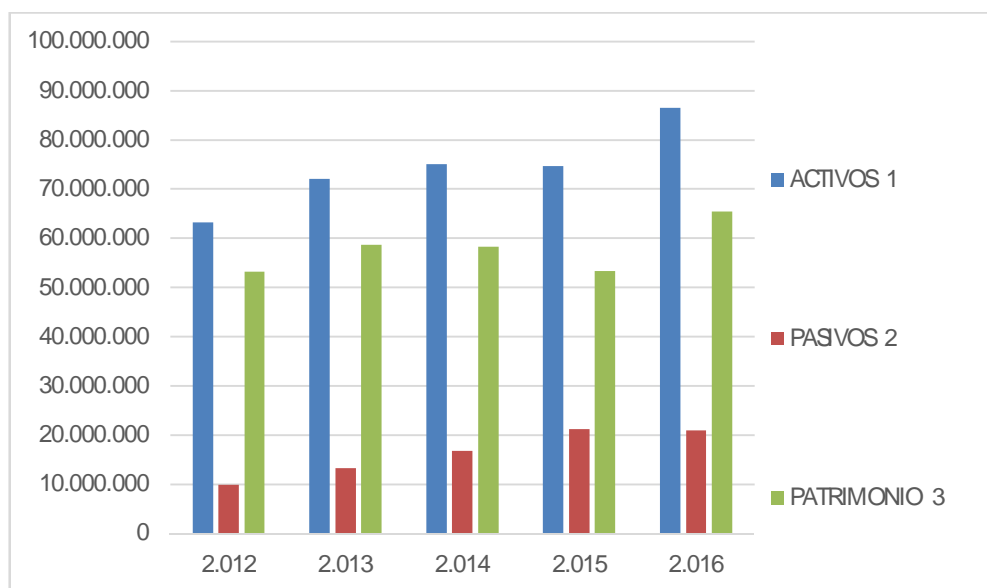
El Patrimonio creció el 22,9% a una tasa promedio del 4,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En la composición de los Activos se observa un crecimiento de la participación en el total de Activos de Deudores el cual pasó de representar el 5% al 11% y otros activos que pasaron de representar el 34% al 38% en el 2016, mientras que las Propiedades Planta y Equipo disminuyeron su participación dentro del Total de activos del 32% al 21%.

En los Pasivos las Cuentas por pagar pasaron de representar el 2% del total de los activos al 5%, mientras que Obligaciones Laborales y de seguridad Social pasaron de representar el 3% al 1% en el 2016.

GRÁFICO 83. COMPORTAMIENTO BALANCE CONTABLE
QUIMBAYA 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 115. CIERRE FISCAL QUIMBAYA 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2012	% 2012	2013	% 2013	VAR % 2012-2013	2014	% 2014	VAR % 2013-2014	2015	% 2015	VAR % 2014-2015	2016	% 2016	VAR % 2015-2016
C	TOTAL	2.872.469	1,00	4.018.143	1,00	39,9	5.225.129	1,00	30,0	3.745.787	1,00	-28,3	3.830.916	1,00	2,3
C.1	RECUR LIBRE DESTINAC	125.787	0,04	459.532	0,11	265,3	1.258.573	0,24	173,9	790.661	0,21	-37,2	1.203.140	0,31	52,2
C.4	RECUR DESTIN ESPECÍFIC	2.746.682	0,96	3.558.611	0,89	29,6	3.966.556	0,76	11,5	2.907.742	0,78	-26,7	2.627.776	0,69	-9,6
C.4.1.1	SGP EDUCACION	42.711	0,01	41.135	0,01	-3,7	54.720	0,01	33,0	20.430	0,01	-62,7	15.851	0,00	-22,4
C.4.1.11	S.G.P. CRECIM ECONOMÍA	39.643	0,01	210.779	0,05	431,7	7.729	0,00	-96,3	88.641	0,02	1.046,9	144.867	0,04	63,4
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	56.596	0,02	65.628	0,02	16,0	111.234	0,02	69,5	90.201	0,02	-18,9	135.400	0,04	50,1
C.4.1.3	SGP SALUD	93.538	0,03	99.343	0,02	6,2	361	0,00	-99,6	27.582	0,01	7.540,4	74.388	0,02	169,7
C.4.1.5	SGP ALIMENTAC ESCOLAR	3.075	0,00	6.710	0,00	118,2		0,00	-100,0	6.924	0,00		1.305	0,00	-81,1
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	322.168	0,11	15.770	0,00	-95,1	2.073	0,00	-86,9	11.883	0,00	473,1		0,00	-100,0
C.4.3.1	REG COMPENS (RÉG ANT REGA LEY 141/94 Y 756/02)	29.771	0,01	311	0,00	-99,0	422.214	0,08		1.153.136	0,31	173,1	103.886	0,03	-91,0
C.4.3.3	RECUR CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	56.683	0,02	573.273	0,14	911,4	1.070.898	0,20	86,8	216.541	0,06	-79,8		0,00	-100,0
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	563.168	0,20	550.341	0,14	-2,3	180.751	0,03	-67,2	9.419	0,00	-94,8	9.875	0,00	4,8
C.4.3.6.1	CON DEST SECT EDUCACI		0,00	0	0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.3	CON DEST SECTOR SALUD	1.022.338	0,36	1.040.705	0,26	1,8	264.600	0,05	-74,6	338.511	0,09	27,9	382.596	0,10	13,0
C.4.3.6.5	CON DEST SECT AGUA POT SANEAMIE BÁSICO		0,00	0	0,00			0,00			0,00		39.169	0,01	
C.4.3.6.7	CON DEST OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	516.991	0,18	954.616	0,24	84,6	1.851.976	0,35	94,0	944.473	0,25	-49,0	1.720.439	0,45	82,2
C.10	SALDOS DIFER AL FONPET.			0	0,00			0,00		47.384	0,01			0,00	-100,0
	RESULTA SUPERAVITARIO	2.872.469		4.018.143		39,9	5.225.129		30,0	3.745.787		-28,3	3.830.916	1,00	2,3
	RESULTAD DEFICITARIOS	0		0										0,00	
	RESULTADO NETO	2.872.469		4.018.143		39,9	5.225.129		30,0	3.745.787		-28,3	3.830.916	1,00	2,3



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2015 - 2016

El resultado neto creció el 2,3% igual que los resultados superavitarios, al pasar de \$3.745.787 miles a \$3.830.916 miles , ya que no se presentaron resultados deficitarios, dentro de los cuales se resalta el crecimiento de los Resultados Superavitarios de SGP Salud con el 169,7% al pasar de \$27.582 miles a \$74.388 miles , seguido de Con Destinación a Otros Sectores, los cuales crecieron el 82,2% al pasar de \$944.473 miles a \$1.720.439 miles y de SGP por Crecimiento de la Economía que creció el 63,4% al pasar de \$88.641 miles a \$144.867 miles. De otra parte se observa una disminución importante en Recursos de Convenio y/o Cofinanciación que disminuyó el -100% al pasar de \$216.541 miles a \$0 miles, seguido de SGP Agua Potable y Saneamiento Básico con el -100% al pasar de \$11.883 miles a \$0 miles y Regalías y Compensaciones que decrecieron el -91% al pasar de \$1.153.136 miles a \$103.886 miles.

PERIODO 2012 - 2016

Tanto el Resultado Neto como los resultados Superavitarios crecieron el 33,4% a una tasa del 6,7%, dentro de los cuales se destaca el crecimiento de recursos de Libre Destinación con 856,5% y una tasa promedio anual del 171,3%, seguido de SGP por crecimiento de la Economía el cual aumentó el 265,4% a una tasa promedio del 53,1% y de regalías y Compensaciones que creció el 248,9% a una tasa promedio del 49,8%.

VARIACIÓN COMOPOSICIÓN 2012 - 2016

Al mirar la composición observamos que Recursos de Libre Destinación pasó de representar el 4% al 31% del Total de Resultados Superavitarios y Con Destinación a Otros Sectores que pasó de representar el 18% del total de Resultados Superavitarios al 45%, mientras que Con Destinación Sector Salud, bajó su participación del 36% al 10%, lo mismo que Recursos del Crédito que bajó del 20% al 0%.

SALENTO

TABLA 116. TOTAL INGRESOS SALENTO 2012 - 2016 SIN INCLUIR SGR

MILES \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI	INGRESOS TOTALES	7.201.496	1,00	6.932.270	1,00	-3,7	8.562.853	1,00	23,5	9.820.959	1,00	14,7	9.877.081	1,00	0,6
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	5.887.711	0,82	5.816.993	0,84	-1,2	6.411.477	0,75	10,2	7.616.928	0,78	18,8	7.883.605	0,80	3,5
TI.A.1	TRIBUTARIOS	1.272.714	0,18	1.776.704	0,26	39,6	2.278.984	0,27	28,3	2.537.711	0,26	11,4	3.011.964	0,30	18,7
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	4.614.997	0,64	4.040.289	0,58	-12,5	4.132.493	0,48	2,3	5.079.217	0,52	22,9	4.871.641	0,49	-4,1
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	4.440.571	0,62	3.884.207	0,56	-12,5	3.963.119	0,46	2,0	4.917.594	0,50	24,1	4.658.057	0,47	-5,3
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	1.313.785	0,18	1.115.277	0,16	-15,1	2.151.376	0,25	92,9	2.204.031	0,22	2,4	1.993.476	0,20	-9,6
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO	857.200	0,12		0,00			0,00			0,00			0,00	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	242.011	0,03	837.313	0,12	246,0	1.665.676	0,19	98,9	1.764.991	0,18	6,0	1.744.090	0,18	-1,2

Fuente: FUT



❖ INGRESOS

PERIODO 2015 2016

Para este periodo el municipio presentó una variación del 0,6% al pasar de \$9.820.959 miles a \$9.877.081 miles, dentro de los cuales los Ingresos Tributarios crecieron el 18,7% al pasar de \$2.573.711 miles a \$3.011.964 miles, mientras que las transferencias decrecieron en -5,3% al pasar de \$4.917.594 miles a \$4.658.057 miles y los Ingresos de Capital igualmente decrecieron en -9,6% al pasar de \$2.204.031 miles a \$1.993.476 miles.

PERIODO 2012 2016

En éste periodo los Ingresos Totales crecieron el 37,2% a una tasa promedio de 7,4% y dentro de éstos los Recursos del Balance presentan la mayor tasa de crecimiento con el 620,7% y una tasa promedio del 124,1%; seguido de los Ingresos Tributarios que crecieron el 136,7% a una tasa promedio del 27,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En la variación de la composición de los Ingresos Totales se observa que los Recursos del Balance pasaron de representar el 3% de los Ingresos Totales en el año 2012 al 18% en el año 2016 y los Tributarios pasaron del 18% al 30% mientras que las Transferencias pasaron de representar el 62% al 47%.

GRÁFICO 84. COMPORTAMIENTO INGRESOS
SALENTO 2012 - 2016

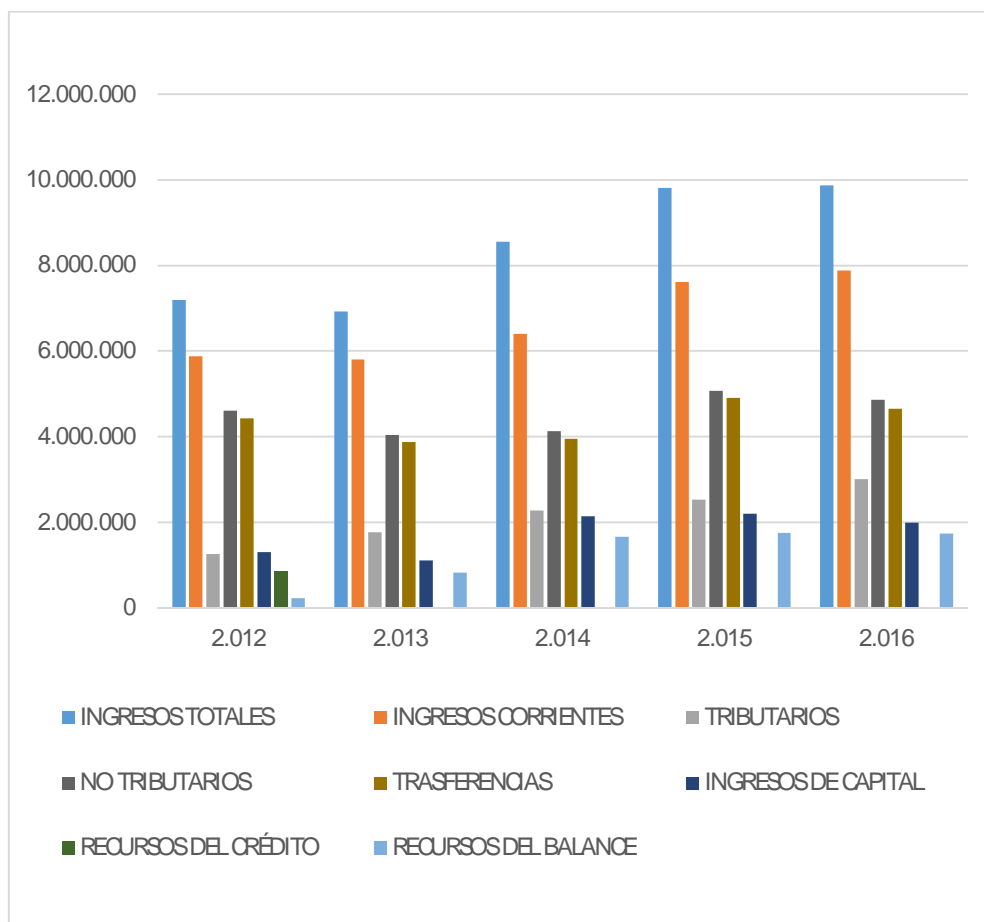




TABLA 117. INGRESOS TRIBUTARIOS SALENTO 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	1.272.714	1,00	1.776.704	1,00	39,6	2.278.984	1,00	28,3	2.537.711	1,00	11,4	3.011.964	1,00	18,7
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	72.645	0,06	463.429	0,26	537,9	540.646	0,24	16,7	605.432	0,24	12,0	680.876	0,23	12,5
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	47.272	0,04	20.664	0,01	-56,3	29.393	0,01	42,2	49.260	0,02	67,6	68.086	0,02	38,2
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	166.504	0,13	251.692	0,14	51,2	276.266	0,12	9,8	281.738	0,11	2,0	338.383	0,11	20,1
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	440.439	0,35	626.427	0,35	42,2	801.861	0,35	28,0	881.724	0,35	10,0	923.436	0,31	4,7
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRI Y CCO	296.682	0,23	243.679	0,14	-17,9	360.354	0,16	47,9	351.306	0,14	-2,5	428.946	0,14	22,1
	OTROS TRIBUTARIOS	249.172	0,20	170.813	0,10	-31,4	270.464	0,12	58,3	368.251	0,15	36,2	572.237	0,19	55,4

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

Dentro de los Ingresos Tributarios los Otros Tributarios presentan la mayor tasa de crecimiento con el 55,4% al pasar de \$368.251 miles a \$572.237 miles, seguido de Estampillas que creció el 38,2% al pasar de \$49.260 miles a \$68.086 miles y de Impuesto de Industria y Comercio que se incrementó el 22,1% al pasar de \$351.306 miles a \$428.946 miles.

PERIODO 2012 2016

Los Ingresos Tributarios crecieron el 136,7% a una tasa promedio del 27,3%, dentro de los cuales se destaca el crecimiento de Sobretasa a la gasolina con el 837,3% y una tasa promedio del 167,5%, seguido de Otros Tributarios que aumentaron el 129,7% a una tasa promedio de 25,9% y de Impuesto Predial Unificado que aumentó el 109,7% a una tasa promedio del 21,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En la composición de los Ingresos Tributarios se destaca el incremento en la participación de Sobretasa a la Gasolina, la cual pasó de representar el 6% del total de los Ingresos Tributarios en el año 2012, al 23% en el año 2016, mientras que el Impuesto de Industria y Comercio que representaba el 23% de los Tributarios pasó al 14% y el Impuesto Predial Unificado que representaba el 35% pasó al 31%

TABLA 118. TOTAL GASTOS SALENTO 2012 2016

Miles \$

NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	6.365.936	1,00	5.617.796	1,00	-11,8	6.316.126	1,00	12,4	7.525.084	1,00	19,1	7.480.010	1,00	-0,6
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.225.453	0,19	1.164.892	0,21	-4,9	1.422.848	0,23	22,1	1.546.099	0,21	8,7	1.694.461	0,23	9,6
TOTAL INVERSIÓN	4.864.685	0,76	4.103.110	0,73	-15,7	4.569.148	0,72	11,4	5.668.285	0,75	24,1	5.482.186	0,73	-3,3
TOTAL DE LA DEUDA	275.798	0,04	349.794	0,06	26,8	324.130	0,05	-7,3	310.700	0,04	-4,1	303.363	0,04	-2,4

Fuente: FUT

PERIODO 2015 - 2016

Los Gastos Totales decrecieron el -6% al pasar de \$7.525.084 miles a \$7.480.010 miles, dentro de los cuales los Gastos de Funcionamiento se incrementaron el 9,6% al pasar de \$1.546.099 miles a \$1.694.461 miles, mientras que el Total de Servicio a la Deuda disminuyó el -2,4% al pasar de \$310.700 miles a \$303.363 miles y la Inversión igualmente disminuyó el -3,3% al pasar de \$5.668.285 miles a \$5.482.186 miles.

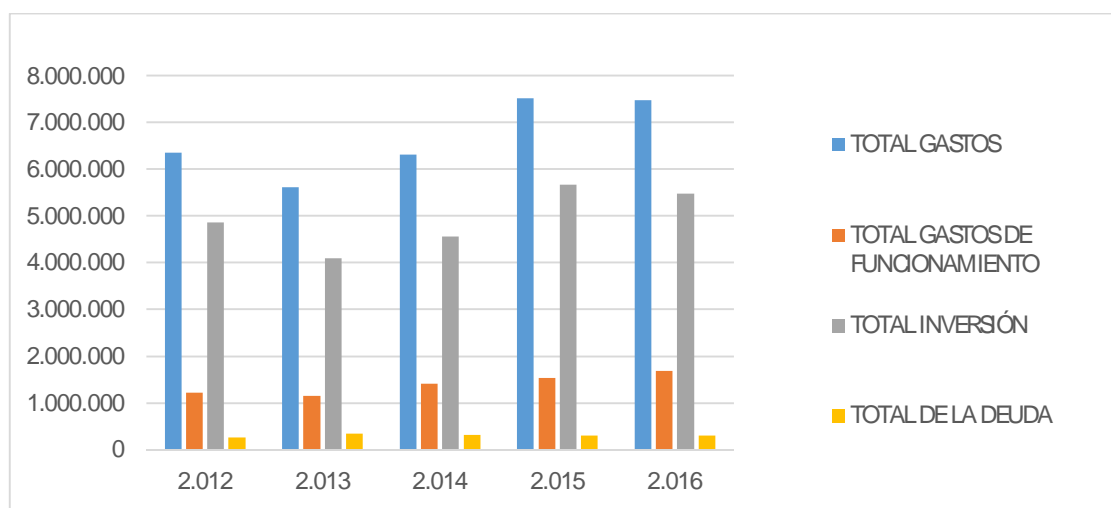
PERIODO 2012 - 2016

Se observa un incremento del Total de Gastos del 17,5% con un promedio anual del 3,5% de los cuales los Gastos de Funcionamiento presentan la mayor tasa de variación con el 38,3% y una tasa promedio del 7,7%, seguido de Total de la Inversión que creció el 12,7% y una tasa promedio del 2,5% y de Total Servicio a la Deuda que creció el 10,0% y una tasa promedio del 2,0%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la composición se observa que los Gastos de Funcionamiento pasaron de representar el 19% dentro del total de gastos al 23% en detrimento de la Inversión que representaba el 76% y pasó a representar el 73%.

GRÁFICO 85. TOTAL GASTOS SALENTO 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 119. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR TIPO DE GASTO SALENTO 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.225.453	1,00	1.164.892	1,00	-4,9	1.422.848	1,00	22,1	1.546.099	1,00	8,7	1.694.461	1,00	9,6
1.1	GASTOS DE PERSONAL	880.446	0,72	860.395	0,74	-2,3	966.642	0,68	12,3	1.043.119	0,67	7,9	1.224.942	0,72	17,4
1.2	GASTOS GENERALES	210.856	0,17	225.602	0,19	7,0	276.463	0,19	22,5	365.191	0,24	32,1	338.873	0,20	-7,2
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	134.152	0,11	78.895	0,07	-41,2	179.743	0,13	127,8	137.789	0,09	-23,3	108.800	0,06	-21,0
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0,00		0,00			0,00			0,00		43.692	0,03	

Fuente: FUT



PERIODO 2015 2016

Los Gastos de Funcionamiento incrementaron el 9,6% al pasar de \$1.546.099 miles a \$1.694.461 miles, producto de la variación de los Gastos de Personal que crecieron el 17,4% al pasar de \$1.043.119 miles a \$1.224.942 miles y de la disminución de las Transferencias corrientes que disminuyeron el -21,0% al pasar de \$137.789 miles a \$108.800 miles y de los Gastos Generales que igualmente decrecieron el -7,2% al pasar de \$365.191 miles a \$338.873 miles.

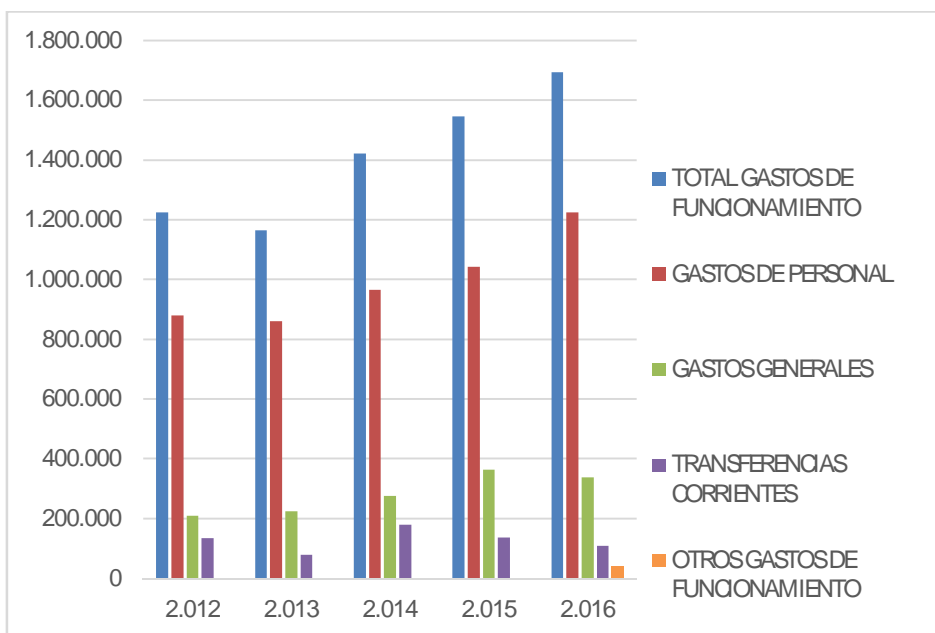
PERIODO 2012 2016

Se observa que los Gastos de Funcionamiento se incrementaron el 38,3% a una tasa promedio del 7,7%, dentro de los cuales los Gastos Generales aumentaron el 60,7% y una tasa promedio de 12,1% seguido de los Gastos de Personal que crecieron el 39,1 a una tasa promedio anual del 7,8%. De otra parte las Transferencias Corrientes decrecieron el -18,9% y una tasa promedio de -3,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

La composición varió en los Gastos Generales los cuales representaban el 17% del total de Gastos de Funcionamiento en el año 2012 y pasaron a representar el 20% y Otros Gastos de Funcionamiento que representaban el 0% pasaron a representar el 3%. Mientras que las Transferencias corrientes que representaban el 11% del Total de Gastos de Funcionamiento pasaron a representar el 6%.

GRÁFICO 86. GASTOS FUNCIONAMIENTO SALENTO
POR TIPO GASTO 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 120. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SALENTO POR UNIDAD EJECUTORA 2012 2016

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.225.453	1,00	1.164.892	1,00	-4,9	1.422.848	1,00	22,1	1.546.099	1,00	8,7	1.694.461	1,00	9,6
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.046.830	0,85	976.006	0,84	-6,8	1.218.515	0,86	24,8	1.338.766	0,87	9,9	1.468.967	0,87	9,7
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	95.861	0,08	100.798	0,09	5,2	112.158	0,08	11,3	112.577	0,07	0,4	122.906	0,07	9,2
	CONTRALORIA		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	82.763	0,07	88.088	0,08	6,4	92.175	0,06	4,6	94.756	0,06	2,8	102.588	0,06	8,3

Fuente: FUT

PERIODO 2015 2016

Dentro del Total de Gastos de Funcionamiento por unidad ejecutora se destaca el crecimiento de la Administración Central que creció el 9,7% al pasar de \$1.338.766 miles a \$1.468.967 miles , seguido de Concejo que creció el 9,2% al pasar de \$112.577 miles a \$122.906 miles y de Personería que creció el 8,3% al pasar de \$94.756 miles a \$102.588 miles.

PERIODO 2012 2016

Dentro de los Gastos de Funcionamiento se observa un crecimiento de la Administración Central con el 40,3% equivalente al 8,1% promedio anual, seguido del Concejo que creció el 28,2% a una tasa promedio del 5,6% y de la personería que varió el 24,0% a una tasa promedio del 4,8% anual.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En la composición de los Gastos de Funcionamiento por unidad ejecutora no se observan cambios significativos.

GRÁFICO 87. GASTOS FUNCIONAMIENTO SALENTO POR UNIDAD EJECUTORA 2012 2016

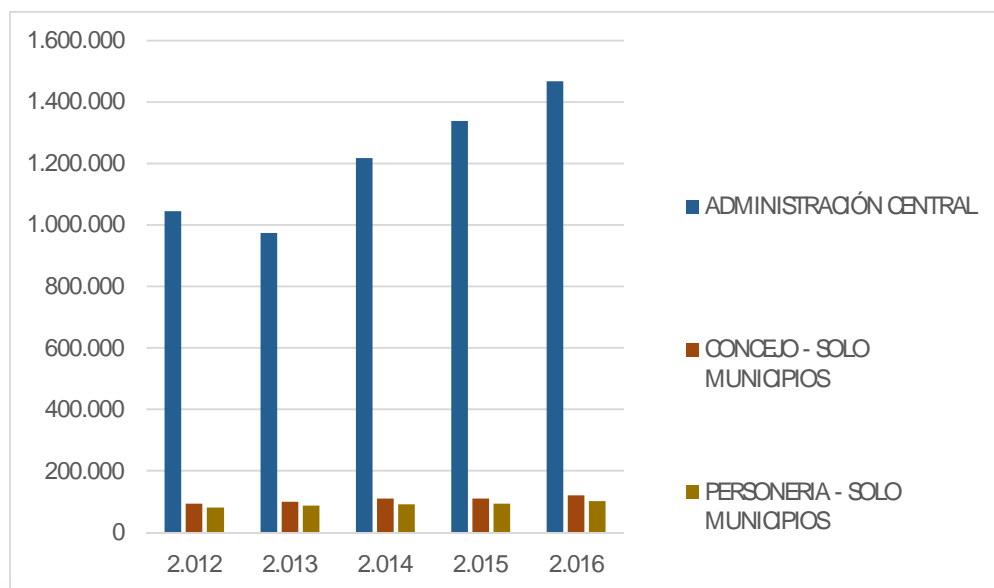


TABLA 121. GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES SALENTO 2012 - 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
A	TOTAL INVERSIÓN	4.864.685	1,00	4.103.110	1,00	-15,7	4.569.148	1,00	11,4	5.668.285	1,00	24,1	5.482.186	1,00	-3,3
A.1	EDUCACIÓN	349.095	0,07	345.880	0,08	-0,9	371.317	0,08	7,4	487.822	0,09	31,4	501.441	0,09	2,8
A.2	SALUD	1.506.460	0,31	2.020.713	0,49	34,1	2.174.507	0,48	7,6	2.353.099	0,42	8,2	2.646.699	0,48	12,5
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	852.720	0,18	299.984	0,07	-64,8	211.997	0,05	-29,3	218.514	0,04	3,1	224.705	0,04	2,8
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	96.022	0,02	93.684	0,02	-2,4	75.754	0,02	-19,1	263.861	0,05	248,3	360.794	0,07	36,7
A.5	CULTURA	133.113	0,03	44.049	0,01	-66,9	105.500	0,02	139,5	116.779	0,02	10,7	99.877	0,02	-14,5
A.7	VIVIENDA	269.221	0,06	86.090	0,02	-68,0	158.949	0,03	84,6	611.260	0,11	284,6	30.033	0,01	-95,1
A.9	TRANSPORTE	972.612	0,20	167.508	0,04	-82,8	278.158	0,06	66,1	271.240	0,05	-2,5	312.348	0,06	15,2
A.10	AMBIENTAL	49.750	0,01	129.378	0,03	160,1	146.180	0,03	13,0	236.849	0,04	62,0	36.567	0,01	-84,6
	OTROS SECTORES	635.692	0,13	915.825	0,22	44,1	1.046.786	0,23	14,3	1.108.861	0,20	5,9	1.269.722	0,23	14,5

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El total de la Inversión decreció el -3,3% al pasar de \$5.668.285 miles a \$5.482.186 miles y entre los sectores que mayor variación presentaron están los siguientes: Deporte y Recreación creció el 36,7% al pasar de \$2.63.861 miles a \$360.794 miles, seguido de Transporte que creció el 15,2% al pasar de \$271.240 miles a \$312.348 miles y Salud que aumentó el 12,5% al pasar de \$2.353.099 miles a \$2.646.699 miles. Mientras que vivienda disminuyó el -95,1% al pasar de \$611.260 miles a \$30.033 miles y Ambiental disminuyó -84,6% al pasar de \$236.849 miles a \$36.567 miles.

PERIODO 2012 - 2016

La Inversión aumentó el 12,7% con un promedio anual del 2,5% dentro de la cual se destaca el crecimiento en Deporte y Recreación con 275,7% con un promedio anual de 55,1%; Otros Sectores creció el 99,7% a una tasa anual del 19,9% y Salud creció el 75,7% y un promedio anual del 15,1; mientras tanto disminuyó Vivienda con el 88,8% con una tasa promedio del -17,8% y Agua potable y Saneamiento Básico disminuyó -73,6% a una tasa de -14,7% promedio anual.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

En cuanto a la variación de la composición se observa que Salud pasó de representar el 31% del total de la Inversión al 48%, de igual manera se observa un crecimiento en la participación dentro del total de la Inversión de Otros Sectores del 13% al 23%, lo mismo que Deporte y Recreación que aumentó su participación del 2% al 7%. Lo anterior en detrimento de la disminución de la participación en el total de la Inversión de Transporte que pasó de representar el 20% al 6% y Agua Potable y Saneamiento básico que pasó del 18% al 4%.

GRÁFICO 88. COMPORTAMIENTO INVERSIÓN

SALENTO 2012 2016

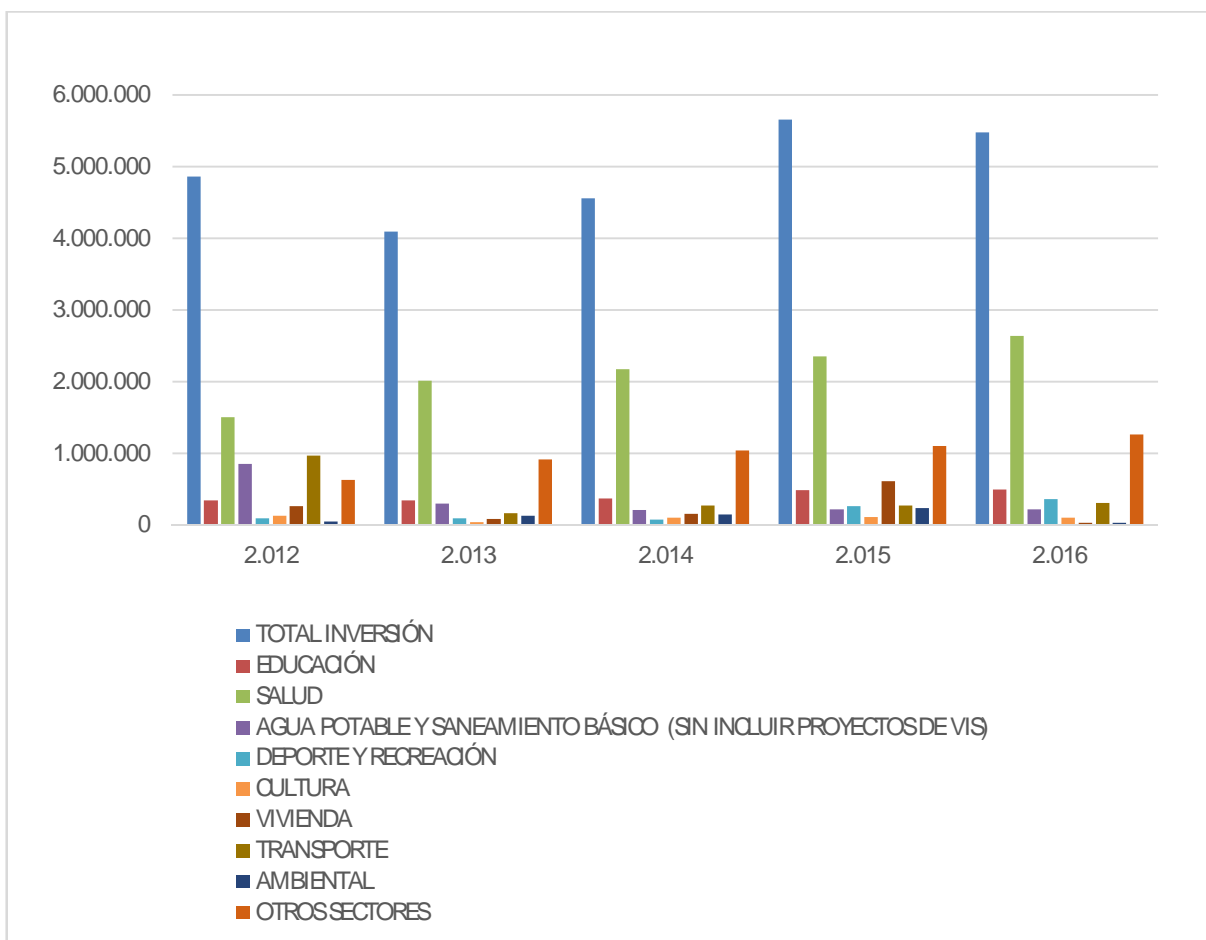




TABLA 122. GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA SALENTO 2012 2016

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	275.798	1,00	349.794	1,00	26,8	324.130	1,00	-7,3	310.700	1,00	-4,1	303.363	1,00	-2,4
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO	160.032	0,58	166.710	0,48	4,2	155.454	0,48	-6,8	147.336	0,47	-5,2	139.000	0,46	-5,7
T.1.7	VIVIENDA	115.766	0,42	183.084	0,52	58,1	168.676	0,52	-7,9	163.364	0,53	-3,1	164.363	0,54	0,6

Fuente: FUT



PERIODO 2015 - 2016

El Servicio a la Deuda disminuyó el -2,4% al pasar de \$310.700 miles a \$303.363 miles, producto del incremento del sector vivienda que creció el 0,6% al pasar de \$163.364 miles a \$164.363 miles y de la disminución de Agua Potable y Saneamiento Básico en -5,7% al pasar de \$147.336 miles a \$139.000 miles.

PERIODO 2012 - 2016

El total servicio de la Deuda aumentó el 10,0% con un promedio Anual del 2,0% de la cual Vivienda incrementó el 42% con una tasa promedio anual del 8,4%, mientras que Agua Potable disminuyó el -13,1% con una tasa promedio anual del -2,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 - 2016

La composición del Servicio de la Deuda cambió de la siguiente forma: Vivienda que representaba el 42% del total de Servicio de deuda, paso a representar el 54% y Agua Potable y Saneamiento Básico que representaba el 58% pasó a representar el 46% .



TABLA 123. DEUDA PÚBLICA SALENTO 2012 2016

Miles \$

CONCEPTO	2012	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	1.600.000	1.465.278	-8,4	1.229.722	-16,1	994.166	-19,2	758.611	-23,7
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0	0		0		0		0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	141.075	114.238	-19,0	88.574	-22,5	75.144	-15,2	67.822	-9,7
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	134.723	235.556	74,8	235.556	0,0	235.555	0,0	235.540	0,0
SALDO DEUDA CIERRE VIGENCIA ACTUAL	1.465.277	1.229.723	-16,1	994.166	-19,2	758.611	-23,7	523.072	-31,0

Fuente: FUT

TABLA 124. PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA SALENTO 2012 2016

Miles \$

AÑOS	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021
DEUDA	127.238	105.555	105.555	105.555	79.169

Fuente: FUT

La proyección de la Deuda pasa de \$127.238 miles en el año 2017 a \$79.169 miles en el año 2021.

❖ DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2015 2016

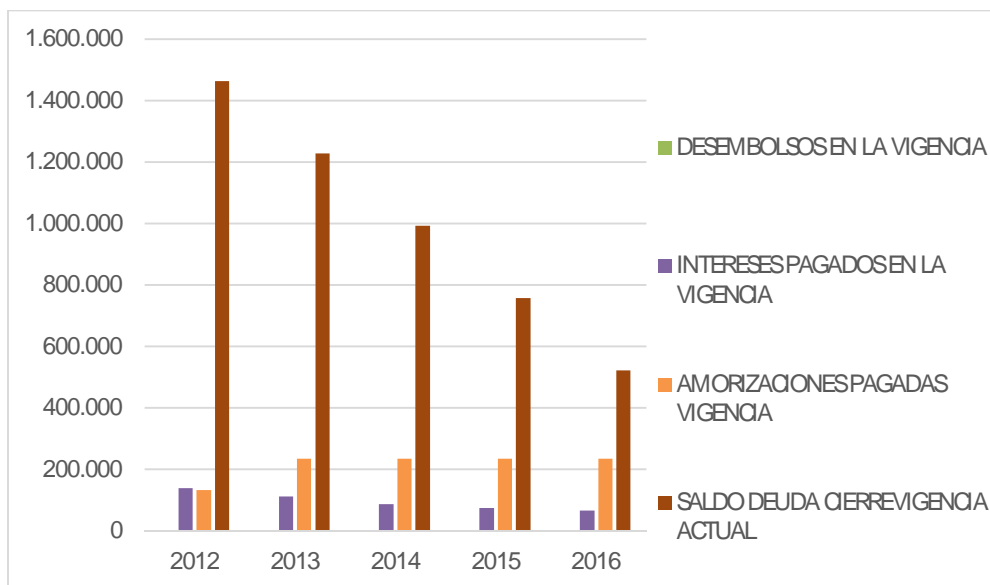
El saldo de la deuda disminuyó el -31% al pasar de \$758.611 miles a \$523.072 miles, mientras que los Intereses pagados decrecieron el -9,7% al pasar de \$75.144 miles a \$67.822 miles y las Amortizaciones no sufrieron mayor variación.

PERIODO 2012 2016

El Saldo de la Deuda disminuyó el -64,3% con una tasa promedio de -12,9%; las Amortizaciones pagadas aumentaron el 74,8% a una tasa promedio del 15%, mientras que los Intereses Pagados decrecieron el -51,9% a una tasa promedio del -10,4%

GRÁFICO 89. COMPORTAMIENTO DEUDA

SALENTO 2012 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 125. BALANCE CONTABLE SALENTO 2012 - 2016

Miles \$

CODI GO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
1	ACTIVOS	14.409.123	1,00	15.548.530	1,00	7,9	18.759.787	1,00	20,7	20.067.086	1,00	7,0	20.957.298	1,00	4,4
1.1	EFFECTIVO	855.703	0,06	1.779.215	0,11	107,9	1.954.706	0,10	9,9	2.099.790	0,10	7,4	2.945.269	0,14	40,3
1.2	INVERS E INSTRUM DERIVADOS	894.411	0,06	894.411	0,06	0,0	894.411	0,05	0,0	907.921	0,05	1,5	907.921	0,04	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	973.326	0,07	824.278	0,05	-15,3	1.440.600	0,08	74,8	1.922.349	0,10	33,4	2.117.821	0,10	10,2
1.4	DEUDORES	1.213.904	0,08	1.164.383	0,07	-4,1	1.024.682	0,05	-12,0	1.080.033	0,05	5,4	1.078.048	0,05	-0,2
1.5	INVENTARIOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
1.6	PROPIE, PLANT Y EQUI	3.425.246	0,24	3.447.638	0,22	0,7	2.961.276	0,16	-14,1	2.990.126	0,15	1,0	1.663.227	0,08	-44,4
1.7	BIENES USO PÚBLICP E HISTÓRIC Y CULTURALE	1.410.681	0,10	1.394.925	0,09	-1,1	1.385.843	0,07	-0,7	1.385.843	0,07	0,0	1.385.843	0,07	0,0
1.9	OTROS ACTIVOS	5.635.852	0,39	6.043.680	0,39	7,2	9.098.269	0,48	50,5	9.681.024	0,48	6,4	10.859.169	0,52	12,2
2	PASIVOS	8.450.843	1,00	8.308.092	1,00	-1,7	8.112.856	1,00	-2,3	8.021.646	1,00	-1,1	7.488.807	1,00	-6,6
2.2	OPERAC CRÉD PÚBLI Y FINANCA BANCA CENTRA	1.465.277	0,17	1.229.722	0,15	-16,1	994.167	0,12	-19,2	758.610	0,09	-23,7	523.072	0,07	-31,0
2.3	OPERAC FINANCIAMIEN E INST DERIVADOS		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
2.4	CUENTAS POR PAGAR	46.496	0,01	28.502	0,00	-38,7	67.394	0,01	136,5	182.060	0,02	170,1	34.897	0,00	-80,8
2.5	OBLIG LABO Y SEGUR SOCIAL INTEGRAL	195.446	0,02	214.898	0,03	10,0	159.374	0,02	-25,8	159.226	0,02	-0,1	53.866	0,01	-66,2
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00		0,00			0,00			0,00		0	0,00	
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	6.725.602	0,80	6.725.526	0,81	0,0	6.768.034	0,83	0,6	6.782.123	0,85	0,2	6.730.132	0,90	-0,8
2.9	OTROS PASIVOS	18.022	0,00	109.444	0,01	507,3	123.887	0,02	13,2	139.627	0,02	12,7	146.840	0,02	5,2
3	PATRIMONIO	5.958.280	1,00	7.240.438	1,00	21,5	10.646.931	1,00	47,0	12.045.440	1,00	13,1	13.468.491	1,00	11,8
3.1	HACIENDA PÚBLICA	5.958.280	1,00	7.240.438	1,00	21,5	10.646.931	1,00	47,0	12.045.440	1,00	13,1	13.468.491	1,00	11,8
	TOTAL PAS Y PATRIMON	14.409.123		15.548.530			18.759.787			20.067.086			20.957.298		

Fuente: FUT



❖ BALANCE CONTABLE

PERIODO 2015 2016

Los Activos crecieron el 4,4% al pasar de \$20.067.086 miles a \$20.957.298 miles, dentro de los cuales sobresale el crecimiento de Efectivo con el 40,3% al pasar de \$2.099.790 miles a \$2.945.269 miles, seguido de Otros Activos que crecieron el 12,2% al pasar de 9.681.024 miles a \$10.859.169 miles y de Rentas por Cobrar que crecieron el 10,2% al pasar de \$1.922.349 miles a \$2.117.821 miles. De otra parte se observa una disminución de Propiedades Planta y Equipo en -44,4% al pasar de \$2.990.126 miles a \$1.663.227 miles.

Para este mismo periodo los Pasivos decrecieron el -6,6% al pasar de \$8.021.646 miles a \$7.488.807 miles, dentro de los cuales se observa un crecimiento de Otros Pasivos en 5,2% al pasar de \$139.627 miles a \$146.840 miles y una disminución de Cuentas por Pagar del -80,8% al pasar de \$182.060 miles a \$34.897 miles; de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social en -66,2% al pasar de \$159.226 miles a \$53.866 miles y de Operaciones de crédito Público con -31,0% al pasar de \$758.610 miles a \$523.072 miles.

El Patrimonio aumentó el 11,8% al pasar de \$12.045.440 miles a \$13.468.491 miles.

PERIODO 2012 2016

Para el periodo se observa un crecimiento en los Activos del 45,4% a un promedio anual del 9,1%, destacándose el crecimiento de Efectivo del 244,2% con un promedio del 48,8%; el de Rentas por Cobrar de 117,6% con un promedio de 23,5% y Otros Activos que crecieron el 92,7% a una tasa del 18,5 promedio anual; mientras que Propiedades Planta y Equipo disminuyó el -51,4% a una tasa promedio anual del -10,3%.

Los Pasivos decrecieron, en este mismo periodo, el -11,4% con un promedio anual de -2,3% producto del incremento de Otros Pasivos con 714,8% y un promedio anual de 143% y la disminución de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social que decrecieron el -72,4% a una tasa promedio del -14,5% y de Operaciones de Crédito Público que disminuyeron el -64,3% con una tasa promedio de -12,9% anual, entre otros.

El Patrimonio aumentó en el periodo el 126% a una tasa promedio del 25.2%.

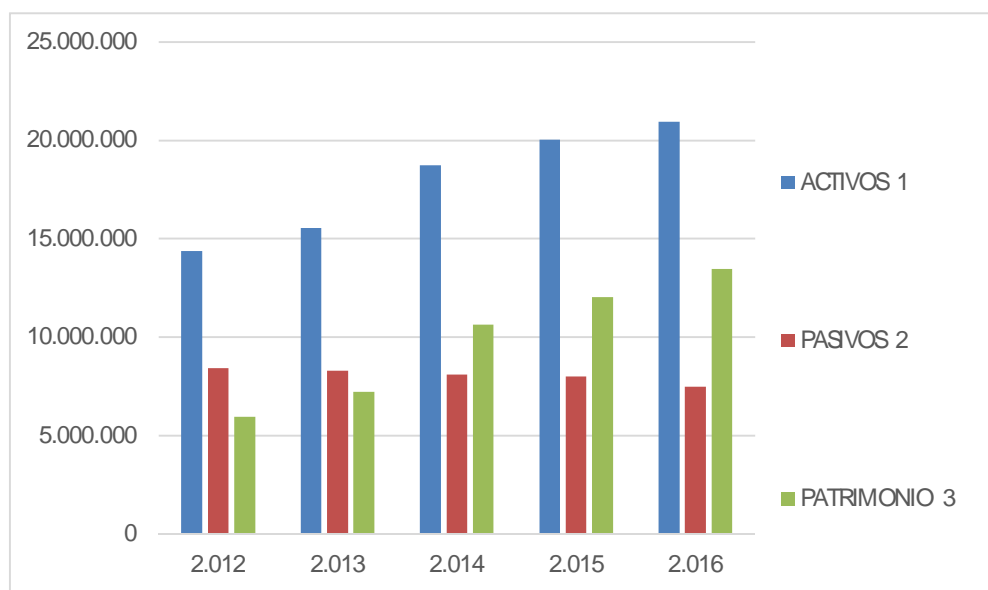
VARIACIÓN COMOSICIÓN 2012 - 2016

En la Composición de los Activos se observa que Otros Activos pasaron de representar el 39% del total de Activos al 52% y Efectivo que pasó de representar el 6% al 14%, mientras que Propiedades Planta y Equipo disminuyeron su participación del 24% al 8%.

En la composición de los pasivos, en este mismo periodo, se observa el crecimiento de Pasivos Estimados que representaban 80% del total de los Pasivos al 90% en el 2016 y la disminución de Operaciones de Crédito Público que representaba el 17% del Total de los Pasivos al 7%.

GRÁFICO 90. BALANCE CONTABLE

SALENTO 2012 - 2016





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



TABLA 126. CIERRE FISCAL SALENTO 2016 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
C	TOTAL	855.759	1,00	1.665.677	1,00	94,6	1.638.215	1,00	-1,6	1.744.093	1,00	6,5	2.791.911	1,00	60,1
C.1	RECUR LIBRE DESTINACI	167.682	0,20	647.896	0,39	286,4	845.102	0,52	30,4	463.797	0,27	-45,1	917.357	0,33	97,8
C.4	RECUR DEST ESPECÍFICA	688.077	0,80	1.017.781	0,61	47,9	793.113	0,48	-22,1	1.280.296	0,73	61,4	1.874.554	0,67	46,4
C.4.1.1	SGP EDUCACION	17.105	0,02	13.130	0,01	-23,2	4.136	0,00	-68,5	6.687	0,00	61,7	24.396	0,01	264,8
C.4.1.11	S.G.P. CRECIM ECONOMÍ	518	0,00	14	0,00	-97,3	14	0,00	0,0	7.719	0,00		5.855	0,00	-24,1
C.4.1.13	SGP PROPÓSIT GENERAL	185.931	0,22	7.455	0,00	-96,0	38.096	0,02	411,0	87.023	0,05	128,4	339.704	0,12	290,4
C.4.1.3	SGP SALUD	224.774	0,26	276.420	0,17	23,0	500	0,00	-99,8	325	0,00	-35,0	18.311	0,01	5.534,2
C.4.1.5	SGP ALIMENT ESCOLAR	2.518	0,00	0	0,00	-100,0	0	0,00		2	0,00		249	0,00	12.350,0
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	18.048	0,02	78.510	0,05	335,0	63.416	0,04	-19,2	73.292	0,04	15,6	49.641	0,02	-32,3
C.4.3.1	REG COMPENSACIONES (RÉG ANT DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	25.936	0,03	302.229	0,18	1.065,3		0,00	-100,0		0,00		681	0,00	
C.4.3.3	RECUR DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN		0,00	0	0,00		131.212	0,08		153.212	0,09	16,8	208.844	0,07	36,3
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO		0,00	0	0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.1	CON DEST SECT EDUCAC	10.617	0,01	0	0,00	-100,0		0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.3	CON DESTIN SECT SALUD	24.417	0,03	0	0,00	-100,0	251.345	0,15		257.422	0,15	2,4	4.540	0,00	-98,2
C.4.3.6.5	CON DESTIN SECT AGUA POTA Y SANEAMI BÁSICO		0,00	0	0,00			0,00			0,00			0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTI OTROS SECTOR DE INVERSIÓN	178.213	0,21	340.023	0,20	90,8	304.394	0,19	-10,5	694.614	0,40	128,2	1.222.333	0,44	76,0
C.10	SALDC DIFER AL FONPET		0,00		0,00			0,00			0,00			0,00	
	RESULTA SUPERAVITARI	855.759		1.665.677		94,6	1.638.215		-1,6	1.744.093		6,5	2.791.911	1,00	60,1
	RESULTAD DEFICITARIOS													0,00	
	RESULTADO NETO	855.759		1.665.677		94,6	1.638.215		-1,6	1.744.093		6,5	2.791.911	1,00	0,6

Fuente: FUT

Gobernación del Quindío
Calle 20 N° 13-22
www.quindio.gov.co
Armenia, Quindío

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESO

PBX: 741 77 00 EXT: 219
planeacion@quindio.gov.co



❖ LIQUIDEZ

PERIODO 2015 2016

El Saldo Neto y los Resultados Superavitarios del Cierre Fiscal crecieron, el 0,6% al pasar de \$1.744.093 miles a \$2.791.911 miles, de los cuales se destacan el crecimiento de SGP Propósito General que aumentó el 290,4% al pasar de \$87.023 miles a \$339.704 miles ; Recursos de Libre Destinación que crecieron el 97,8% al pasar de \$463.797 miles a \$917.357 miles y SGP Con Destinación a Otros Sectores que creció el 76% al pasar de \$694.614 miles a \$1.222.333 miles.

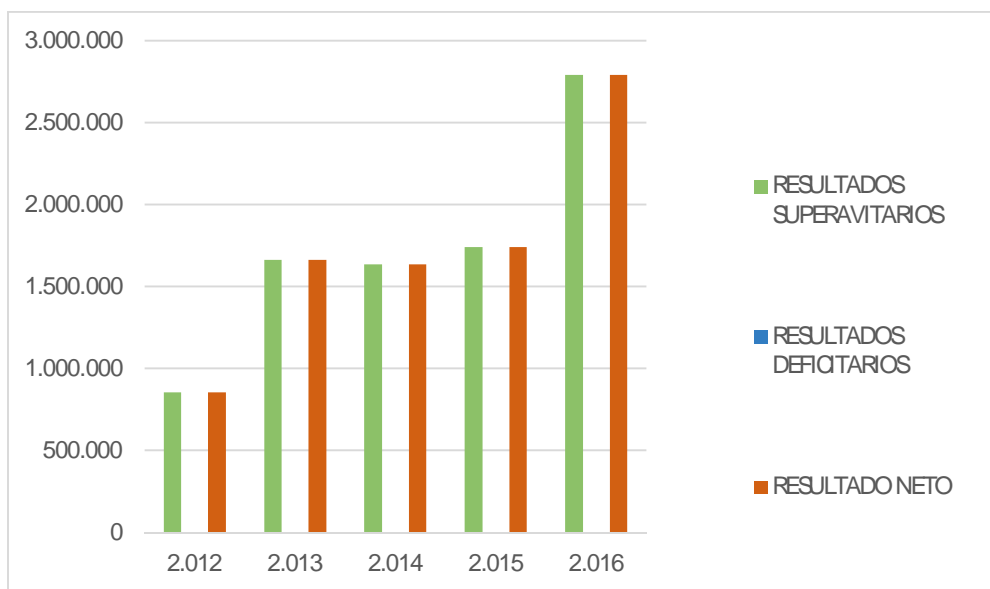
PERIODO 2012 2016

Los resultados Netos y Superavitarios incrementaron el 226,2% con una tasa promedio anual del 45,2%, dentro de los cuales se destaca el crecimiento de Recursos de Libre Destinación con el 447,1% y una tasa promedio anual de 89,4%; Con Destinación a otros Sectores que se incrementó el 585,9% a una tasa promedio anual del 117,2% y la disminución de SGP Salud con el -91,9% y una tasa promedio anual de -18,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2012 2016

En la composición se observa que los recursos de libre destinación pasaron de representar el 20% del Total del Resultado Superavitario al 33% y Con Destinación a Otros Sectores que representaban el 21% del Total del Resultado Superavitario pasaron a representar el 44%, mientras que SGP Salud que representaba el 26% pasó a representar el 1% y SGP Propósito General que representaba el 22% pasó a representar el 12%.

GRÁFICO 91. COMPORTAMIENTO CIERRE FISCAL SALENTO 2012 - 2016





VI. CUPLIMIENTO AL LÍMITE DE LA LEY 617 DE 2000

Para el cálculo del límite de la ley 617 del año 2016, se tomaron los ingresos CHIP-CGR en las cuentas establecidas en la metodología oficial de cálculo ingresos corrientes de libre destinación (ICLD), mediante las consuntas: categorías

	porte tomamos	-
RECUR. ADMÓN CTRAL TERR		
RECAUDOS (Pesos)	DEVOLUCIONES (Pesos)	
REVERSIÓN RECAUDOS (Pesos)		

Para el cálculo de los gastos se elaboró las consultas: categorías PRESUPUESTAL

GASTOS		
los cuales tomamos los gastos de funcionamiento-otros, Seguido de CÓDIGO DE DEPENDENCIA y ORIGEN ESPECÍFICO INGRESOS GASTOS OBLIGADOS (Pesos)	REVERSIÓN GASTOS OBLIGADOS (Pesos)	

ARMENIA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

Tabla127. Indicador Administración Central

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	79.141.893
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	47.901.362
3. Relación GF/ICLD	60,53%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	65,00%
5. Diferencia	4,47%
FUENTE: CHIP-CGR	



Para la vigencia 2016 el municipio se ubicó en categoría primera con un límite de gasto de funcionamiento del sector central del 65% sobre el total de ingresos corrientes de libre destinación.

Considerando lo anterior los ICLD sumaron \$79.141.893 miles de pesos y los gastos de funcionamiento sumaron \$47.901.362 miles de pesos, en los cuales se tuvo en cuenta los gastos de funcionamiento de recursos corrientes aplicados a los sectores de Salud y Educación.

De acuerdo a lo que observamos en la tabla, el indicador de la ley 617 de 2000 (Gastos de funcionamiento / Ingreso corriente de libre destinación) nos da como resultado 60,53% y si se tiene en cuenta que el límite del gasto es del 65% el municipio está por debajo del límite establecido en la ley en 4,47%, por lo cual cumplió con la ley 617 de 2000.

Tabla 128. Concejo Municipal

Concejo (Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	2.494.847
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	2.527.503
2.1. Remuneración Concejales (Vr Sesión* No Concejales * No Sesiones)	1.340.375
2.2. 1,5 % ICDL	1.187.128
3. Diferencia	32.656
FUENTE: CHIP- CGR	

Se establecieron transferencias por \$2.494.847 miles de pesos con un límite de gasto de \$2.527.503 miles de pesos, lo que arrojó una diferencia de \$32.656 miles de pesos cumpliendo con ello con el límite de gasto establecido por la ley 617.

Tabla 129. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslencia Realizada	1.304.178
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (ICLD*1,7 %)	1.345.412
3. Diferencia	41.234
FUENTE: CHIP- CGR	

Se realizaron transferencias por \$1.304.178 miles de pesos y se definió un límite de gasto de \$1.345.412 miles de pesos, lo cual arrojó una diferencia de \$41.234 miles de pesos, cumpliendo de esta forma con el límite establecido.

Tabla 130. Contraloría Municipal

(Miles de \$)

1. Gastos máximos de funcionamiento de la Contraloría en la vigencia 2015*6,77%	1.702.610
2. Límite máximo de la Ley	1.702.773
3. Valor ejecutado 2016	1.702.610
4. Diferencia	163
FUENTE: CHIP- CGR	

Se le transfirieron recursos por \$1.702.610 miles de pesos con un límite de gasto de \$1.702.773 miles de pesos, de tal forma que quedaron disponibles \$163 miles de pesos y por lo tanto cumple con el límite establecido por la ley 617 de 2000

BUENAVISTA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

El municipio se ubicó en categoría sexta, lo cual le permite un gasto de funcionamiento del sector central equivalente al 80% de los ingresos corrientes de libre destinación (ICLD).

Tabla 131. Administración Central

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	1.149.714
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	659.420
3. Relación GF/ICLD	57,36%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	22,64%
FUENTE: CHIP-CGR	

Por ingresos corrientes de libre destinación el municipio totalizo \$1.149.714 miles de pesos y ejecutó gastos de funcionamiento con fuente de recursos corrientes por \$659.420 miles de pesos, de tal forma que se estableció una relación (Gastos de Funcionamiento / Ingreso Corriente de Libre Destinación) por \$57,36% lo que nos arrojó 22,64% por debajo del límite establecido.

Tabla 132. Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslencia Realizada	78.528
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	86.284
2.1. Remuneración Concejales (Vr Sesión* No Concejales * No Sesiones)	69.039
2.2. 1,5 % ICDL	17.246
3. Diferencia	7.756
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$78.528 miles de pesos con un límite establecido de \$86.284 miles de pesos, lo cual nos da una diferencia de \$7.756, de tal forma que cumple con el límite de la ley.

Tabla 133. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslencia Realizada	99.292
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	4.126
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$99.292 miles de pesos y el límite establecido fue de \$ 103.418 miles de pesos, dejando de ejecutar \$4.126 miles de pesos, lo cual está dentro de los parámetros establecidos y por lo tanto cumple la ley 617.

CALARCÁ

Tabla 134. Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	15.217.511
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	5.564.218
3. Relación GF/ICLD	36,56%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	43,44%
FUENTE: CHIP-CGR	

Se ubicó en categoría quinta, lo que indica que el límite de gasto de funcionamiento del sector central es de 80% considerando ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto los ICLD sumaron \$15.217.511 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del sector central sumaron \$ 5.564.218 miles de pesos; por lo cual dicho indicador arrojó un resultado del 36,56% dejando el 43,44% por debajo del techo establecido.

Tabla 135. Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	382.560
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICDL)	424.071
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	195.808
2.2. 1,5 % ICDL	228.263
3. Diferencia	41.511
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$382.560 miles de pesos, mientras que el límite establecido fue de \$424.071 miles de pesos, con lo cual está por debajo del límite establecido por la ley.

Tabla 136. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	128.972
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (I90 SMML)	130.996
3. Diferencia	2.024
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$128.972 miles de pesos mientras que el límite establecido por la ley fue de \$130.996 miles de pesos, con lo cual se estuvo por debajo del límite establecido por la ley en \$2.024 miles de pesos.

CIRCASIA

Tabla 137. Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	4.072.057
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	1.506.747
3. Relación GF/ICLD	37,00%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	43,00%
FUENTE: CHIP-CGR	

Para la vigencia 2016, el municipio se ubicó en sexta categoría, lo que indica que el límite de gasto de funcionamiento del sector central es de 80% considerando ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto los ICLD sumaron \$4.072.057 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del sector central causados fueron \$ 1.506.747 miles de pesos, por lo tanto dicho indicador arrojó un resultado del 37,00%, es decir, 43,00% por debajo del techo que establece la Ley 617 de 2000.

Tabla 138. Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	173.070
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	189.295
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	128.214
2.2. 1,5 % ICDL	61.081
3. Diferencia	16.225
FUENTE: CHIP-CGR	

Se hicieron transferencias por \$173.070 miles de pesos, teniendo un límite establecido de \$189.295 miles de pesos, esto nos arroja una diferencia de \$16.225 con lo cual se cumplió con la ley 617.

Tabla 139. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	103.406
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	12
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$103.406 miles de pesos, mientras que el límite se estableció en \$103.418 miles de pesos, lo cual hace que se cumpla con la ley 617.

CÓRDOBA

Tabla 140. Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	1.349.941
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	649.074
3. Relación GF/ICLD	48,08%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	31,92%
FUENTE: CHIP-CGR	

El municipio se ubicó en sexta categoría, lo que indica que el límite de gasto de funcionamiento del sector central es de 80%, sobre los ICLD. Por lo cual para esta vigencia cumplió el límite con unos ingresos corrientes de libre destinación de \$1.349.941 miles de pesos y gastos de funcionamiento base para el indicador del sector central por \$ 649.074 miles de pesos; arrojando un indicador del 48,08%, es decir, el 31,92% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.

Tabla 141. Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	109.500
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	109.013
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	88.764
2.2. 1,5% ICLD	20.249
3. Diferencia	-487
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$109.500 miles de pesos con un límite establecido de \$109.013 miles de pesos arrojando una diferencia de -\$487 miles de pesos, con lo cual no cumple con lo establecido por la ley 617 de 2000.

Tabla 142. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	101.051
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	2.367
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$101.051 miles de pesos y se estableció un límite de la ley de \$103.418 miles de pesos, con lo cual se atendió la ley 617 ya que se no se ejecutó \$2.367 miles de pesos.

FILANDIA

Tabla 143. Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	3.256.318
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	1.552.041
3. Relación GF/ICLD	47,66%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	32,34%
FUENTE: CHIP-CGR	

Para la vigencia 2016 se ubicó en sexta categoría, lo cual indica que puede gastar en funcionamiento hasta el 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto los ICLD sumaron \$ 3.256.318 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del nivel central para efectos del límite sumaron \$1.552.041 miles de pesos, para un indicador de 47,66% cumpliendo, con 32,34% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.

Tabla 144. Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	132.158
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	157.334
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	108.489
2.2. 1,5 % ICDL	48.845
3. Diferencia	25.176
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$132.158 miles de pesos y se estableció un límite de gasto de \$157.334 miles de pesos, con lo cual el municipio cumplió con la ley 617 al estar por debajo en \$25.176 miles de pesos del límite establecido.

Tabla 145. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Transferencia Realizada	103.048
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	370
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$103.048 miles de pesos y se estableció un límite de gasto de \$103.418 miles de pesos, con lo cual se cumplió con el límite de la ley 617 al no ejecutar \$370 miles de pesos.

GÉNOVA

Tabla 146. Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	1.474.363
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	937.348
3. Relación GF/ICLD	63,58%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	16,42%
FUENTE: CHIP-CGR	

Municipio de sexta categoría, lo cual indica que puede gastar en funcionamiento hasta el 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto, los ICLD sumaron \$ 1.474.363 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del nivel central para efectos del límite sumaron \$937.348 miles de pesos, para un indicador de 63,58%, cumpliendo con e16,42% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.

Tabla 147. Concejo Municipal

Concejo (Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	108.310
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	110.879
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	88.764
2.2. 1,5 % ICDL	22.115
3. Diferencia	2.569
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por valor de \$108.310 miles de pesos y su límite de gastos establecido por la ley fue de \$110.879 miles de pesos, esto nos arroja un sobrante en los Gastos de \$.569 miles, con lo cual cumplió con lo establecido en la ley 617 de 2000.

Tabla 148. Personería Municipal

Personería (Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	95.764
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	7.654
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$95.764 miles de pesos y el límite establecido por la ley fue de \$103.418 con lo cual se cumplió con la ley 617, ya que no se ejecutó todo el presupuesto, arrojando un saldo de \$7.654.

LA TEBAIDA

Tabla 149. Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	7.011.108
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	3.087.265
3. Relación GF/ICLD	44,03%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	35,97%
FUENTE: CHIP-CGR	

Pertenece a sexta categoría, lo que indica que el límite de gasto de funcionamiento del sector central es de 80% de los ICLD, considerando esto los ingresos corrientes de libre destinación fueron de \$7.011.108 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del sector central fueron \$ 3.087.265 miles de pesos; dicho indicador arrojó un resultado del 44,03%, es decir el 35,97% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.

Tabla 150. Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	216.496
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	233.381
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	128.214
2.2. 1,5 % ICDL	105.167
3. Diferencia	16.885
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$216.496 miles de pesos y el gasto establecido por la ley fue de \$233.38 miles de pesos, por lo tanto, cumplió con el límite de lo establecido por la ley 617 de 2000.

Tabla 151. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	100.600
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	2.818
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$100.600 miles de pesos, y el límite de gastos establecido por la ley es de \$103.418 miles de pesos, con una diferencia de \$2.818. Esto nos arroja que en su ejecución se cumplió con la ley 617 de 2000.

MONTENEGRO

Tabla 151. Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	6.920.362
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	2.383.721
3. Relación GF/ICLD	34,45%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	45,55%
FUENTE: CHIP-CGR	

Se ubicó en categoría sexta, por lo tanto tiene un límite máximo de funcionamiento del 80% de los ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto el municipio ejecutó ICLD por \$6.920.362 miles de pesos y gastos de funcionamiento del sector central por \$ 2.383.721 miles de pesos; dicho indicador arrojó un resultado del 34,45%, es decir el 45,55% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.

Tabla 152. Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	193.896
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	232.020
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	128.214
2.2. 1,5 % ICDL	103.805
3. Diferencia	38.124
FUENTE: CHIP-CGR	

Las Transferencias realizadas fueron por \$193.896 miles de pesos, y el límite establecido por la ley fue de \$232.020 miles de pesos, esto nos arroja una diferencia de \$38.124 miles de pesos; por lo tanto se cumplió con la ley 617.

Tabla 153. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	102.146
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	1.272
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$102.146 miles de pesos, estableciendo un límite de gastos por la ley de \$103.418 miles de pesos, por lo cual el municipio cumplió con lo establecido en la ley 617 al mantener su gasto en \$1.272 miles de pesos.

PIJAO

Tabla 154. Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	1.138.759
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	646.487
3. Relación GF/ICLD	56,77%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	23,23%
FUENTE: CHIP-CGR	

Es un municipio de sexta categoría, razón por la cual no podrá ejecutar gastos de funcionamiento superiores al 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación, de lo cual el municipio ejecuto ICLD por \$ 1.138.759 miles de pesos y sus gastos de funcionamiento fueron \$646.487 miles de pesos, para un indicador de 55,77%, es decir, el 23,23% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.

Tabla 155. Concejo Municipal

Concejo (Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	116.131
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	105.845
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	88.764
2.2. 1,5 % ICDL	17.081
3. Diferencia	-10.286
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron por un valor de \$116.131 miles de pesos y el límite de gastos fue de \$105.845 miles de pesos; así que no se cumplió con lo establecido por ley 617 de 2000, al exceder sus gastos en \$-10.286.

Tabla 156. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Tránsito Realizada	102.106
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	1.312
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$102.106 miles de pesos, y el límite de gastos fijado por la ley de \$103.418, esto nos arroja que se cumplió en la ley 617 en ejecución de los recursos y no excedió el límite fijado por ley.

QUIMBAYA

Tabla 157. Sector Central de la Alcaldía Municipal

Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	7.195.146
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	4.041.627
3. Relación GF/ICLD	56,17%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	65,00%
5. Diferencia	8,83%
FUENTE: CHIP-CGR	

Es un municipio de sexta categoría, razón por la cual no podrá ejecutar gastos de funcionamiento superiores al 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta lo anterior en el año 2016 los ICLD fueron de 7.195.146 miles de pesos y sus gastos de funcionamiento \$4.041.627 miles de pesos, para un indicador de 56,17%, es decir 8,83% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.

Tabla 158. Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	205.261
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	236.142
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	128.214
2.2. 1,5 % ICDL	107.927
3. Diferencia	30.881
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$205.261 miles de pesos, y el límite de gastos establecidos fue de \$236.142, arrojando una diferencia de \$30.881 miles de pesos, por lo tanto el municipio cumplió con la ley 617 al respetar el límite de gastos.

Tabla 159. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	98.490
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	4.928
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por valor \$98.490 miles de pesos y el límite establecido en la ley 617 fue de \$103.418 miles de pesos, esto nos arroja una diferencia de \$4.928 miles de pesos, por lo tanto, cumplió con el límite de gastos fijados en la ley 617 de 2000.

SALENTO

Tabla 160. Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	3.150.368
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	1.420.975
3. Relación GF/ICLD	45,11%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	34,89%
FUENTE: CHIP-CGR	

Es un municipio de sexta categoría, razón por la cual no podrá ejecutar gastos de funcionamiento superiores al 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación. En este sentido los ICLD fueron de \$ 3.150.368 miles de pesos y sus gastos de funcionamiento para efectos del límite fueron \$1.420.975 miles de pesos, para un indicador de 45,11%, es decir 34,89%, puntos por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.

Tabla 161. Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	122.906
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	136.019
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	88.764
2.2. 1,5 % ICDL	47.256
3. Diferencia	13.113
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias sumaron \$122.906 miles y el límite establecido fue de \$ 136.019, por lo cual el municipio no excedió el límite de gasto establecido



Tabla 162. Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Transferencia Realizada	102.588
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	103.418
3. Diferencia	830
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias sumaron \$102.588 miles y el límite establecido fue de \$ 103.418, quedando una diferencia por ejecutar de \$830 miles de pesos, razón por la cual el municipio no excedió el límite de gasto establecido



VII. COMPILACIÓN RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO

TABLA 163. COMPILACIÓN DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO AL LÍMITE DE LA LEY 617 DE 2000.

Municipios	Categoría	Límite del gasto	Cumplimiento limite sector central		Cumplió sí o no transferencia al concejo		Cumplió sí o no transferencia a la personería		Cumplió sí o no transferencia a la Contraloría	
			2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Armenia	Primera	65%	57,65%	61,43%	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Buenavista	Sexta	80%	62,12%	57,59%	SI	SI	SI	SI	NA	NA
Calarcá	Quinta	80%	42,79%	48,40%	SI	SI	SI	SI	NA	NA
Circasia	Sexta	80%	55,24%	38,51%	SI	SI	SI	SI	NA	NA
Córdoba	Sexta	80%	62%	50,45%	SI	NO	SI	SI	NA	NA
Filandia	Sexta	80%	52,98%	52,81%	SI	SI	SI	SI	NA	NA
Génova	Sexta	80%	63,97%	78,33%	SI	SI	SI	SI	NA	NA
La Tebaida	Sexta	80%	45,38%	48,26%	SI	SI	SI	SI	NA	NA
Montenegro	Sexta	80%	57,74%	44,90%	SI	SI	SI	SI	NA	NA
Pijac	Sexta	80%	72,53%	61,79%	SI	NO	SI	SI	NA	NA
Quimbaya	Sexta	80%	64,23%	44,56%	SI	SI	SI	SI	NA	NA
Salento	Sexta	80%	46,61%	46,63%	SI	SI	SI	SI	NA	NA

En el año 2015 observamos que cumplen todos los Municipios con (Cumplimiento limite sector central, transferencia al concejo, transferencia a la personería, transferencia a la Contraloría), mientras que para el año 2016 no cumplen con el límite de la ley 617 los Municipios de Génova y Pijao por concepto de transferencias al Concejo.

VIII. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES POR MUNICIPIO

Tabla 164. Indicadores Armenia

INDICADORES ARMENIA 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,18	0,17	0,19	0,18	0,18
A. Gasto de funcionamiento FUT / B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,36	0,33	0,34	0,35	0,31
A. Ingresos tributarios FUT / B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,81	0,84	0,81	0,83	0,81
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,56		0,62	0,58	0,61
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,02	0,01	0,01	0,01	0,03
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR

El municipio observa una capacidad de financiamiento del 18% en el 2016 y este se mantuvo más o menos estable durante el periodo 2012-2016, lo que significa que el municipio gasta en funcionamiento el 18% de sus ingresos corrientes.

En relación con la importancia de los recursos propios, lo cual quiere decir que tanto dependen los ingresos corrientes de los ingresos tributarios, encontramos que para el 2012 este indicador era del 36% descendiendo año a año hasta llegar a representar el 31% en el 2016.

El indicador magnitud de la inversión (Gasto Total de la Inversión / Gastos Totales), nos arroja un indicador del 81% en el 2012 con un incremento importante en el 2013 del 84% y terminando nuevamente con 81% en el 2016.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo

en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

El indicador de la ley 617 nos muestra que para el año 2012, los gastos de funcionamiento con recurso de libre destinación representaban el 56% del total de ingresos corrientes de libre destinación, llegando al 61% en el año 2016, lo cual nos muestra que el municipio ha venido incrementando sus gastos de funcionamiento en una mayor proporción al incremento de sus ingresos corrientes.

El respaldo de servicio a la deuda medida como (Servicio de Deuda Amortizaciones) gastó para el año 2012, el 2% de sus ingresos disponibles en el pago del servicio a la deuda y terminó en el año 2016, pagando el 3%.

Tabla 165. Indicadores Buenavista

INDICADORES BUENAVISTA 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,25	0,24	0,26	0,25	0,24
A. Gasto de funcionamiento FUT / B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,16	0,14	0,19	0,17	0,16
A. Ingresos tributarios FUT / B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,79	0,79	0,78	0,77	0,77
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,59		0,69	0,62	0,57
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR

Al revisar el indicador de capacidad de autofinanciamiento del funcionamiento (Gasto de Funcionamiento FUT / Ingresos Corrientes FUT), encontramos que el municipio gastó en funcionamiento el 25% de sus Ingresos Corrientes en el año 2012, pasando al 24% en el año 2016.

En relación con el indicador importancia de Recursos Propios observamos que el municipio generó para el año 2012 el 16% de ingresos tributarios con un leve aumento en los años 2014 y 2015 y su estabilidad nuevamente en el año 2016.

El indicador de magnitud de la inversión nos muestra que el municipio bajó del 79% de gastos en Inversión del Total de Gastos en el año 2012, al 77% en el 2016.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo

en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

En relación con el indicador de la ley 617 observamos que pasó del 59% en el año 2012 al 57% en el año 2016, lo cual nos muestra un mejor manejo de sus gastos de funcionamiento en relación con los ingresos corrientes de libre destinación.

El Respaldo de Servicio a la deuda disminuyó del 0,01% en el año 2012 al 0,004% en el año 2016 producto de la disminución por el pago de Servicio a la Deuda que pasó de \$31.094 miles de pesos en el año 2012, a \$13.795 miles de pesos en el año 2016.

Tabla 166. Indicadores Calarcá

INDICADORES CALARCA 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,21	0,18	0,17	0,17	0,18
A. Gasto de funcionamiento FUT /B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,28	0,26	0,26	0,32	0,32
A. Ingresos tributarios FUT /B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,78	0,82	0,82	0,82	0,80
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,60		0,50	0,43	0,37
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,03	0,02	0,03	0,02	0,04
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR



Al analizar el indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO observamos que el municipio pasó del 21% en el año 2012 al 18% en el año 2016, lo cual nos muestra una sostenibilidad del gasto frente a un mayor crecimiento de los ingresos corrientes.

En la IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS el municipio se observa un indicador en aumento del 28% en el año 2012, al 32% en el año 2016 eso nos muestra el mayor esfuerzo fiscal que ha realizado el municipio dentro del total de los ingresos corrientes.

En relación con el indicador MAGNITUD DE LA INVERSION, observamos que la inversión ha ganado mayor participación dentro del total de gastos al pasar del 78% en el año 2012 al 80% en el año 2016.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo

en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

El indicador LEY 617 se observa una disminución del 60% en el año 2012, con una permanente disminución del indicador del 50% en el año 2014, 43% en el año 2015, y terminando con el 37% en el año 2016, lo cual muestra que el municipio está liberando recursos de funcionamiento, resaltando un excelente manejo de sus finanzas.

En relación con el indicador del RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA se observa que se pasó del 3% en el año 2012 al 4% en el año 2016.

Tabla 167. Indicadores Circasia

INDICADORES CIRCASIA 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,18	0,18	0,20	0,17	0,17
A. Gasto de funcionamiento FUT / B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,19	0,20	0,24	0,20	0,22
A. Ingresos tributarios FUT / B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,82	0,84	0,85	0,81	0,81
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,77		0,72	0,55	0,37
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,02	0,01	0,02	0,03	0,02
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR

El indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO nos muestra que para el año 2012 representó el 18% con una leve disminución para el año 2016 del 17% de tal forma que el municipio gana mayor sostenibilidad en sus finanzas.

El indicador de IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS pasa de 19% en el año 2012 al 22% en el año 2016 lo cual nos indica que hay un mayor crecimiento de los ingresos tributarios frente al incremento que se dio en los ingresos corrientes siendo esto, muy positivo para el municipio.

El indicador MAGNITUD DE LA INVERSIÓN observamos que el municipio pasó del 82% en el año 2012 al 81% en el año 2016, manteniendo estable esta relación.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo

en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

Indicador LEY 617 paso del 77% en el año 2012, para terminar con el 37% en el año 2016, con un importante decrecimiento en los años anteriores, pues en el año 2014 bajo al 72% y en el año 2015 bajó al 55%, lo cual refleja mayor independencia de los ingresos corrientes y por lo tanto mayores posibilidades de inversión.

El RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA se mantiene estable en los años 2012 a 2016 en el 2%.

Tabla 168. Indicadores Córdoba

INDICADORES CORDOBA 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,21	0,12	0,12	0,12	0,27
A. Gasto de funcionamiento FUT /B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,13	0,07	0,10	0,10	0,13
A. Ingresos tributarios FUT /B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,80	0,88	0,88	0,90	0,86
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,64		0,64	0,62	0,48
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR

El indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO nos muestra que para el año 2012 representó el 21% al 27% en el año 2016 lo que significa que el municipio aumentó sus ingresos de funcionamiento en una mayor proporción que sus ingresos corrientes lo cual no es favorable para sus finanzas.

El indicador de IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS observamos una tendencia más o menos estable pues en el año 2012 dicho indicador equivalía al 13% y este se mantuvo en el año 2016, con unas pequeñas variaciones del 7% en el año 2013 y del 10% en los años 2014 y 2015, lo que significa que los ingresos tributarios crecieron en la misma proporción que sus ingresos corrientes.

El indicador de MAGNITUD DE LA INVERSIÓN paso del 80% en el año 2012 al 86% en el año 2016 lo cual nos permite concluir que la inversión del municipio ganó mayor participación dentro de los gastos totales en dicho periodo.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo

en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

En relación con el indicador LEY 617 observamos que el municipio ha mejorado su relación gastos de funcionamiento vs sus ingresos corrientes de libre destinación al pasar del 64% en el año 2012, al 48% en el año 2016, de tal forma que el municipio puede destinar mayores recursos a la inversión.

El RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA nos muestra que los intereses más amortizaciones, no son significativos dentro del total de ingreso disponible pues solamente representan el 1% en el año 2016, lo cual no muestra un buen respaldo en servicio a la deuda.

Tabla 169. Indicadores Filandia

INDICADORES FILANDIA 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,19	0,15	0,15	0,19	0,19
A. Gasto de funcionamiento FUT /B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,24	0,21	0,23	0,24	0,24
A. Ingresos tributarios FUT /B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,82	0,85	0,86	0,83	0,81
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,52		0,45	0,53	0,48
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR

El indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO del municipio de Filandia nos muestra una estabilidad en el periodo 2012- 2016 del 19% con una pequeña variación en los años 2013 y 2014 del 15%.

El indicador de IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS para el año 2012 representaba el 24% al igual que en los años 2015 y 2016 lo que significa que los ingresos tributarios crecieron una forma proporcional o equivalente a los ingresos corrientes.



El indicador de MAGNITUD DE LA INVERSIÓN nos muestra que el periodo 2012 y 2016 la inversión llego a representar el 86% del total de gastos pero que para el 2016 esta disminuyo al 81%.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo e no figura en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

En el indicador LEY 617 observamos que pasó del 52% en el año 2012, al 48% en el año 2016, lo cual nos indica que el municipio disminuyo sus gastos de funcionamiento con recursos de libre destinación frente a los ingresos corrientes de libre destinación, con lo cual ha mejorado el manejo de sus finanzas.

El RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA no reportó ejecución de gastos por este concepto.

Tabla 170. Indicadores Génova

INDICADORES GENOVA 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,18	0,16	0,16	0,16	0,15
A. Gasto de funcionamiento FUT / B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,15	0,11	0,12	0,14	0,13
A. Ingresos tributarios FUT / B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,88	0,82	0,83	0,87	0,84
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,70		0,58	0,64	0,64
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,03	0,03	0,03	0,02	0,02
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR



El indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO pasó del 18% en el año 2012 al 15% en el año 2016, lo cual nos muestra una mayor eficiencia de los gastos de funcionamiento en relación con los ingresos corrientes.

El indicador de IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS paso en el año 2012 de 15% al 13% en el año 2016, mostrando un deterioro de los ingresos tributarios frente a los ingresos corrientes.

El indicador de MAGNITUD DE LA INVERSIÓN paso del 88% al 84% destacando que en el año 2015 se mantenía en el 87% pero para el año 2016 bajo 3%, para finalizar en el 84%, lo que significa una disminución de la inversión en relación con los gastos totales.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

En el indicador LEY 617 los gastos de funcionamiento crecieron en una mayor proporción a los ingresos corrientes de libre destinación al pasar del 70% en el año 2012, al 64% en el año 2016, con lo cual sus ingresos corrientes son menos flexibles y dependientes cada vez de los gastos de funcionamiento.

El RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA nos muestra una disminución del 3% en el año 2012 al 2% en el año 2016.

Tabla 171. Indicadores La Tebaida

INDICADORES LA TEBAIDA 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,17	0,14	0,16	0,15	0,14
A. Gasto de funcionamiento FUT / B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,26	0,24	0,26	0,27	0,23
A. Ingresos tributarios FUT / B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,82	0,86	0,82	0,82	0,82
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,50		0,52	0,45	0,44
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,05	0,02	0,03	0,05	0,05
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR

El indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO paso del 17% al 14% logrando mejorando la capacidad de sus gastos de funcionamiento con sus ingresos corrientes.

El indicador de IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS paso del 26% al 23% lo cual significa que el municipio perdió mayor participación de los ingresos tributarios frente al total de ingresos corrientes.

El indicador de MAGNITUD DE LA INVERSIÓN se mantiene estable en el 82% con excepción del año 2013 que los gastos de inversión representaron el 86% de los gastos totales.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo

en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

En el indicador LEY 617 pasó en el año 2012 del 50% al 44% en el año 2016, mostrando con ello que los gastos de funcionamiento con recurso de libre destinación crecieron en una menor proporción a los ingresos corrientes de libre

destinación, lo cual es muy favorable para el municipio al permitirse mayor posibilidad de manejo de los recursos.

El RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA nos muestra un índice del 5% en el año 2012, 2015 y 2016, lo cual nos indica la estabilidad en el respaldo de servicio a la deuda frente al ingreso disponible.

Tabla 172. Indicadores Montenegro

INDICADORES MONTENEGRO 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,17	0,13	0,13	0,13	0,12
A. Gasto de funcionamiento FUT /B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,26	0,20	0,23	0,21	0,23
A. Ingresos tributarios FUT /B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,81	0,86	0,84	0,84	0,86
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,66		0,58	0,58	0,34
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,02	0,01	0,04	0,04	0,03
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR

El indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO paso del 17% en el año 2012 al 12% en el año 2016, lo cual nos muestra un mejor desempeño en el manejo de los gastos de funcionamiento frente a los ingresos corrientes.

El indicador de IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS paso del 26% en el año 2012 al 23% en el año 2016 lo que significa que los ingresos tributarios crecieron en menor proporción que los ingresos corrientes.

El indicador de MAGNITUD DE LA INVERSIÓN paso del 81% en el año 2012 al 86% en el año 2016 producto del incremento de la inversión la cual creció en el periodo en el 51,38% a una tasa del 10,28%.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo

en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaría de Planeación Departamental.

El indicador LEY 617 pasó del 66% en el año 2012 al 34% en el año 2016, lo que significa una mayor eficiencia en el manejo de los gastos de funcionamiento con recursos de libre destinación, frente a los ingresos corrientes de libre destinación.

El RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA pasó del 2% en el año 2012, al 3% en el año 2016, sin que se haya reportado deuda pública por parte del municipio.

Tabla 173. Indicadores Pijao

INDICADORES PIJAO 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,20	0,16	0,17	0,18	0,20
A. Gasto de funcionamiento FUT /B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,14	0,11	0,11	0,11	0,13
A. Ingresos tributarios FUT /B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,84	0,84	0,86	0,82	0,83
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,74		0,65	0,73	0,57
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR

El indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO se mantuvo estable en un 20% en los periodos 2012 al 2016.

El indicador de IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS inició en el año 2012 en 14% y en el año 2016 llegó al 13% manteniendo estable dicha relación en el periodo.

El indicador de MAGNITUD DE LA INVERSIÓN pasó del 84% en el año 2012 al 83% en el año 2016 sin que se note una diferencia significativa en su comportamiento.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años

2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo

en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

En indicador LEY 617 pasó del 74% en el año 2012, al 57% en el año 2016, lo cual muestra una disminución en los gastos de funcionamiento con recursos de libre destinación, en relación con los ingresos corrientes de libre destinación, observándose una alta eficiencia en el manejo de los recursos.

El RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA no reportó servicio a la deuda.

Tabla 174. Indicadores Quimbaya

INDICADORES QUIMBAYA 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,18	0,15	0,15	0,16	0,14
A. Gasto de funcionamiento FUT /B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,21	0,21	0,24	0,24	0,25
A. Ingresos tributarios FUT /B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,80	0,82	0,83	0,85	0,82
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,60		0,59	0,64	0,56
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,03	0,03	0,04	0,03	0,05
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

FUENTE CHIP-FUT-CGR

El indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO pasó del 18% al 14% producto de un menor crecimiento en el gasto de funcionamiento, en relación con el incremento de los ingresos corrientes.

El indicador de IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS pasó del 21% al 25% mostrando un eficiente esfuerzo fiscal, frente al comportamiento de los ingresos corrientes.

El indicador de MAGNITUD DE LA INVERSIÓN pasó del 80% al 82% producto del crecimiento de la inversión en relación con el total de gastos.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo S en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaria de Planeación Departamental.

En indicador LEY 617 pasó del 60% en el año 2012, al 56% en el año 2016, lo que nos muestra una estabilización de los gastos de funcionamiento con recursos de libre destinación, frente a los ingresos corrientes de libre destinación.

En relación con el indicador RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA observamos que éste pasó del 3% al 5% producto del incremento del servicio a la deuda, la cual creció 118,4% en este periodo, mientras que el ingreso disponible creció en una menor proporción.

Tabla 174. Indicadores Salento

INDICADORES SALENTO 2016	2012	2013	2014	2015	2016
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,21	0,20	0,22	0,20	0,21
A. Gasto de funcionamiento FUT /B. ingresos corrientes FUT					
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,22	0,31	0,36	0,33	0,38
A. Ingresos tributarios FUT /B. Ingresos corrientes FUT					
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,76	0,73	0,72	0,75	0,73
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT					
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,68		0,50	0,47	0,45
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR					
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,05	0,07	0,06	0,05	0,05
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible					

El indicador de CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO en el año 2012 inició en el 21% y terminó en el año 2016 con el mismo 21%, sin que en los otros años se presentaran cambios significativos.



El indicador de **IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS** se pasó del 22% en el año 2012 al 38% en el año 2016, lo que significa que los ingresos tributarios crecieron en una mayor participación que los ingresos corrientes, denotando un esfuerzo fiscal importante.

El indicador de **MAGNITUD DE LA INVERSIÓN** pasó del 76% en el año 2012, y 73% en el año 2016, lo que muestra un deterioro en la participación de la inversión dentro del total de gastos.

El indicador de la ley 617 (Gastos de Funcionamiento con Recursos de Libre Destinación CGR / Ingreso Corriente de Libre Destinación CGR), de los años 2012, 2014 y 2015, fueron extraídos directamente de la página de la CGR, en el módulo

en dicha página el certificado del año 2013. El año 2016, fue calculado por la Secretaría de Planeación Departamental.

El indicador **LEY 617** pasó del 68% en el año 2012, al 45% en el año 2016, esto nos indica que los gastos de funcionamiento con recursos de libre destinación crecieron en una menor proporción que los ingresos corrientes de libre destinación, dejando por lo tanto al municipio con mayor flexibilidad para el manejo de sus ingresos corrientes.

En relación con el indicador **RESPALDO DE SERVICIO A LA DEUDA** inició en el año 2012 en un 5% y termina en el año 2016 con el 5%, manteniendo estable dicha relación en este periodo.



IX. CONCLUSIONES GENERALES

INDICADORES 2016	ARMENIA	BUENAVISTA	CALARCA	CIRCASIA	CORDOBA	FILANDIA	GÉNOVA	TEBAIDA	MONTENEGRO	PIJAO	QUIMBAYA	SALENTO
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO	0,18	0,24	0,18	0,17	0,27	0,19	0,15	0,14	0,12	0,20	0,14	0,21
A. Gasto de funcionamiento FUT / B. ingresos corrientes FUT												
2. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS	0,31	0,16	0,32	0,22	0,13	0,24	0,13	0,23	0,23	0,13	0,25	0,38
A. Ingresos tributarios FUT / B. Ingresos corrientes FUT												
3. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	0,81	0,77	0,80	0,81	0,86	0,81	0,84	0,82	0,86	0,83	0,82	0,73
A. Gasto total en inversión FUT / B. Gastos totales FUT												
4. LEY 617 DE 2000, ART 6	0,61	0,57	0,37	0,37	0,48	0,48	0,64	0,44	0,34	0,57	0,56	0,45
A. Gastos funcionamiento con recurso libre destinación CGR / B. Ingresos corrientes libre destinación CGR												
5. Respaldo del servicio de la deuda	0,03	0,00	0,04	0,02	0,01	0,00	0,02	0,05	0,03	0,00	0,05	0,05
Servicio de la deuda (intereses + amortizaciones)/Ingresos disponible												



Para las conclusiones generales inicialmente se comparan los indicadores del año 2016 de: Capacidad de Autofinanciamiento, Importancia de los Recursos Propios, Magnitud de la Inversión, Ley 617, Respaldo de Servicio a la Deuda en los doce Municipios; seguido analizamos el cumplimiento de la ley 617 (Cumplimiento limite sector central, transferencia al concejo, transferencia a la personería, transferencia a la Contraloría) y terminamos con algunas consideraciones generales.

- COMPARACIÓN INDICADORES DEL AÑO 2016 PARA LOS DOCE MUNICIPIOS

CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO.

Como dicho indicador nos permite medir la capacidad del municipio para cubrir sus gastos de funcionamiento con los ingresos corrientes, observamos que los municipios más eficientes en la relación (Gastos de Funcionamiento / Ingresos Corrientes), son en su orden Montenegro (12%), La Tebaida (14%), Quimbaya (14%). De igual manera quienes tienen mayor comprometido los ingresos corrientes son en su orden: Córdoba (27%), Buenavista (24%), y Salento (21%).

IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS

Con dicho indicador hacemos un paralelo en los doce Municipios, para medir el esfuerzo fiscal que hacen los entes territoriales. Aquí encontramos que el Municipio de Salento con el (38%) es quien mayor esfuerzo fiscal ha hecho, al obtener una mayor participación de los ingresos tributarios dentro del total de ingresos corrientes, seguido de Calarcá con el (32%) y Armenia con el (31%). De otra parte se observa que los Municipios que han hecho menor esfuerzo fiscal son en su orden Córdoba (13%), Génova (13%) y Pijao con el (13%).

MAGNITUD DE LA INVERSIÓN

Entendida como la cuantificación de la inversión en relación con los gastos totales, encontramos que los municipios que mayor importancia le han dado a la inversión



son en su orden: Córdoba (86%), Montenegro con el (86%) y Génova con el (84%), y quienes menos recursos han destinado a la inversión con respecto a sus gastos totales son: Salento con el (73%), Buenavista (77%).

LEY 617 DEL 2000

Nos permite medir la relación gastos de funcionamiento con recursos de libre destinación / ingresos corrientes de libre destinación. Aquí observamos que los Municipios de Montenegro con el (34%), Calarcá con el (37%) y Circasia con el (37%), son los municipios que mayor eficiencia presentan en sus ingresos corrientes de libre destinación ya que los gastos de funcionamiento de libre destinación pesan menos y le dan a los Municipios mayor flexibilidad para el manejo de sus recursos. Así mismo quienes tienen mayor compromiso de sus gastos de funcionamiento sobre sus ingresos corrientes de libre destinación son: Génova con (64%), y Armenia con el (61%).

RESPALDO SERVICIO A LA DEUDA

Entendida como la capacidad para respaldar el servicio a la deuda con el ingreso disponible, encontramos que en general los Municipios del Departamento o no tienen deuda o sus compromisos del servicio a la deuda son bajos frente al ingreso disponible, pues solamente La Tebaida con el (5%), Quimbaya con (5%), y Salento (5%), son los Municipios que mayores intereses y amortizaciones pagan en relación con el ingreso disponible, mientras que Buenavista, Filandia y Pijao reportan (0%) de gastos por este concepto y por lo tanto su capacidad de pago es mayor.

CONSIDERACIONES GENERALES.

Por último se pudo verificar que en los doce Municipios existen diferencias entre los ingresos FUT y los ingresos CGR, de igual manera entre los gastos FUT y los gastos CGR, todo atribuido a errores en la digitación lo cual no hace fiable los análisis financieros que se puedan realizar.

X. DIFERENCIAS INGRESOS Y GASTOS (FUT Y CGR POR MUNICIPIOS)

I INGRESOS

Diferencias Ingresos FUT - CGR ARMENIA

CODIGO	NOMBRE FUT ARMENIA	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	451.507.030	1	INGRESOS	444.345.950
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	349.599.296	1.1	INGRESOS CORRIENTES	370.396.046
TI.A.1	TRIBUTARIOS	108.634.909	1.1.01	TRIBUTARIOS	96.669.410
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	13.192.358	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	13.192.358
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	42.494.034	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	35.467.023
TI.A.1.5	IMPUESTO INDUSTRIA CICIO	23.818.216	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	23.818.216
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	79.141.893

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - CGR BUENAVISTA

CODIGO	NOMBRE FUT BUENAVISTA	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	4.415.341	1	INGRESOS	4.415.342
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	3.433.097	1.1	INGRESOS CORRIENTES	3.746.399
TI.A.1	TRIBUTARIOS	562.920	1.1.01	TRIBUTARIOS	562.662
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	19.323	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	19.323
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	106.094	1.1.01.02.65	ALUMBRADO PÚBLICO	106.094
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	303.203	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	303.203
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	30.024	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	30.024
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	1.149.714

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - CGR CALARCÁ

CODIGO	NOMBRE FUT CALARCA	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	50.783.848	1	INGRESOS	53.217.656
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	43.086.478	1.1	INGRESOS CORRIENTES	48.024.953
TI.A.1	TRIBUTARIOS	13.998.097	1.1.01	TRIBUTARIOS	14.194.850
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	2.550.694	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	2.550.694
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	1.691.766	1.1.01.02.65	ALUMBRADO PÚBLICO	1.691.766
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	3.564.649	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	3.564.649
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	4.701.532	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	4.570.529
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	15.217.511

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - OGR CIRCASIA

CODIGO	NOMBRE FUT CIRCASIA	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	19.399.489	1	INGRESOS	20.715.432
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	17.858.458	1.1	INGRESOS CORRIENTES	19.220.162
TI.A.1	TRIBUTARIOS	3.911.245	1.1.01	TRIBUTARIOS	3.911.197
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	334.641	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	334.641
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	1.549.011	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	1.549.011
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	697.412	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	697.412
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	4.072.057

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - OGR CORDOBA

CODIGO	NOMBRE FUT CORDOBA	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	7.084.006	1	INGRESOS	7.881.454
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	5.148.741	1.1	INGRESOS CORRIENTES	5.621.741
TI.A.1	TRIBUTARIOS	651.751	1.1.01	TRIBUTARIOS	642.372
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	31.206	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	31.206
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	165.464	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	165.464
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	42.266	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	42.542
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	1.349.941

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - OGR FILANDIA

CODIGO	NOMBRE FUT FILANDIA	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	14.425.060	1	INGRESOS	14.189.444
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	11.700.961	1.1	INGRESOS CORRIENTES	11.938.325
TI.A.1	TRIBUTARIOS	2.821.693	1.1.01	TRIBUTARIOS	2.637.095
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	261.661	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	261.661
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	1.053.861	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	1.053.861
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	337.851	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	337.851
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	3.256.318

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - CGR GÉNOVA

CODIGO	NOMBRE FUT GENOVA	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	9.159.943	1	INGRESOS	10.787.732
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	7.797.868	1.1	INGRESOS CORRIENTES	8.771.865
TI.A.1	TRIBUTARIOS	1.026.478	1.1.01	TRIBUTARIOS	1.024.463
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	116.962	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	116.962
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	327.168	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	135.909
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	50.744	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	50.744
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	1.250.743

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - CGR LA TEBALDA

CODIGO	NOMBRE FUT LA TEBAIDA	TOTAL INGRESOS(MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	34.191.838	1	INGRESOS	33.735.378
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	28.335.261	1.1	INGRESOS CORRIENTES	28.696.423
TI.A.1	TRIBUTARIOS	6.629.817	1.1.01	TRIBUTARIOS	6.740.763
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	1.165.908	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	11.729
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	681.403	1.1.01.02.65	ALUMBRADO PÚBLICO	0
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL	2.350.694	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	2.758.360
TI.A.1.5	IMPUESTO INDUST Y CCIO	848.228	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	865.380
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	7.011.108

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - CGR MONTENEGRO

CODIGO	NOMBRE FUT MONTENEGRO	TOTAL INGRESOS(MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
	INGRESOS TOTALES	35.962.591	1	INGRESOS	35.962.591
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	29.557.515	1.1	INGRESOS CORRIENTES	29.557.515
TI.A.1	TRIBUTARIOS	6.865.798	1.1.01	TRIBUTARIOS	6.866.092
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2.877.173	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	2.877.173
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	748.676	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	748.676
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	775.176	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	775.176
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	6.920.362

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - OGR PIJAO

CODIGO	NOMBRE FUT PIJAO	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	7.334.297	1	INGRESOS	7.334.298
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	5.493.563	1.1	INGRESOS CORRIENTES	6.125.081
TI.A.1	TRIBUTARIOS	690.933	1.1.01	TRIBUTARIOS	690.731
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	55.166	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	55.166
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	245.966	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	245.965
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	47.562	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	47.561
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	1.138.759

FUENTE: FUT - CGR

Diferencias Ingresos FUT - OGR QUIMBAYA

CODIGO	NOMBRE FUT QUIMBAYA	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	31.229.010	1	INGRESOS	32.833.013
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	28.339.703	1.1	INGRESOS CORRIENTES	28.374.170
TI.A.1	TRIBUTARIOS	7.039.242	1.1.01	TRIBUTARIOS	7.687.502
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	3.173.576	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	3.737.032
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	570.962	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	581.254
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	902.817	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	902.817
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	1.264.580	1.1.01.02.65	ALUMBRADO PÚBLICO	0
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	7.195.146

FUENTE: FUT - CGR



Diferencias Ingresos FUT - OGR SALENTO

CODIGO	NOMBRE FUT SALENTO	TOTAL INGRESOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	RECAUDOS (PESOS) CGR
TI	INGRESOS TOTALES	9.877.081	1	INGRESOS	9.877.082
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	7.883.605	1.1	INGRESOS CORRIENTES	7.883.606
TI.A.1	TRIBUTARIOS	3.011.964	1.1.01	TRIBUTARIOS	3.012.763
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	680.876	1.1.01.02.61.01	SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR LIBRE DESTINACIÓN	680.876
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	923.436	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	923.436
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRI y CCIO	428.946	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	428.946
				TOTAL INGRESO CORRIENTE LIBRE DESTINACION	3.150.368

FUENTE: FUT - OGR

GASTOS

Diferencia de Gastos FUT CGR Armenia

CODIGO	NOMBRE FUT ARMENIA	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	63.445.907		TOTAL FUNCIONAMIENTO	78.040.120
1.1	GASTOS DE PERSONAL	25.113.741	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	17.809.560
1.2	GASTOS GENERALES	19.598.581	2.1.02	GASTOS GENERALES	19.050.576
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.562.949	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33.815.691
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	2.494.847		CONCEJO	2.494.847
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	1.304.178		PERSONERÍA	1.304.176
	CONTRALORIA	1.702.610		CONTRALORÍA	1.702.610
	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	9.938.949	2.1	EDUCACIÓN	432.626
	SECRETARÍA DE SALUD	1.430.034	2.1	SALUD	1.430.034
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	46.575.289		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	70.675.827
	TOTAL GASTOS	392.238.462	2	GASTOS	385.425.263
	TOTAL INVERSIÓN	317.403.899	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	296.279.940
	TOTAL SERVICIO DEUDA	11.388.656	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	11.105.203
				GASTOS BASE PARA LA LEY 617 2000	47.901.362

FUENTE: FUT - CGR



Diferencia de Gastos FUT CGR Buenavista

CODIGO	NOMBRE FUT BUENAVISTA	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	840.149		TOTAL FUNCIONAMIENTO	863.730
1.1	GASTOS DE PERSONAL	685.432	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	537.017
1.2	GASTOS GENERALES	134.599	2.1.02	GASTOS GENERALES	125.050
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.118	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.662
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	78.528		CONCEJO	78.708
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	99.292		PERSONERÍA	99.292
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	662.329		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	685.729
	TOTAL GASTOS	3.666.926	2	GASTOS	3.666.473
	TOTAL INVERSIÓN	2.812.982	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	2.788.948
	TOTAL SERVICIO DEUDA	13.795	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	13.795
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	659.420

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR Calarcá

CODIGO	NOMBRE FUT CALARCA	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.944.948		TOTAL FUNCIONAMIENTO	8.087.279
1.1	GASTOS DE PERSONAL	4.350.997	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	3.506.137
1.2	GASTOS GENERALES	1.940.613	2.1.02	GASTOS GENERALES	1.916.427
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.653.338	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.673.224
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	382.560		CONCEJO	430.099
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	128.972		PERSONERÍA	128.973
	SECRETARÍA DE SALUD	281.385	2,1	SALUD	432.419
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	7.152.031		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	7.095.788
	TOTAL GASTOS	46.683.642	2	GASTOS	46.729.721
	TOTAL INVERSIÓN	37.267.046	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	37.170.795
	TOTAL SERVICIO DEUDA	1.471.648	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	1.471.648
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	5.564.218

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR Circasia

CODIGO	NOMBRE FUT CIRCASIA	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.981.850		TOTAL FUNCIONAMIENTO	2.286.536
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.571.623	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	1.117.121
1.2	GASTOS GENERALES	413.778	2.1.02	GASTOS GENERALES	137.188
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	996.449	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	313.815
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	173.070		CONCEJO	254.224
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	103.406		PERSONERÍA	464.188
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	2.705.374		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.568.124
	TOTAL GASTOS	17.406.084	2	GASTOS	17.713.580
	TOTAL INVERSIÓN	14.182.592	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	15.185.402
	TOTAL SERVICIO DEUDA	241.642	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	241.642
				GASTOS BASE PARA LA LEY 617 DE 2000	1.506.747

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR Córdoba

CODIGO	NOMBRE FUT CORDOBA	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO 2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.374.072		TOTAL FUNCIONAMIENTO	891.540
1.1	GASTOS DE PERSONAL	646.288	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	408.533
1.2	GASTOS GENERALES	146.678	2.1.02	GASTOS GENERALES	169.342
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	581.106	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	103.114
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	109.500		CONCEJO	109.500
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	101.051		PERSONERÍA	101.051
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.163.521		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	680.989
	TOTAL GASTOS	9.770.073	2	GASTOS	10.568.022
	TOTAL INVERSIÓN	8.356.081	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	9.636.562
	TOTAL SERVICIO DEUDA	39.920	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	39.920
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	649.074

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR Filandia

CODIGO	NOMBRE FUT FILANDIA	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.182.494		TOTAL FUNCIONAMIENTO	1.954.989
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.169.095	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	932.580
1.2	GASTOS GENERALES	359.290	2.1.02	GASTOS GENERALES	364.730
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	649.976	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	422.473
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	132.158		CONCEJO	132.158
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	103.048		PERSONERÍA	103.048
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.947.288		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.719.783
	TOTAL GASTOS	11.644.119	2	GASTOS	11.408.505
	TOTAL INVERSIÓN	9.461.625	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	9.453.516
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	1.552.041

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR Génova

CODIGO	NOMBRE FUT GENOVA	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.183.200		TOTAL FUNCIONAMIENTO	1.183.720
1.1	GASTOS DE PERSONAL	862.419	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	652.237
1.2	GASTOS GENERALES	169.183	2.1.02	GASTOS GENERALES	175.290
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	151.598	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	152.117
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	108.310		CONCEJO	108.310
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	95.764		PERSONERÍA	95.765
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	979.126		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	979.645
	TOTAL GASTOS	8.137.599	2	GASTOS	9.891.603
	TOTAL INVERSIÓN	6.815.122	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	8.568.607
	TOTAL SERVICIO DE LA DEUDA	139.277	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	139.277
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	937.348

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR La Tebaida

CODIGO	NOMBRE FUT LA TEBAIDA	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.930.288		TOTAL FUNCIONAMIENTO	3.560.194
1.1	GASTOS DE PERSONAL	2.491.656	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	1.970.861
1.2	GASTOS GENERALES	663.791	2.1.02	GASTOS GENERALES	642.880
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	774.763	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	629.356
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	216.496		CONCEJO	216.496
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	100.600		PERSONERÍA	100.600
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	3.613.191		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	3.243.097
	TOTAL GASTOS	29.437.497	2	GASTOS	28.981.118
	TOTAL INVERSIÓN	24.213.848	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	24.127.563
	TOTAL DE LA DEUDA	1.293.361	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	1.293.361
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	3.087.265

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR Montenegro

CODIGO	NOMBRE FUT MONTENEGRO	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.450.887		TOTAL FUNCIONAMIENTO	3.450.887
1.1	GASTOS DE PERSONAL	2.191.309	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	1.848.376
1.2	GASTOS GENERALES	513.070	2.1.02	GASTOS GENERALES	514.960
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	746.430	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	744.059
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	193.896		CONCEJO	193.974
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	102.146		PERSONERÍA	149.517
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	3.154.845		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	3.107.396
	TOTAL GASTOS	29.521.404	2	GASTOS	29.521.403
	TOTAL INVERSIÓN	25.339.478	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	25.339.478
	TOTAL DE LA DEUDA	731.039	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	731.039
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	2.383.721

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR Pijao

CODIGO	NOMBRE FUT PIJAO	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.105.598		TOTAL FUNCIONAMIENTO	1.011.384
1.1	GASTOS DE PERSONAL	624.180	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	424.880
1.2	GASTOS GENERALES	172.624	2.1.02	GASTOS GENERALES	162.406
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	208.728	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	116.356
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	116.131		CONCEJO	112.971
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	102.106		PERSONERÍA	97.260
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	887.361		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	703.641
	TOTAL GASTOS	6.454.933	2	GASTOS	6.454.933
	TOTAL INVERSIÓN	5.349.335	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	5.443.549
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	646.487

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR Quimbaya

CODIGO	NOMBRE FUT QUIMBAYA	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.969.363		TOTAL FUNCIONAMIENTO	4.345.378
1.1	GASTOS DE PERSONAL	2.580.635	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	2.281.429
1.2	GASTOS GENERALES	698.187	2.1.02	GASTOS GENERALES	778.045
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	690.541	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	947.080
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	205.261		CONCEJO	205.261
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	98.490		PERSONERÍA	98.490
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	3.665.612		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	4.006.554
	TOTAL GASTOS	29.105.960	2	GASTOS	29.105.960
	TOTAL INVERSIÓN	23.952.662	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	23.952.662
	TOTAL DE LA DEUDA	1.183.935	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	807.920
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	4.041.627

FUENTE: FUT - CGR

Diferencia de Gastos FUT CGR Salento

CODIGO	NOMBRE FUT SALENTO	COMPROMISOS (MILES) FUT	CODIGO2	NOMBRE CGR	COMPROM.SIN ANTICIP.PACTADOS (PESOS) CGR
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.694.461		TOTAL FUNCIONAMIENTO	1.694.458
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.224.942	2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	993.044
1.2	GASTOS GENERALES	338.873	2.1.02	GASTOS GENERALES	346.315
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	108.800	2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	129.610
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	122.906		CONCEJO	122.905
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	102.588		PERSONERÍA	102.585
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.468.967		ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.468.968
	TOTAL GASTOS	7.480.010	2	GASTOS	7.480.007
	TOTAL INVERSIÓN	5.482.186	2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	5.482.187
	TOTAL DE LA DEUDA	303.363	2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	303.362
				GASTOS BASE PARA LEY 617 DE 2000	1.420.975

FUENTE: FUT - CGR