

**ALCALDÍA DE LA ESTRELLA**  
**INFORME DE GESTIÓN**  
**2012 – 2015**

**SECRETARÍA DE HACIENDA**

**Ley 617 de 2.000**

La secretaria de Hacienda del Municipio de La Estrella, como resultado de la gestión realizada, durante las vigencias fiscales de 2012, 2013, 2014 y corte a 31 de octubre del año 2015, el Municipio cumplió con los límites establecidos en la Ley 617 de 2000, arrojando unos excelentes resultados, permitiéndole con este un ahorro importantísimo en los recursos propios, y poder apalancar otros sectores de Inversión que coadyuvaron al bienestar de los contribuyentes del Municipio de La Estrella.

Los indicadores arrojados durante este cuatrienio para el cumplimiento de la Ley 617 de 2000, son los siguientes:

Para el año 2.012, el Municipio de La Estrella con categoría segunda, utilizo únicamente un **45.4%**, para gastos de funcionamiento, teniendo como techo máximo un **70%**, cumplimiento con esto con la Ley 617 de 2.000. La diferencia positiva que arroja este resultado le permite a la Administración Pública del Municipio de La Estrella, utilizar un **24,6% más**, de estos recursos para realizar proyectos de inversión que beneficien gran parte de la población Siderense.

Para la vigencia del año 2.013, el Municipio recaudo efectivamente por concepto de Ingresos corrientes de Libre Destinación la suma de \$ 30.492.341.000, pesos. Efectuados los cálculos correspondientes, los gastos de Funcionamiento representaron un **37.47%**, de un tope máximo del 70%, donde la diferencia de un **32,53%**, más de recursos que puede invertir en proyectos de inversión.

En la evaluación de la Ley 617 de 2.000, para la vigencia del año 2014, el Municipio obtuvo unos ingresos por valor de **\$ 31.902.000.000**. y ejecuto Gastos de Funcionamiento de la Administración central por valor de **\$ 12.808.000.000**, como resultado de esta operación, gastos de funcionamiento / ingresos corrientes de libre destinación, obtuvo un **40.15%** en el cumplimiento de esta Ley, teniendo como tope máximo de un **70%**. Quedando un **29.85%** de estos recursos para ser invertidos en programas que mejoren la calidad de vida de los Siderenses.

**Deuda Pública**

El municipio de La Estrella registra con corte a **Junio 30 de 2015**, dos crédito público con el **IDEA** que suman **\$5.292.709.149.**, uno que viene de la Administración pasada por valor aproximado de **\$ 1.092.0709.149** a una tasa del **DTF + 4 puntos** y otro que se hizo en abril de este año **\$ 4.178.000.000** con una tasa del **DTF + 3 Puntos**, como aporte al Megaproyecto del Puente de la 77 sur. Con Bancolombia tenemos un Crédito **\$ 14.460.331.325**, de un Cupo de **\$ 20.000.000.000** para cubrir los Megaproyectos del

Centro Administrativo CAME y el Coliseo Cubierto del Polideportivo la Tablaza, con una tasa del **DTF + 1.5% puntos**, para una total de la deuda Publica de **\$19.753.040.744**.

Actualmente se viene negociando con varios Bancos, para que compren la deuda Pública del IDEA, ya que sus tasas de interés es más alta.

### Capacidad de Pago

Al cierre del año del año 2014, el Municipio de La Estrella, cerro con el siguiente indicador de capacidad de pago, acorde con la Ley 358 de 1997, arrojando un índice de Solvencia es 1,31% por cada 100 pesos que tiene la entidad en Ahorro Operacional, se destina 1 peso para cubrir los intereses de la deuda pública y el de Sostenibilidad de la deuda es 15,53%, indica que por cada 100 pesos de Ahorro Operacional, 15 pesos son destinados para el cubrimiento de deuda pública, evidenciando que la entidad no supera los límites de capacidad de pago establecidos en dicha Ley 358 y que tiene capacidad de endeudamiento para acceder a operaciones de crédito público.

<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES EJECUTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014</b>	<b>69.337.713.486,43</b>
Tributarios	29.525.712.657,53
No Tributarios	4.383.098.233,80
Transferencias	11.033.932.240,26
Rendimientos financieros	242.916.626,56
Recursos del balance	24.152.053.728,28
<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO EJECUTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2013</b>	<b>13.376.391.793,98</b>
Gastos de Funcionamiento	13.376.391.793,88
<b>AHORRO OPERACIONAL ( VALOR 1 - VALOR 2 )</b>	<b>55.961.321.692,45</b>
<b>SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA A DICIEMBRE 31 DE 2014</b>	<b>( 10.770.229.825,00 )</b>
<b>INTERES DE LA DEUDA</b>	<b>( 733.406.990 )</b>
<b>INDICADORES DE CAPACIDAD DE PAGO LIQUIDEZ PARA RESPONDER EN EL CORTO PLAZO CON LOS COMPROMISOS (INT. PAG./AHORRO OPER.)</b>	<b>1,31%</b>
<b>LIMITE LEGAL ART 2 LEY 358/97</b>	<b>40,00%</b>
<b>SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA A LARGO PLAZO (SALDO DEUDA/INGRESOS CORRIENTES)</b>	<b>15,53%</b>
<b>LIMITE LEGAL ART.6 LEY 358/97</b>	<b>80,00%</b>

### Comportamiento del Recaudo

El comportamiento de nuestros recursos Corrientes de Libre Destinación, están soportados básicamente entre 5 o 6 Impuestos y tasas, (Impuestos de Industria y Comercio, Retención de Industria y Comercio, Impuesto de Avisos y Tableros, Impuesto Predial, Licencias de Construcción)

De acuerdo con las ejecuciones presupuestales de las vigencias 2012,2013 y 2014, los ingresos municipales por concepto de ingresos tributarios directos e indirectos han tenido un comportamiento en ascenso para el año **2014**, comparado con el año **2.013** en **\$809.722.120** y esté con relación con el año **2012**, en **\$447.833.827**, así:

<b>Nombre</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Impto. Predial	6.484.240.556	6.932.074.383	7.739.796.503
CxC Predial	1.254.671.597	1.612.939.794	1.367.456.825
Ind. y Comercio	10.417.975.791	12.483.824.822	14.313.437.173
CxC Ind. Comercio	319.038.034	127.274.937	218.063.264
Ret.Ind y Comercio	465.718.081	509.991.902	833.921.372
Impto. Avisos Tableros	426.667.408	593.521.401	668.804.222
Lic. Construcción	1.231.508.880	3.941.421.461	1.496.279.281

El Impuesto de Industria y Comercio también tuvo un comportamiento favorable con un aumento para el año 2014 de 1.829.612.350, con respecto al año 2013, y un aumento con respecto al año 2012, de \$ 807.722.120, en materia de Impuestos de Avisos y Tableros hubo incremento en \$ 75.282.821, con respecto al año 2013 y con relación al año 2012 \$166.853.993. Todo esto se traduce que se han implementado estrategias que permitan mejorar los recursos propios del municipio de La Estrella.

### **Indicadores de Ejecución Presupuestal de Ingresos año 2014**

#### **Capacidad para Generar Ahorro**

$$\frac{\text{Ahorro Corrientes } 18.672.840.}{\text{Ingresos Corrientes } 47.567.260.} \times 100 = \frac{18.672.840.}{47.567.260.} \times 100 = 39.26\%$$

Indica que los ingresos corrientes de la Entidad luego de cubrir los gastos de funcionamiento, generaron, un ahorro corriente del 39.26%.

#### **Cumplimiento de los Ingresos Tributarios**

$$\frac{\text{Valor Recaudado Ingresos CLD } 31.420.107.}{\text{Valor Presupuestado } 32.183.652.} \times 100 = \frac{31.420.107.}{32.183.652.} \times 100 = 97.6\%$$

Por cada cien pesos del valor presupuesto por Ing. Ctes de Libre Destinación Presupuestado, el Municipio de La Estrella generó a través de los ingresos Corrientes \$ 98, de recursos propios.

### **Indicadores de Ejecución Presupuestal de Egresos año 2014.**

#### **Autofinanciamiento de Inversión**

$$\frac{\text{Ahorro Corriente}}{\text{Inversión Ejecutada}} \times 100 = \frac{18.672.840}{48.243.897} \times 100 = 38.71\%$$

Indica que el Municipio de La Estrella por cada cien pesos , cancelo 39 pesos de inversión ejecutada con ahorro corriente.

#### **Participación del servicio de la Deuda en los Ingresos Corrientes**

$$\frac{\text{Servicio de la Deuda}}{\text{Total Ingresos Corrientes}} \times 100 = \frac{2.546.081}{47.567.260} \times 100 = 5.35\%$$

Determina, que por cada cien pesos que el Municipio de La Estrella, recaudo en ingresos corrientes 5 pesos corresponden al servicio de la Deuda, o sea que la deuda del Municipio participó con el 5.35% de los Ingresos corrientes.

#### **Participación del Funcionamiento en los gastos Totales**

$$\frac{\text{Funcionamiento}}{\text{Ejecución Total Gastos}} \times 100 = \frac{14.908.141}{65.698.118} \times 100 = 22.69\%$$

Establece que por cada cien pesos ordenado en la vigencia, para atender funcionamiento de destinaron 22.69 pesos, es decir , que los gastos de funcionamiento representan el 22.69% del total de gastos.

#### **Participación de la Inversión**

$$\frac{\text{Ejecución total de Inversión}}{\text{Ejecución Total de Gastos}} \times 100 = \frac{48.243.897}{65.698.118} \times 100 = 73.43\%$$

Refleja que por cada cien pesos de los egresos del Municipio de La Estrella, 73 pesos correspondieron a gastos de inversión, igualmente significa que los gastos de inversión representan el 73.43% del total ejecutado.

### Participación de la Inversión en los Ingresos Recaudados

Ejecución Total Inversión 48.243.897.  
 ----- x 100 = ----- x100 = 67.19%  
 Total Ingresos Recaudados 71.800.943

Por cada cien pesos de ingresos recaudados por el Municipio de La Estrella . 67 pesos se destinaron para gastos de Inversión, es decir que el 67.19% del total recaudado se destinó para gastos de Inversión.

### BALANCE GENERAL AÑO 2012.

<b>BALANCE GENERAL</b>			
<b>PERIODO 2012 (miles)</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Valor</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Valor</b>
<b>Activo</b>	<b>153.621.950</b>	<b>Pasivo</b>	<b>34.832.003</b>
		<b>Total Pasivo</b>	<b>34.832.003</b>
		<b>Patrimonio</b>	<b>118.389.947</b>
<b>Total Activo</b>	<b>153.621.950</b>	<b>Pasivo + Patrimonio</b>	<b>153.221.950</b>

### ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2012

<b>MUNICIPIO DE LA ESTRELLA</b>	
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	
<b>AÑO 2012 (miles)</b>	
<b>(+) Ingresos</b>	<b>41.772.061</b>
<b>(-) Gastos Operacionales</b>	<b>27.277.270</b>
<b>(=) Excedente (Deficit) Operacional</b>	<b>14.494.791</b>

(+)	Otros Ingresos		2.967.094
(-)	Otros Gastos		993.349
(=)	Excedente (Deficit) Ejercicio		16.468.536

## BALANCE GENERAL AÑO 2013

BALANCE GENERAL			
PERIODO 2013 (miles)			
Cuenta	Valor	Cuenta	Valor
<b>Activo</b>	<b>179.131.117</b>	<b>Pasivo</b>	<b>45.101.268</b>
		<b>Total Pasivo</b>	<b>45.101.268</b>
		<b>Patrimonio</b>	<b>134.029.849</b>
<b>Total Activo</b>	<b>179.131.117</b>	<b>Pasivo + Patrimonio</b>	<b>179.131.117</b>

## ESTADO DE RESULTADO AÑO 2013.

MUNICIPIO DE LA ESTRELLA			
ESTADO DE RESULTADOS			
AÑO 2013 (miles)			
(+)	Ingresos		55.403.381
(-)	Gastos Operacionales		39.451.355
(=)	Excedente (Deficit) Operacional		15.952.026
(+)	Otros Ingresos		2.463.992
(-)	Otros Gastos		839.353
(=)	Excedente (Deficit) Ejercicio		17.576.665

## BALANCE GENERAL AÑO 2014

<b>BALANCE GENERAL</b>			
<b>PERIODO 2014 (miles)</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Valor</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Valor</b>
<b>Activo</b>	<b>199.981.634</b>	<b>Pasivo</b>	<b>56.164.382</b>
		<b>Total Pasivo</b>	<b>56.164.382</b>
		<b>Patrimonio</b>	<b>143.817.252</b>
<b>Total Activo</b>	<b>199.981.634</b>	<b>Pasivo + Patrimonio</b>	<b>199.981.634</b>

## ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2014

<b>MUNICIPIO DE LA ESTRELLA</b>	
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	
<b>AÑO 2014 (miles)</b>	
<b>(+) Ingresos</b>	<b>52.645.843</b>
<b>(-) Gastos Operacionales</b>	<b>43.987.010</b>
<b>(=) Excedente (Deficit) Operacional</b>	<b>8.658.833</b>
<b>(+) Otros Ingresos</b>	<b>2.778.906</b>
<b>(-) Otros Gastos</b>	<b>804.601</b>
<b>(=) Excedente (Deficit) Ejercicio</b>	<b>10.633.138</b>

<b>MUNICIPIO DE LA ESTRELLA</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2012 A 2014</b>			
<b>AÑO 2012 -2013 -2014(miles)</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>

(+)	Ingresos	47.772.061	55.403.381	52.645.843
(-)	Gastos Operacionales	27.277.270	39.451.355	43.987.010
(=)	Excedente (Déficit) Operacional	20.494.791	15.952.026	8.658.833
(+)	Otros Ingresos	2.778.906	2.463.992	2.778.906
(-)	Otros Gastos	804.601	839.353	804.601
(=)	Excedente (Déficit) Ejercicio	22.469.096	17.576.665	10.633.138

#### CUENTAS DEL BALANCE MUNICIPIO DE LA ESTRELLA

Cuenta	Año 2012	Año 2013	Año 2014
Activo Corriente	69.848.421.000	82.971.222.000	95.135.656.000
Activo No Corriente	88.932.554.000	96.159.895.000	104.845.978.000
Propiedad Planta y Equipo	57.183.853.000	65.872.274.000	73.500.470.000
Activo Total	153.021.950.000	179.131.117.000	199.981.634.000
Patrimonio	118.389.947.000	134.029.841.000	143.817.252.000

#### EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

INGRESOS 2012			
CONCEPTO DEL INGRESO	VALOR PRESUPUESTADO (MILLONES DE \$)	VALOR RECAUDADO (MILLONES DE \$)	PORCENTAJE DE RECAUDO
Vigencia fiscal año <b>2.012</b> comprendida entre el día 01 del mes 01 y el día 31 del mes Diciembre de 2.012.			
Aportes de la nación	8.323.	7.434.	89.32%
Recursos propios	26.956.	29.252.	108.52%
Otros conceptos	17.716.	16.547.	93.40%



<b>GASTOS 2012</b>			
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PRESUPUESTADO (MILLONES DE \$)	VALOR EJECUTADO (MILLONES DE \$)	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Vigencia fiscal año 2.012 comprendida entre el día 01 del mes 01 y el día 31 del mes Diciembre 2012.			
Funcionamiento	10.6666.	9.778.	91%
Inversión	38.826.	27.305	70.32%
Otros conceptos			

<b>INGRESOS 2013</b>			
CONCEPTO DEL INGRESO	VALOR PRESUPUESTADO (MILLONES DE \$)	VALOR RECAUDADO (MILLONES DE \$)	PORCENTAJE DE RECAUDO
Vigencia fiscal año <b>2.013</b> comprendida entre el día 01 del mes 01 y el día 31 del mes Diciembre de 2.013.			
Aportes de la nación	10.305.	9.585.	93%
Recursos propios	36.166.	39.203.	108.%
Otros conceptos	39.474.	27.680.	70. %

<b>GASTOS 2013</b>			
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PRESUPUESTADO (MILLONES DE \$)	VALOR EJECUTADO (MILLONES DE \$)	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Vigencia fiscal año 2.012 comprendida entre el día 01 del mes 01 y el día 31 del mes Diciembre 2012.			
Funcionamiento	11.928.	11.119.	93%
Inversión	69.795.	61.099	87.54%
Otros conceptos			

<b>INGRESOS 2014</b>			
CONCEPTO DEL INGRESO	VALOR PRESUPUESTADO (MILLONES DE \$)	VALOR RECAUDADO (MILLONES DE \$)	PORCENTAJE DE RECAUDO
Vigencia fiscal año <b>2.014</b> comprendida entre el día 01 del mes 01 y el día 31 del mes Diciembre de 2.014.			
Aportes de la nación	9.473	9.000.	95. %
Recursos propios	36.410	36.775.	101. %
Otros conceptos	39.972	27.581.	69.42%

<b>GASTOS 2014</b>			
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PRESUPUESTADO (MILLONES DE \$)	VALOR EJECUTADO (MILLONES DE \$)	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Vigencia fiscal año 2.012 comprendida entre el día 01 del mes 01 y el día 31 del mes Diciembre 2012.			
Funcionamiento	13.122.	12.301	93%
Inversión	67.490.	51.731.	76.64%
Otros conceptos			

<b>INGRESOS- PARCIALES 2015</b>			
CONCEPTO DEL INGRESO	VALOR PRESUPUESTADO (MILLONES DE \$)	VALOR RECAUDADO (MILLONES DE \$)	PORCENTAJE DE RECAUDO
Vigencia fiscal año <b>2.015</b> comprendida entre el día 01 del mes 01 y el día 31 del mes <b>Octubre de 2015</b>			
Aportes de la nación	14.492.	11.796	82%
Recursos propios	44.224.	40.074.	91%
Otros conceptos	25.792.	20.524.	80%

<b>GASTOS 2015 / OCTUBRE 31</b>			
<b>CONCEPTO DEL GASTO</b>	<b>VALOR PRESUPUESTADO (MILLONES DE \$)</b>	<b>VALOR EJECUTADO (MILLONES DE \$)</b>	<b>PORCENTAJE DE EJECUCIÓN</b>
Vigencia fiscal año 2.012 comprendida entre el día 01 del mes 01 y el día 30 del mes JUNIO 2015.			
Funcionamiento	18.490.	15.926	86%
Inversión	62.387.	39.001	62.5%
Otros conceptos	.		