



Informe Macrofiscal Sobre el Registro de la Deuda Pública Vigencia 2021

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL DEPARTAMENTO DEL META

JUNIO 2022



**INFORME MACROFISCAL SOBRE EL REGISTRO DE LA DEUDA PUBLICA A LA
ADMINISTRACION CENTRAL DEL DEPARTAMENTO DEL META, VIGENCIA 2021**

Contralor Departamental del Meta	JAIME LONDOÑO FLOREZ
Secretario General	DAVID FERNANDO SÁNCHEZ OBANDO
Contralor Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo	DAVID ALEJANDRO CHACÓN SÁNCHEZ
Responsable de la Entidad	JUAN GUILLERMO ZULUAGA CARDONA
Auditor	JUAN CARLOS GRANADOS PRIETO



TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES	¡Error! Marcador no definido.
1.1. ALCANCE DE LA AUDITORIA	4
1.2 CONCEPTO SOBRE EL ANALISIS EFECTUADO	5
1.3 RELACIÓN DE HALLAZGOS	6
2. RESULTADO DE LA AUDITORIA	7
2.1 EVALUACION PROCESO DE DEUDA PÚBLICA	7
2.1.1 Situación de la Deuda del sector público colombiano	7
2.1.2 Definición de la muestra	9
2.1.2. Marco legal deuda pública	10
2.1.3. Empréstitos, vigencia 2021	12
2.1.4. Calificadora de riesgos	12
2.1.5. Capacidad de Endeudamiento	15
2.1.7. Perfil servicio deuda pública neta	19
2.1.8. Proyección servicio deuda pública bruta	20
2.1.9. Tasa de Interés	20
2.1.10. Movimiento deuda pública	21
2.1.10.1 Desembolsos 2021	21
2.1.10.2. Nuevos Empréstitos.	26
2.1.11. Servicio de la deuda	26
2.1.12. Comportamiento de deuda pública neta	27
2.1.13 Deuda Pública por Entidades Crediticias	28
2.1.13.1. Banco Bogotá, crédito por \$225.054.428 miles	28
2.1.13.2. Bancolombia, crédito por \$20.000.000 miles	30
2.1.13.3. Bancolombia, crédito por \$15.095.210 miles	31
2.1.13.4. Banco BBVA, crédito por \$100.898.328 miles	31
2.1.13.5 Banco Davivienda, crédito por \$32.000.000 miles	33
2.2 SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO	34
2.2.1. Efectividad y Cumplimiento Plan de Mejoramiento	34
3. ANEXOS	35
3.1 MATRIZ EVALUACIÓN GESTIÓN AUDITORIAS ESPECIALES	35
3.2 CRÉDITOS VIGENTES Y PENDIENTES DE DESEMBOLSOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	- 36 -
3.3 INDICADORES LEY 358 DE 1997	- 50 -



Doctor
JUAN GUILLERMO ZULUAGA CARDONA
Gobernador del Meta

Ref.: Informe definitivo de auditoría

Respetado doctor Zuluaga:

La Contraloría Departamental del Meta con fundamento en la facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Política y la ley 330 de 1996, practicó auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial al proceso de registro de la deuda pública de la Administración Central de la Gobernación del Meta, vigencia 2021.

Tomando como insumo principal la información suministrada por la Gobernación del Meta y la oficina de Control Interno, la Contraloría Departamental del Meta evaluó la gestión del proceso de Deuda pública y el cumplimiento de la normatividad vigente de la misma.

Dicha evaluación se llevó a cabo atendiendo las Normas de Auditoría Gubernamental Colombianas NAGC compatibles con las Normas Internacionales de Auditoría NIAS y con políticas y procedimientos de auditoría gubernamental con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Meta; ello permite que la planeación y ejecución del trabajo proporcione una base razonable para fundamentar el concepto aquí emitido.

El proceso de auditoría fundamenta su examen, sobre la base de pruebas selectivas, evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales. Así mismo los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, que reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo.

1.1. ALCANCE DE LA AUDITORIA



La auditoría a que hace referencia el presente informe tuvo como alcance, tres aspectos fundamentales:

- 100% de la deuda pública neta contabilizaba \$234.322.558.924 a 31 de diciembre de 2021, de la cual el 60,80%, es decir la suma de \$142.464.971.892, es respaldada por recursos propios de libre destinación y el porcentaje restante 39,20% con el Sistema General de Regalías (\$91.857.587.032).
- El 100% del saldo de la deuda pública bruta que a 31 de diciembre de 2021 ascendió a \$ 270.211.589.512.

Es de aclarar, que la deuda pública bruta es el acumulado de la deuda neta, los créditos pendientes por desembolsar de vigencias anteriores al 2021 y los nuevos créditos. En la vigencia 2021 no hubo solicitud ni autorización de nuevos créditos por parte de la Asamblea Departamental del Meta.

Igualmente, en el proceso auditor se analizaron aspectos tales como: Cumplimiento de normas, recursos del crédito, capacidad de endeudamiento de la entidad, destino y oportunidad en el pago de los créditos.

1.2 CONCEPTO SOBRE EL ANALISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental del Meta como resultado de la auditoría adelantada conceptúa que la gestión en el proceso de deuda pública es excelente, como consecuencia de los siguientes hechos:

- Hubo cumplimiento de la normatividad legal
- El pago de amortizaciones a capital y de intereses se efectuaron acorde a los compromisos adquiridos y estipulados en los diferentes pagarés.
- Los resultados obtenidos al cierre del ejercicio del 2021 arrojaron que la Gobernación del Meta tenía capacidad de endeudamiento autónomo, debido a que tanto los porcentajes de la relación intereses/ahorro operacional (3,17%), como los del saldo deuda/ingresos corrientes (37,17%) estaban dentro de los parámetros de los artículos 2º y 6º de la Ley 358 de 1997, que estipulan que cuando el indicador de solvencia no supera el 40% y el de sostenibilidad el 80%, las entidades territoriales cuenta con capacidad de pago.



De la misma manera, las proyecciones mostraron iguales características para las vigencias 2021 al 2032, bajo una inflación proyectada del 5% anual.

- La Administración Central del Departamento al cierre de la vigencia 2021 presentó endeudamiento neto por \$234.322.558.924, constituido por 261 desembolsos en total. De estos, 260 corresponden a empréstitos bancarios internos y 1 a modalidad de leasing.
- El Departamento del Meta pagó en el 2021 por servicio de la deuda \$99.135.826.109, incluidas las operaciones de leasing, las amortizaciones a capital representaron el 84.13% (\$83.404.728.079) del segmento en estudio y los intereses corrientes un 15.87%, es decir la suma de \$15.731.098.030.

1.3 RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría no se establecieron hallazgos.

Villavicencio, 28 de junio de 2022

DAVID ALEJANDRO CHACÓN SÁNCHEZ

Contralor Auxiliar de Auditoría y
Control Fiscal Participativo



2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

2.1 EVALUACION PROCESO DE DEUDA PÚBLICA

Al cierre de la vigencia 2021, la Contraloría Departamental del Meta contaba con 73 sujetos de control, de los cuales 19 presentaban saldos de deuda pública neta, por \$290.573.547.819, de este valor el 80,64% equivalente a \$234.322.558.924 corresponde a la Gobernación del Meta.

2.1.1 Situación de la Deuda del sector público colombiano

Al cierre de 2020, la deuda pública total del país alcanzó los \$736,41 billones. Las entidades públicas del ámbito nacional registraron un endeudamiento de \$672,79 billones y las de la administración territorial de \$63,62 billones.

La deuda de los Gobiernos Centrales Territoriales alcanzó los \$17,38 billones, mientras que las entidades descentralizadas territoriales se situaron en \$46,24 billones.

De la deuda total, \$317,58 billones corresponden a deuda externa y \$417,83 billones corresponden a interna.

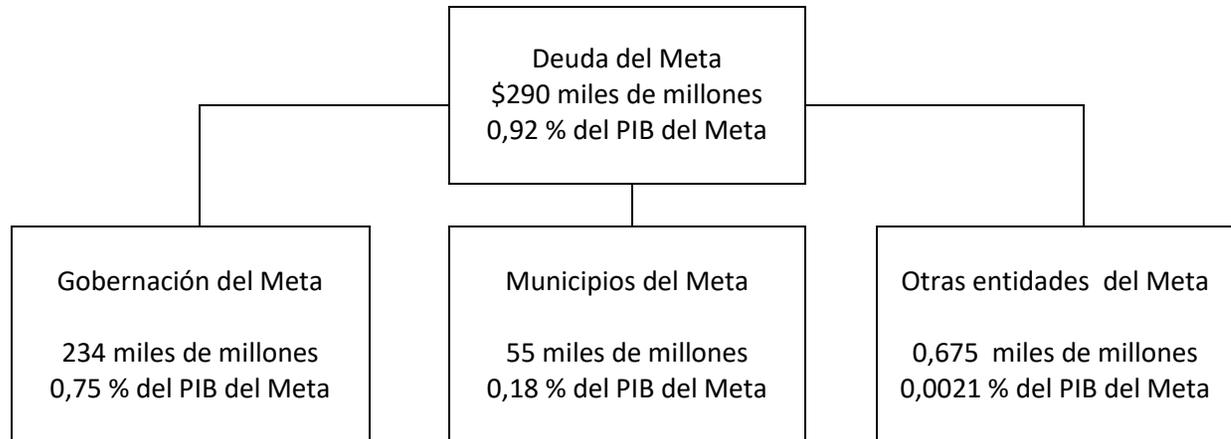
En 2020 el saldo de la deuda territorial se incrementó en \$8,13 billones. Los gobiernos centrales territoriales aumentaron su endeudamiento en \$710.140,25 millones. Las entidades descentralizadas territoriales incrementaron el saldo de deuda en \$7,42 billones.

Al cierre de 2020, la deuda de los Gobiernos Centrales Territoriales ascendió a \$17,38 billones, de la cual los departamentos llegaron a \$4,87 billones, las capitales a \$8,99 billones y los municipios no capitales a \$3,51 billones.

Los gobiernos territoriales que registran mayor saldo de deuda son Bogotá, Medellín, Antioquia, Cundinamarca y la Guajira.



Deuda del Sector Público del Departamento del Meta 2021



Elaborado por la CDM con información entregada por los sujetos de control en formatos F18

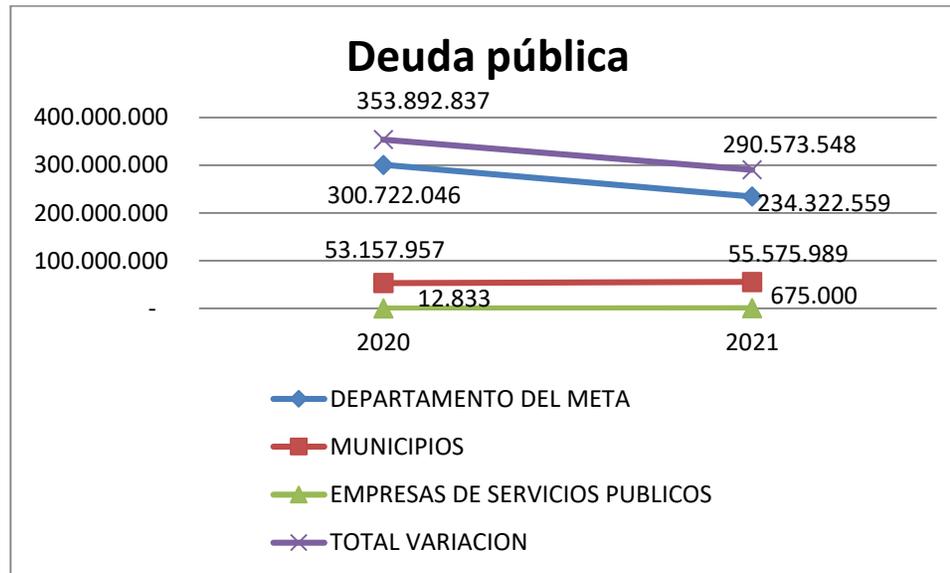
Entre 2020 y 2021, el valor de la deuda pública del Meta disminuyó en \$63.319 millones, lo cual constituye una reducción del 17.9% con respecto a 2020, lo cual se evidencia en el cuadro siguiente:

Cuadro 1. Comparativo deuda pública Meta vigencias 2020 y 2021

ENTIDAD	Deuda 2020	Deuda 2021	Variación Deuda	Porcentaje Variación
DEPARTAMENTO DEL META	300.722.046.060	234.322.558.924	-66.399.487.136	-22,1%
MUNICIPIOS	53.157.957.470	55.575.988.895	2.418.031.425	4,5%
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS	12.833.333	675.000.000	662.166.667	5159,7%
TOTAL	353.892.836.862	290.573.547.819	-63.319.289.044	-17,9%

Fuente: CDM con información entregada por los sujetos de control en formatos F18

Para mayor claridad, la variación la analizamos en el siguiente gráfico:



Es importante destacar cómo la Gobernación del Meta redujo sustancialmente la deuda pública en la vigencia 2021.

Debido a que la CGR no entrega saldo de deuda pública por departamentos desde el año 2013 no se pudo hacer un comparativo departamental o regional.

2.1.2 Definición de la muestra

Al definir la muestra se tuvieron en cuenta aspectos tales como:

- 100% del saldo de la deuda pública neta adquirida por la Gobernación del Meta, que a 31 de diciembre de 2021 ascendió a \$234.322.558.924, de la cual el 60,80%, es decir la suma de \$142.464.971.892, es respaldada por recursos propios de libre destinación y el porcentaje restante 39,20% con el Sistema General de Regalías (\$91.857.587.032).
- 100% de la deuda pública bruta, que a 31 de diciembre de 2021 ascendió a \$ 270.211.589.512. La deuda pública bruta es el acumulado de la deuda pública neta (\$234.322.558.924) más los dineros aprobados pendientes por desembolsar de vigencias anteriores (\$35.889.030.589).

En la vigencia 2021 hubo 15 desembolsos por \$17.005.240 miles, a decir:

Cuadro 2. Desembolsos realizados en la vigencia 2021

Miles de \$

Número de pagaré y banco	Código de Crédito	Renta	Valor desembolso
653124917 Bogotá	611516325	Regalías	75.899.199



653043112 Bogotá	611516325	Regalías	1.022.414.379
656165714 Bogotá	611516325	Regalías	6.960.683
9600001062 BBVA	611517185	ICLD	646.664.667
9600001070 BBVA	611517185	ICLD	113.426.484
9600001252 BBVA	611517185	ICLD	1.028.691.043
9600001278 BBVA	611517185	ICLD	269.752.319
9600001302 BBVA	611517185	ICLD	2.697.713.089
9600001310 BBVA	611517185	ICLD	1.218.288.832
9600001328 BBVA	611517185	ICLD	777.780.109
570105540 BANCOLOMBIA	611516610	ICLD	470.057.778
570106579 BANCOLOMBIA	611516610	ICLD	1.642.094.442
570106611 BANCOLOMBIA	611516610	ICLD	9.174.542
6001620981 DAVIVIENDA	611517302	ICLD	4.666.058.069
9100182409 DAVIVIENDA	611517302	ICLD	2.360.265.308
		Total	17.005.240.943

Fuente: CDM – formatos F18 suministrados por Gobernación del Meta

Por lo tanto, se selecciona el desembolso identificado con el código N° 611517302 del banco Davivienda por \$4.666.058 miles debido a que es el de mayor monto y además su garantía es por recursos corrientes de libre destinación del Departamento del Meta (Renta pignorada: 60% de ingresos por impuesto de consumo de licores).

Según la información reportada por la Gobernación del Meta, este empréstito fue destinado al financiamiento del contrato 351 de 2019 firmado entre el Instituto de Deporte y Recreación del Meta – Idermeta y el Consorcio Villa Olímpica cuyo objeto es la Construcción y mejoramiento de la Villa Olímpica y reforzamiento estructural del Estadio Macal, por valor de \$60.322.886.270.

2.1.2. Marco legal deuda pública

El ejercicio de la presente auditoría se basará en aspectos normativos de deuda pública, tales como:

- Artículo 364 de la Constitución Política de Colombia que estableció que “El endeudamiento interno y externo de la Nación y de las entidades territoriales no podrá exceder su capacidad de pago”, entendiéndose por capacidad de pago el flujo mínimo de ahorro operacional que permite efectuar cumplidamente el servicio de la deuda en todos los años, dejando remanente para financiar inversiones. Es de aclarar, que el ahorro operacional es la diferencia que existe entre los ingresos corrientes y los gastos de funcionamiento.



- Ley 358 de 1997 que reglamentó el artículo 364 de la Constitución Política de Colombia y estableció que las entidades territoriales podrán contratar nuevas operaciones de crédito público siempre y cuando tengan capacidad de pago, medida a través de indicadores de solvencia y sostenibilidad.

Indicador de solvencia: Es el resultado de la relación entre los intereses de la deuda y su ahorro operacional.

Indicador de sostenibilidad: Es la relación entre el saldo de la deuda y los ingresos corrientes.

Cuando el indicador de solvencia no supera el 40% y el de sostenibilidad el 80%, se dice que una entidad territorial cuenta con capacidad de pago.

La Ley 358 de 1997, además, fue reglamentada por el Decreto 610 de 2002, en dicho Decreto se establece el sistema obligatorio de calificación de capacidad de pago para las entidades descentralizadas del orden territorial. En consecuencia, dichas entidades no podrán gestionar endeudamiento externo ni efectuar operaciones de crédito público externo o interno con plazo superior a un año, si no han obtenido previamente la calificación sobre su capacidad de pago.

- Artículo 14 de la Ley 819 de 2003, la cual definió "*La capacidad de pago de las entidades territoriales se analizará para todo el período de vigencia del crédito que se contrate y si al hacerlo, cualquiera de los dos indicadores consagrados en el artículo 6° de la Ley 358 de 1997 se ubica por encima de los límites allí previstos, la entidad territorial seguirá los procedimientos establecidos en la citada ley*".

Artículo 16 de la Ley 819 de 2003. *Calificación de las entidades territoriales como sujetos de crédito. Sin perjuicio de lo establecido en los artículos anteriores, y de las disposiciones contenidas en las normas de endeudamiento territorial, para la contratación de nuevos créditos por parte de los departamentos, distritos y municipios de categorías especial, 1 y 2 será requisito la presentación de una evaluación elaborada por una calificadora de riesgos, vigiladas por la Superintendencia en la que se acredita la capacidad de contraer el nuevo endeudamiento.*

- El artículo 3 del Decreto 2681 del 29 de Diciembre de 1993, aclara o define que son "*Operaciones de crédito público, los actos o contratos que tienen por objeto dotar a la entidad estatal de recursos, bienes o servicios con plazo para su pago o aquellas mediante las cuales la entidad actúa como deudor solidario o garante de obligaciones de pago...*"

"...Dentro de estas operaciones están comprendidas, entre otras, la contratación de empréstitos, la emisión, suscripción y colocación de títulos de deuda pública, los créditos



de proveedores y el otorgamiento de garantías para obligaciones de pago a cargo de entidades estatales...”.

- Con relación a los órganos competentes para autorizar el endeudamiento público, el artículo 216 del Decreto 1222 de 1986 preceptuó “...las Asambleas Departamentales autorizarán el cupo de endeudamiento que estimen conveniente, de acuerdo con la solicitud formulada por el Gobernador y los planes y programas que éste presente. Dentro del cupo de endeudamiento señalado por la Asamblea Departamental, corresponde al Gobernador del Departamento, la celebración de los correspondientes contratos de empréstitos...”. Así mismo, el artículo 217 del mismo Decreto estableció “...El Gobernador acompañará a la solicitud de endeudamiento los siguientes documentos: plan o programa de inversiones, en el cual se demuestre la conveniencia y utilidad de las obras que se van a financiar y su sujeción a los planes y programas departamentales, así como la disponibilidad de recursos para atender oportuna y suficientemente el servicio de la deuda...”.

Igualmente, el artículo 300 de la Constitución Política señala “Corresponde a las Asambleas Departamentales, por medio de ordenanzas, autorizar al Gobernador del Departamento para celebrar contratos, negociar empréstitos, enajenar bienes y ejercer, pro tempore, precisas funciones de las que corresponden a las Asambleas Departamentales”.

2.1.3. Empréstitos, vigencia 2021.

Durante la vigencia 2021, la Asamblea Departamental no emitió ordenanza autorizando a la gobernación del Meta para suscribir empréstitos.

2.1.4. Calificadora de riesgos

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 16 de la Ley 819 de 2003, que dispuso “ Sin perjuicio de lo establecido en los artículos anteriores, y de las disposiciones contenidas en las normas de endeudamiento territorial, para la contratación de nuevos créditos por parte de los departamentos, distritos y municipios de categorías especial, 1 y 2 será requisito la presentación de una evaluación elaborada por una calificadora de riesgos, vigiladas por la Superintendencia en la que se acredita la capacidad de contraer el nuevo endeudamiento”.

La calificadora de riesgos Fitch Ratings, en revisión del 10 de junio de 2021, afirmó las calificaciones nacionales de largo y corto plazo al departamento del Meta “AAA(col)” con Perspectiva Estable y “F1+(col)” respectivamente.

Las Calificaciones Nacionales ‘AAA’ indican la máxima calificación asignada por Fitch en la escala de calificación nacional de ese país. Esta calificación se asigna a emisores u obligaciones con la expectativa más baja de riesgo de incumplimiento en relación a todos los demás emisores u obligaciones en el mismo país.



Las Calificaciones Nacionales 'F1' indican la más fuerte capacidad de pago oportuno de los compromisos financieros en relación a otros emisores u obligaciones en el mismo país. En la escala de Calificación Nacional de Fitch, esta calificación es asignada al más bajo riesgo de incumplimiento en relación a otros en el mismo país. Cuando el perfil de liquidez es particularmente fuerte, un "+" es añadido a la calificación asignada.

Apartes del análisis de la calificadora de riesgos Fitch Ratings:

Fitch Ratings - Bogota - 10 Jun 2021: Fitch Ratings afirmó las calificaciones en escala nacional de largo y corto plazo del Departamento del Meta en 'AAA(col)' con Perspectiva Estable y 'F1+(col)', respectivamente.

La calificación considera la expectativa de Fitch de que la razón de repago de Meta permanecerá por debajo de 5 veces (x) en el escenario de calificación. Las calificaciones de Meta se derivan de una combinación de perfil de riesgo de 'Rango Medio Bajo' junto con una sostenibilidad de la deuda de 'aa'. El análisis crediticio también tiene en cuenta una comparación con entidades pares calificadas.

Las calificaciones crediticias monitoreadas por la agencia se basan en un análisis "a través del ciclo" y son de naturaleza prospectiva. Por ello, Fitch evalúa la severidad y la duración de la contingencia sanitaria en las finanzas de la entidad, e incorpora dichas tendencias en las proyecciones cuantitativas y cualitativas del escenario base y de calificación con el objetivo de analizar el impacto en el desempeño esperado de los factores clave de riesgo.

FACTORES CLAVE DE CALIFICACIÓN

Perfil de Riesgo – 'Rango Medio Bajo': Esta evaluación refleja un riesgo moderadamente elevado, respecto a pares nacionales e internacionales, de que la capacidad del emisor para cubrir el servicio de la deuda con el balance operativo se debilite inesperadamente en el horizonte proyectado. Esto sucedería por ingresos menores que los esperados, si el gasto superara las expectativas, por un aumento inesperado en la deuda o por requerimientos de servicio de deuda.

Solidez en Ingresos – 'Rango Medio': Los ingresos operativos están relacionados con el desempeño de las transferencias provenientes de la contraparte soberana calificada en 'BBB-' con Perspectiva Negativa. Fitch considera que el marco de asignación de transferencias y su evolución son estables. Sin embargo, la sostenibilidad del crecimiento de las transferencias es incierta dadas las presiones fiscales que enfrenta el Gobierno Nacional Central. Las transferencias participaron con cerca de 51,4% de los ingresos operativos entre 2016 y 2020, lo que representa una exposición moderada.

Los ingresos operativos de Meta tuvieron una tasa media anual de crecimiento (tmac) de 3,8% en el período de estudio. Esto a pesar de que en 2020 el recaudo de impuestos cayó 12,3%, cercano a lo esperado por Fitch. La agencia observa que los departamentos fueron más afectados por la crisis sanitaria que los municipios dado que las rentas que recaudan están ligadas a las actividades de consumo de licores, cigarrillos y combustibles, todas ellas restringidas por las medidas implementadas para frenar la pandemia. Fitch espera una recuperación del recaudo de impuestos en 2021.

Adaptabilidad de los Ingresos – 'Más Débil': Fitch observa que las bases gravables y las tarifas de la mayoría de los impuestos departamentales están determinadas por el Gobierno



Nacional, por lo que los departamentos no tienen capacidad para ajustar sus ingresos en caso de una disminución en los mismos. Además, la dependencia en las transferencias nacionales refuerza el nivel de control bajo que tienen los departamentos sobre el comportamiento de sus ingresos.

Sostenibilidad de los Gastos – 'Rango Medio': El marco institucional establece que las responsabilidades de gasto de los departamentos se enfocan principalmente en la provisión de los servicios sociales de educación, salud y agua potable, los cuales presentan una naturaleza poco correlacionada con el ciclo económico. Para Meta, estos gastos representan más de 90% de los gastos operativos. Los balances operativos se mantienen cercanos a 16%, lo cual está en línea con lo observado para otros departamentos colombianos.

Adaptabilidad de los Gastos – 'Rango Medio': La estructura de gastos del Departamento presenta una flexibilidad moderada; entre 2016 y 2020 los gastos operativos representaron cerca de 80% de los gastos totales. Por otra parte, las transferencias del Sistema General de Participaciones (SGP) y algunos recursos propios conservan su destinación específica, lo cual sustenta su flexibilidad limitada. Fitch opina que el margen para reducir gasto es moderado, ya que la inversión de capital financiada con el balance corriente es cercana a 15%.

Solidez de los Pasivos y la Liquidez – 'Rango Medio': El marco regulatorio colombiano ha sido efectivo para garantizar que las entidades generen balances operacionales positivos y que los niveles de deuda financiera de los subnacionales sean moderados. No obstante, persisten algunos aspectos por mejorar en el tratamiento de obligaciones contingentes y del endeudamiento de las entidades descentralizadas.

Al cierre de 2020, Meta presentó un saldo de deuda de COP300.722 millones, y tenía desembolsos pendientes por cerca de COP50.000 millones. Del monto total de deuda, cerca de COP160.273 millones están respaldados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR), los cuales son clasificados por Fitch como otras obligaciones contingentes. La administración actual tiene pretensiones de deuda por cerca de COP130.000 millones adicionales que serían respaldados con recursos del SGR.

Flexibilidad de los Pasivos y la Liquidez – 'Más Débil': Meta tiene acceso a líneas de crédito de corto y largo plazo con la banca local. No obstante, para los créditos de corto plazo la regulación establece que deben ser pagados antes de terminar el año fiscal en el que fueron tomados, lo que restringe el efecto amortiguador que pueden tener las líneas de liquidez disponibles. Por otra parte, los superávits de liquidez de libre destinación han presentado cierta volatilidad, lo cual es una característica de los subnacionales colombianos.

Sostenibilidad de la Deuda – 'aa': La razón de repago se ubica por debajo de 5x en el escenario de calificación, mientras la cobertura del servicio de deuda entre 2x y 4x. Estas métricas crediticias dan como resultado una sostenibilidad de la deuda en 'aa'. Fitch clasifica a las entidades territoriales colombianas como gobiernos tipo B, caracterizadas por cubrir el servicio de deuda con su flujo de caja anual.

DERIVACIÓN DE CALIFICACIÓN

Las calificaciones se derivan de una combinación de per I de riesgo de 'Rango Medio Bajo' junto con una sostenibilidad de la deuda de 'aa'. Las calificaciones no están sujetas a consideraciones de soporte de niveles superiores de gobierno ni a riesgos asimétricos. La



derivación de la calificación también tiene en cuenta el posicionamiento de las entidades pares calificadas como Valle del Cauca, Envigado, Manizales y Yumbo.

SUPUESTOS CLAVE

Los supuestos utilizados para esta entidad son los transversalmente usados para los gobiernos locales y regionales colombianos.

--Impuestos: Se asume que los impuestos tienen una tasa de crecimiento igual al PIB Nacional.

--Transferencias: Para 2021, se toma el crecimiento de la bolsa de recursos del SGP, de acuerdo con el Presupuesto General de la Nación. Para 2022 en adelante, se toma el promedio móvil de cuatro años del crecimiento del PIB Nacional, asumiendo que corresponde a la tasa de crecimiento natural de los Ingresos Corrientes de la Nación (ICN). De acuerdo con la ley, el crecimiento anual del SGP debe ser igual al promedio móvil de cuatro años de los ICN.

--Otros ingresos operativos: Se asume que el 2021 es igual a 2019 en términos reales. De 2022 en adelante, se asume un crecimiento igual a la inflación.

--Ingresos de capital: Promedio histórico actualizado por inflación entre 2016 y 2020.

--Gastos operativos: Su crecimiento está atado al crecimiento de los ingresos operativos, con un mínimo de inflación.

--Costo de deuda: Entidades consideradas económicamente fuertes o medios se les aplica una sobretasa de 2% sobre la tasa de corto plazo estimada por el grupo de gobiernos soberanos. En el escenario de calificación se asume una sobretasa adicional de 50 puntos básicos en 2024 y 2025.

--Gasto de capital: Se ajusta con la capacidad resultante de la suma del balance corriente, los ingresos de capital, la variación neta de la deuda y la caja disponible. Para las entidades donde el gasto de capital ha sido históricamente bajo, se asume un crecimiento que acerque sus montos de inversión a los esperados de acuerdo a sus características económicas y sus rezagos de infraestructura.

--Deuda: Se toman en cuenta las pretensiones de deuda de la entidad y la capacidad que tienen las entidades de tomar deuda adicional de acuerdo con los límites legales de endeudamiento.

--Caja: Se ajusta conforme a los flujos de efectivo de cada período.

2.1.5. Capacidad de Endeudamiento

Antes de determinar la capacidad de endeudamiento de la Gobernación del Meta, es indispensable conocer las diferentes variables que afectarán la construcción del escenario financiero, que a 31 de diciembre de 2020, fueron las siguientes:

- a) Endeudamiento neto: \$300.722.046.060.
- b) Dineros aprobados por desembolsar: \$56.373.422.428.
- c) Endeudamiento bruto: \$357.095.468.488.
- d) Desembolsos 2020: \$22.004.934.155.
- e) Amortizaciones a capital 2020: 41.145.361.018.
- f) Intereses corrientes cancelados 2020: \$9.937.246.855
- g) Vigencias futuras excepcionales (Ordenanza 666 de 2008), por: \$48.601 millones.



- h) Valor del ahorro operacional \$223.413 millones.
- i) Valor de los ingresos corrientes \$346.995 millones

CUADRO 3. VIGENCIAS FUTURAS EXCEPCIONALES

Cifras en millones de \$

Ordenanza	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Total
666 de 2008	4.364	4.538	4.720	4.909	5.105	5.309	5.522	5.742	40.209

Fuente: Gobernación del Meta

- e) Proyección del pago de intereses a que hace referencia el parágrafo del artículo 14 de la Ley 819 de 2003, se utilizará una tasa de interés de referencia estresada que se define como:

$$R_j = r_t * (1 + 0.741)$$

Donde r_t corresponde a la tasa de interés de referencia vigente para el día de cálculo.

- f) Proyección Servicio de la deuda Pública Neta, 2021-2032
- g) Proyección servicio de la deuda pública bruta, 2021-2032
- h) Inflación de 4%

Con las anteriores variables se construirán los indicadores de solvencia y sostenibilidad de la deuda, establecidos por la Ley 358 de 1997, indicadores que permitirán determinar la capacidad de pago que tenía la Gobernación del Meta en la vigencia 2020:

Indicador de solvencia: Evalúa la liquidez de una entidad para responder en el corto plazo con los compromisos.

Indicador de solvencia = Intereses de la deuda/ahorro operacional*100

Indicador de Solvencia de la gobernación del Meta =
 $15.718,40/495.285,72 \times 100 = 3,17\%$.

Indicador de Sostenibilidad, mide la sostenibilidad de la deuda en un plazo mayor a un año

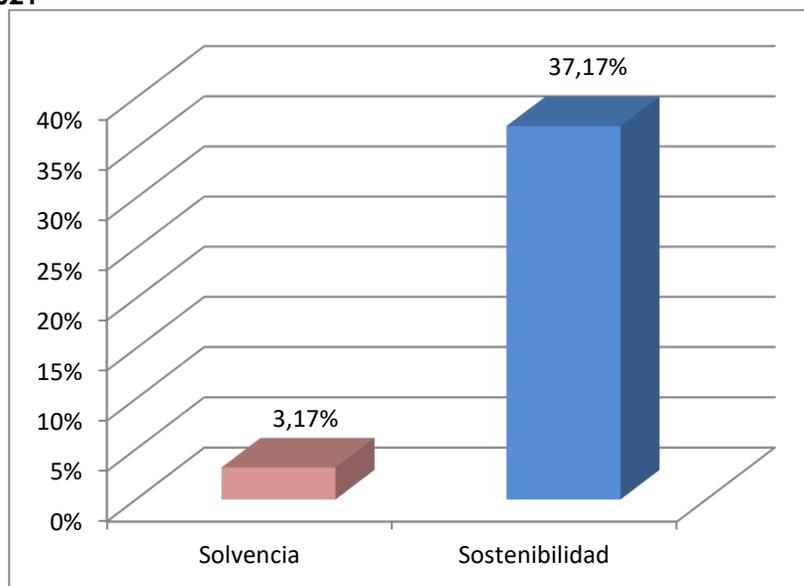
Indicador de sostenibilidad = Saldo de la deuda /Ingresos corrientes*100

$$234.322,56/630.240,08 * 100 = 37.17\%$$



Como puede observarse, al cierre del ejercicio 2020, la Gobernación del Meta poseía capacidad de endeudamiento autónomo, debido a que tanto, los porcentajes de la relación intereses/ahorro operacional (3,17%), como los del saldo deuda/ingresos corrientes (37,17%) son menores al 40% y al 80%, respectivamente, como lo estipulan los artículos 2º y 6º de la Ley 358 de 1997.

GRÁFICO 1. INDICADORES DE SOLVENCIA Y SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA PUBLICA, VIGENCIA 2021

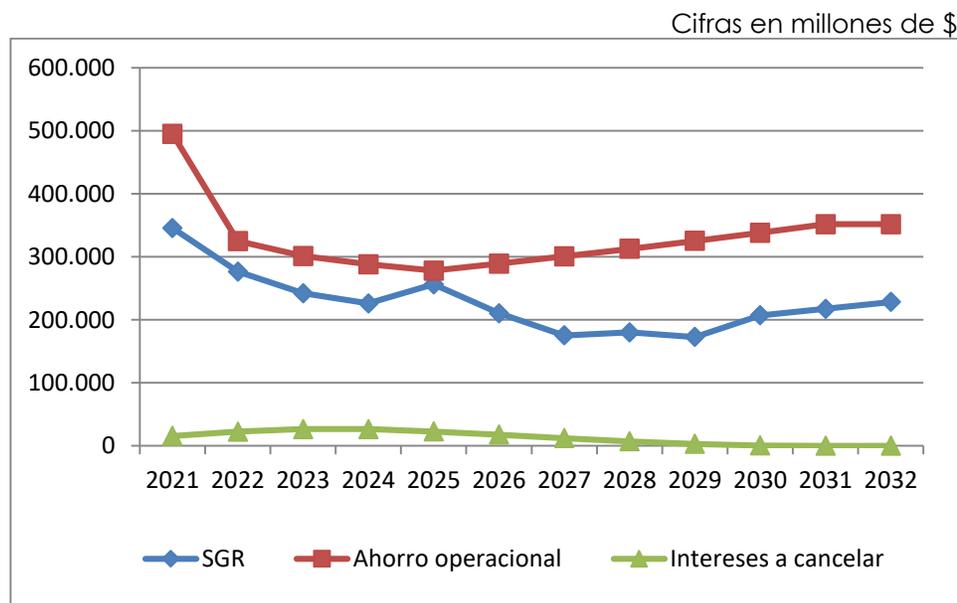


De la misma manera, las proyecciones muestran iguales características para las vigencias 2021 al 2032, bajo una inflación proyectada del 5% anual, tal como se aprecia en el cuadro anexo de indicadores de Ley 358 de 1997.

Igualmente, el ahorro operacional de la Gobernación del Meta, que no es otra cosa que la diferencia entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes, seguirán dependiendo en gran parte de los ingresos por concepto del Sistema General de Regalías (SGR), que para el año de 2021 fue de \$495.286 millones.



GRAFICO 2. RELACIÓN AHORRO OPERACIONAL, SGR E INTERESES A CANCELAR



	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
SGR	345.610	276.488	242.197	226.067	256.398	210.454	175.272	180.043	172.908	207.093	217.447	228.320
Ahorro operacional	495.286	325.054	301.288	288.098	277.987	289.101	300.660	312.681	325.182	338.190	351.717	351.717
Intereses a cancelar	15.718	22.589	26.589	26.736	22.728	17.886	12.270	7.148	3.053	617	83	4

2.1.6. Perfil deuda pública neta

La Gobernación del Meta, al cierre de la vigencia 2021, presentó endeudamiento neto por \$234.322.558.924, constituidos por 261 desembolsos en total. De éstos, 260 corresponden a empréstitos bancarios internos, adquiridos en las vigencias 2009 a 2021, y uno de modalidad leasing, obtenido en la vigencia 2016. Véase cuadro siguiente:

CUADRO 4: PERFIL DE LA DEUDA PÚBLICA NETA POR AÑOS DE VENCIMIENTO

Cifra en \$

Año de Desembolso	Cantidad Pagares	Valor Desembolsos	Suma de Saldo a 31 de Diciembre de 2021	Año de Vencimiento
2010	15	19.618.493.342	1.948.481.487	2022
2011	27	51.355.813.490	9.447.799.101	2023
2012	4	3.200.281.033	296.386.505	2022
2013	13	10.751.203.514	3.340.075.218	2024
2013	5	4.062.545.763	871.299.786	2023
2013	4	4.879.769.396	2.026.475.441	2025
2013	1	10.166.871.579	3.600.767.009	2026
2014	3	278.321.414	78.096.087	2024



2014	6	2.982.456.937	1.569.929.239	2026
2014	2	2.897.422.669	1.386.309.292	2027
2016	2	594.178.894	325.383.390	2026
2016	2	5.286.822.595	3.116.799.122	2028
2017	53	38.174.164.434	7.858.248.557	2022
2017	1	1.503.292.028	1.096.150.436	2030
2018	71	85.654.801.164	32.821.004.104	2023
2019	15	34.105.286.510	20.102.187.698	2024
2019	5	7.797.885.364	6.278.198.366	2029
2020	10	1.278.980.596	977.099.691	2025
2020	1	12.868.521.436	11.581.669.292	2030
2021	3	1.105.274.261	995.094.869	2026
2021	10	57.742.839.986	51.141.506.918	2027
2021	7	66.091.595.782	59.386.015.578	2028
	260	422.396.822.187	220.244.977.185	
2016 - Leasing	1	31.999.337.106	14.077.581.739	2024
	261	454.396.159.293	234.322.558.924	

Fuente: Gobernación Meta, SEUD

2.1.7. Perfil servicio deuda pública neta

La proyección servicio de la deuda pública neta muestra que al 2030, la Gobernación del Meta cancelará intereses corrientes por \$58.748.138.442, equivalente al 20.05%, del total del servicio de la deuda que para esa fecha ascenderá a \$293.070.697.366. Véase cuadro siguiente.

CUADRO 5. PERFIL SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA NETA 2021-2030

Cifras en \$

Año	Amortización a Cancelar	Intereses a Cancelar	Total Servicio de la Deuda	Saldo Deuda
2021	Saldo deuda pública Neta a 1 de enero de 2021			234.322.558.924
2022	55.633.958.193	17.137.269.373	72.771.227.566	178.688.600.731
2023	44.330.847.469	13.377.818.363	57.708.665.832	134.357.753.261
2024	40.279.706.728	10.100.449.570	50.380.156.297	94.078.046.533
2025	28.633.536.385	7.225.924.649	35.859.461.034	65.444.510.148
2026	27.268.772.725	5.007.057.419	32.275.830.144	38.175.737.423
2027	23.600.214.979	2.769.492.514	26.369.707.494	14.575.522.444
2028	10.962.909.459	2.769.492.514	13.732.401.973	3.612.612.984
2029	2.191.915.016	261.864.609	2.453.779.624	1.420.697.969
2030	1.420.697.969	98.769.431	1.519.467.400	0
TOTAL	234.322.558.924	58.748.138.442	293.070.697.366	



2.1.8. Proyección servicio deuda pública bruta

A 31 de diciembre de 2021, la deuda pública bruta ascendió a \$396.145.812.868, que no es otra cosa que el acumulado entre la deuda pública neta \$234.322.558.924, más los créditos pendientes por desembolsar de empréstitos adquiridos en las vigencias 2009, 2010 y 2011, 2015, 2017 y 2018 que asciende a \$161.823.253.945.

La proyección del servicio de la deuda pública bruta al año 2032, muestra que la Gobernación del Meta cancelaría intereses corrientes por \$139.704.173.858, lo que equivaldría a un 26.07% del total del servicio de la deuda bruta, que a dicho año ascendería a \$ 535.849.986.726.

CUADRO 6. PROYECCIÓN SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA BRUTA, 2021-2032

Cifras en \$

Año	Amortización a Cancelar	Intereses a Cancelar	Total Servicio de la Deuda	Saldo Deuda
2021	Saldo deuda pública Neta A 31 de Diciembre de 2021			396.145.812.868
2022	58.156.976.093	337.988.836.775	80.746.373.235	337.988.836.775
2023	47.720.955.242	290.267.881.533	74.309.754.854	290.267.881.533
2024	52.115.159.621	238.152.721.912	78.851.374.401	238.152.721.912
2025	53.739.408.376	22.728.361.398	76.467.769.774	184.413.313.536
2026	58.874.644.716	17.885.755.975	76.760.400.691	125.538.668.819
2027	54.211.030.497	12.270.473.700	66.481.504.196	71.327.638.322
2028	38.742.692.403	7.147.827.263	45.890.519.665	32.584.945.920
2029	22.612.498.359	3.053.243.922	25.665.742.280	9.972.447.561
2030	8.832.586.676	616.583.715	9.449.170.391	1.139.860.885
2031	911.888.708	83.348.908	995.237.615	227.972.177
2032	227.972.177	4.167.445	232.139.622	0
TOTAL	396.145.812.868	139.704.173.858	535.849.986.726	

Fuente: Gobernación del Meta

2.1.9. Tasa de Interés

La deuda pública del Departamento del Meta se viene pactando de acuerdo a tasas internas referenciadas al indicador variable de la economía DTF que a diciembre 31 de 2021 quedó en 3,08%, a la cual se suman puntos definidos en los contratos pagaderos trimestre anticipado, motivo por el cual el comportamiento de este indicador económico afecta el costo de la misma al momento de realizar los pagos en los plazos pactados.



La denominada tasa de referencia o DTF varía de acuerdo a los cambios que presente el sistema financiero y la política monetaria que adopte la Junta Directiva del Banco de la República.

Dado que el comportamiento promedio del indicador económico DTF T.A pasó de 1,93% en 2020 a 3,08% en 2021, los intereses de la deuda pública y los costos de la misma se incrementaron 1,15 puntos.

No sobra recordar que el departamento del Meta pagó intereses corrientes en la vigencia 2020 por \$9.937.246.855, equivalente al 19,45% del servicio de la deuda (\$51.082.607.874), mientras que en 2021 pagó \$14.568.789.823 equivalente al 15,6% del servicio de la deuda (\$ 93.451.518.146).

2.1.10. Movimiento deuda pública

2.1.10.1 Desembolsos 2021

En 2021, la Gobernación del Meta registró desembolsos por valor de \$17.005.240.943 de empréstitos suscritos en las vigencias 2015, 2017 y 2018, los cuales fueron destinados al desarrollo de la infraestructura vial del departamento del Meta, construcción de viviendas de interés prioritario, mejoramiento de la infraestructura educativa, construcción de centro de eventos de cesión del parque las Malocas, construcción de obras de mantenimiento correctivo y preventivo del Bioparque los Ocarros, construcción del Parque Mi Llanura, implementación y construcción del programa de conexiones intradomiciliarias en diferentes municipios del departamento del Meta, dotación de restaurantes escolares de 95 Instituciones Educativas beneficiarias del programa PAE, construcción y mejoramiento de la Villa Olímpica y reforzamiento estructural del estadio el Macal, así:

- 1) Del crédito celebrado en el 2015 con Banco Bogotá por valor \$225.054.427.846, se efectuaron en el 2021, 3 desembolsos por valor de \$1.105.274.262 para cubrir las siguientes actividades: Véase cuadros siguientes

CUADRO 7. MEJORAMIENTO DE LA VÍA PRINCIPAL QUE CONDUCE DESDE INTERSECCIÓN FUNDADORES HASTA EL ACCESO CIUDAD PORFÍA ETAPA 01, MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO. VALOR \$1.022.414 MILES

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Abril 26 de 2021	653043112	7º Pago parcial Interventoría por: \$91.650.451 7º Pago parcial Interventoría por: \$930.763.928,32	1.022.414.379
			1.022.414.379

Fuente: Gobernación del Meta



CUADRO 8. CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA DE INTERÉS PRIORITARIO ZONA URBANA DISPERSA PARA LA POBLACIÓN VULNERABLE. VALOR \$75.899 MILES

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Abril 16 de 2021	653124917	Acta final de obra (Contrato inicial) por: \$74.889.089,63 (y Final del adicional al Contrato) por: \$1.010.109,46	75.899.199
			75.899.199

Fuente: Gobernación del Meta

- 2) Del crédito celebrado en el 2017 con Bancolombia por valor \$15.095.210.000, se efectuaron 3 desembolsos por valor de \$2.121.326.763, para efectuar las siguientes actividades:

CUADRO 9. MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EN LA INSTITUCIÓN ENRIQUE OLAYA HERRERA. MUNICIPIO DE PUERTO LOPEZ. VALOR \$2.121.326 MILES.

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Agosto 4 de 2021	570105540	10º Pago parcial de obra: \$470.057.778,30	470.057.778
Diciembre 27 de 2021	570106579	Pago Acta Final de obra: \$1.642.094.442,20	1.642.094.442
Diciembre 28 de 2021	570106611	Pago Acta Final Supervisión: \$9.174.542,10	9.174.542
			2.121.326.763

Fuente: Gobernación del Meta

- 3) Del crédito celebrado en el 2018 con BBVA por valor \$ 100.898.328.249, se efectuaron 9 desembolsos por valor de \$ 6.752.316.545, para efectuar los siguientes actividades:

CUADRO 10. CONSTRUCCIÓN CENTRO DE EVENTOS Y ÁREAS DE CESIÓN DEL PARQUE LAS MALOCAS. MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO. VALOR \$477.076 MILES.

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Diciembre 24 de 2021	9600001310	Pago Acta Final de obra AC: \$477.076.657	477.076.657
			477.076.657

Fuente: Gobernación del Meta



CUADRO 11. CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO EN EL BIOPARQUE LOS OCARROS Y PARQUE MI LLANURA. MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO. VALOR \$1.387.876 MILES

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Febrero 19 de 2021	9600001062	Parcial 1 Cont. Obra: \$593.300.278,47 Parcial 1 Cont. Inter: \$53.364.388,80	646.664.667
Diciembre 24 de 2021	9600001310	2º pago acta parcial de obra por: \$741.212.175,85	741.212.176
			1.387.876.843

Fuente: Gobernación del Meta

CUADRO 12. IMPLEMENTACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DEL PROGRAMA DE CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS EN LOS MUNICIPIOS DE LA MACARENA, MAPIRIPAN Y LA URIBE. VALOR \$1.468.249 MILES

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Noviembre 30 de 2021	9600001302	1er Pago parcial de obra: \$1.468.249.099,00	1.468.249.099
			1.468.249.099

Fuente: Gobernación del Meta

CUADRO 13. IMPLEMENTACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DEL PROGRAMA DE CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS EN LOS MUNICIPIOS DE PUERTO LLERAS, PUERTO CONCORDIA Y PUERTO RICO. VALOR \$917.582 MILES.

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Noviembre 30 de 2021	9600001302	Pago acta final de obra: \$917.582.951,00	917.582.951
			917.582.951

Fuente: Gobernación del Meta

CUADRO 14. IMPLEMENTACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DEL PROGRAMA DE CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS EN EL MUNICIPIO DE FUENTEDEORO. VALOR \$311.881 MILES.

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Noviembre 30 de 2021	9600001302	Pago acta final de obra : \$311.881.039,50	311.881.040
			311.881.040

Fuente: Gobernación del Meta



CUADRO 15. IMPLEMENTACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DEL PROGRAMA DE CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS EN LOS MUNICIPIOS DE ACACIAS Y SAN CARLOS DE GUAROA. VALOR \$1.028.691 MILES

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Septiembre 3 de 2021	9600001252	Pago Final de obra por: \$1.028.691.043	1.028.691.043
			1.028.691.043

Fuente: Gobernación del Meta

CUADRO 16. IMPLEMENTACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DEL PROGRAMA DE CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS EN LOS MUNICIPIOS DE LEJANIAS, MESETAS, SAN JUAN DE ARAMA Y VISTA HERMOSA. VALOR \$777.780 MILES

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Diciembre 24 de 2021	9600001328	Pago acta final de obra por: \$777.780.109,50	777.780.110
			777.780.110

Fuente: Gobernación del Meta

CUADRO 17. IMPLEMENTACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DEL PROGRAMA DE CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS EN LOS MUNICIPIOS DE BARRANCA DE UPIA, CABUYARO, CUMARAL Y RESTREPO. VALOR \$269.752 MILES

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Noviembre 16 de 2021	9600001278	Pago acta final de obra por: \$269.752.319	269.752.319
			269.752.319

Fuente: Gobernación del Meta

CUADRO 18. DOTACIÓN DE RESTAURANTES ESCOLARES EN 95 ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS BENEFICIARIOS DEL PAE, EN LOS 28 MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS DEL DEPARTAMENTO. VALOR \$113.426 MILES.

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Febrero 19 de 2021	9600001070	Pago Parcial 2 y Final: \$113.126.484	113.426.484
			113.426.484

Fuente: Gobernación del Meta



- 4) Del crédito celebrado en el 2018 con DAVIVIENDA por valor \$ 32.000.000.000, se efectuó 1 desembolso por valor de \$7.026.323.377, para efectuar las siguientes actividades:

CUADRO 19. CONSTRUCCIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA VILLA OLÍMPICA Y REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL DEL ESTADIO MACAL. MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO VALOR \$7.026.323 MILES

Cifra en \$

Fecha	Pagaré	Concepto	Valor
Julio 23 de 2021	6001620981	Parcial 1 Cont. De obra: \$3.648.242.493,31 Parcial 1 Cont. Interventoría: \$1.017.815.576	4.666.058.069
Diciembre 16 de 2021	9100182409	Parcial 2 Cont. De obra: \$2.129.143.528 Parcial 1 Cont. Interventoría: \$231.121.780	2.360.265.308
			7.026.323.377

Fuente: Gobernación del Meta

Este ente de Control realizó seguimiento a la destinación de los recursos del desembolso por \$4.666.058 miles de este crédito, debido a que fue el de mayor monto durante la vigencia 2021, realizando el siguiente análisis:

Autorización de la Asamblea:

La Asamblea Departamental del Meta autorizó al Gobernador para celebrar el empréstito mediante la Ordenanza N° 996 del 14 de septiembre de 2018.

Inscripción base única del Ministerio de Hacienda y Crédito Público:

El contrato suscrito entre la Gobernación del Meta y el Banco Davivienda fue firmado el 8 de noviembre de 2018 con registro en la base única del ministerio de Hacienda y Crédito Público bajo el número 611517302 del 4 de diciembre de 2018.

Término:

Se definió que este empréstito se pagará en un plazo de 10 años, contados a partir del primer desembolso y pagaderos en 40 cuotas trimestrales consecutivas.

Tasa de interés

La gobernación pagará sobre los saldos adeudados de capital intereses corrientes liquidados a la tasa DTF (EA) certificada por el Banco de la



República más 2.7 puntos porcentuales (DTF+2.7%) E.A. pagaderos en su equivalente trimestre vencido.

Destino de los recursos

Los recursos se destinarán en la construcción y mejoramiento de la Villa Olímpica y el reforzamiento estructural del estadio el Macal en el Municipio de Villavicencio-Meta.

Fuentes de financiación

Las fuentes de financiación serán los ingresos corrientes de libre destinación entre ellos en Impuesto de Consumo de Licores de Libre Destinación que corresponden al 60% de dichas rentas y que cubren hasta el 120% del servicio anual de la deuda.

Seguimiento a los recursos del crédito

El desembolso del Banco Davivienda fue realizado el 23 de julio de 2021 por \$4.666.058.069 mediante comprobantes de ingreso – consignación N° 1346.

Por su parte, la Gobernación del Meta realizó los giros a Idermeta mediante comprobantes de egreso N° 11186 por \$1.017.815.576 y N° 11187 por \$10.905.795.484,80 de los cuales \$3.648.242.493 corresponden a este desembolso por conceptos de estampilla Prodesarrollo \$7.257.552.991,49 y Construcción y mantenimiento de la Villa Olímpica \$3.648.242.493,31.

Continuando con el seguimiento, los recursos fueron girados por Idermeta mediante comprobantes de egreso N° 00973 el 30 de julio de 2021 por \$10.905.795.484,80 al Consorcio Villa Olímpica y N° 00975 el 2 de agosto de 2021 con valor de \$1.017.815.576 a Consorcio Recreación y Deporte ICL.

2.1.10.2. Nuevos Empréstitos.

- Durante la vigencia 2021 no hubo nuevos empréstitos para el Departamental del Meta.

2.1.11. Servicio de la deuda

Se entiende como servicio de deuda pública la suma de los pagos efectuados por amortizaciones a capital e intereses corrientes.



Durante el 2021, el departamento del Meta pagó por servicio de la deuda \$99.135.826.109, incluido operaciones con leasing: Las amortizaciones a capital fueron de \$83.404.728.079 que representan un 84,13% del segmento en estudio, en tanto, que los intereses alcanzaron la suma de \$ 15.731.098.030, es decir, un 15,86%.

CUADRO 20. SERVICIO DEUDA PÚBLICA NETA, 2021

Cifras en \$

Tipo de Contrato	Saldo a 31/12/2020	Desembolsos	Amortizaciones a Capital	Intereses Corrientes	Servicio deuda	Saldo a 31/12/2021
Empréstitos Internos	282.122.464.566	17.005.240.943	78.882.728.324	14.568.789.823	93.451.518.146	220.244.977.185
Leasing	18.599.581.494	0	4.521.999.755	1.162.308.207	5.684.307.962	14.077.581.739
Total	300.722.046.060	17.005.240.943	83.404.728.079	15.731.098.030	99.135.826.108	234.322.558.924

Fuente: Administración Central y SEUD Contraloría

2.1.12. Comportamiento de deuda pública neta

La deuda pública neta del departamento del Meta pasó de \$300.722.046.060 en el 2020 a \$234.322.558.924 en el 2021, evidenciándose una variación absoluta de \$ 66.399.487.136 y una variación relativa de -22,06%.

CUADRO 21. COMPORTAMIENTO DEUDA PUBLICA, 2021

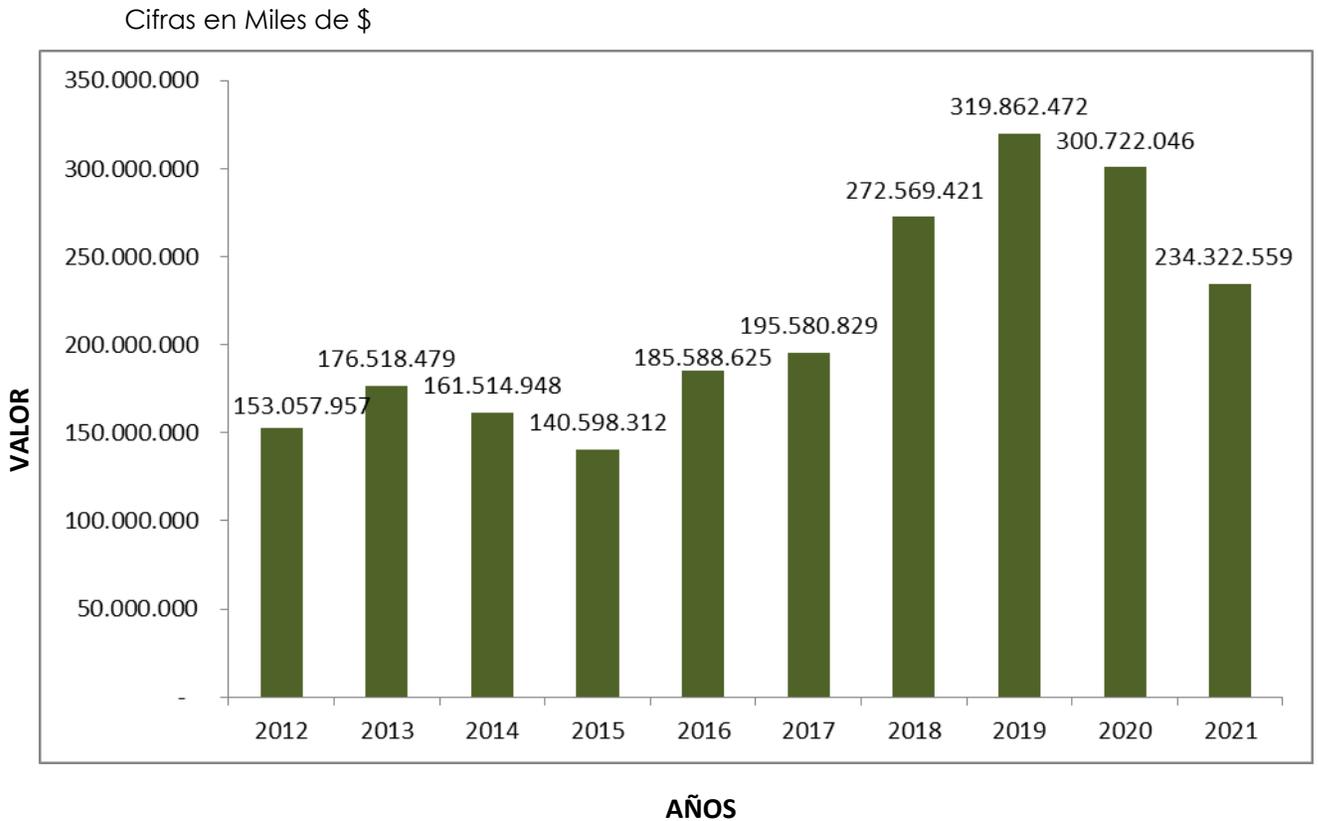
Cifras en \$

Entidad	Saldo Deuda 2020	Saldo Deuda 2021	Variación Absoluta 2020-2021	Variación Relativa
Gobernación del Meta	300.722.046.060	234.322.558.924	66.399.487.136	-22,06%

Fuente: SEUD Gobernación Meta



GRAFICA 3. HISTORICO SALDO DEUDA PUBLICA NETA, 2012-2021



Fuente: SEUD gobernación del Meta

2.1.13 Deuda Pública por Entidades Crediticias

2.1.13.1. Banco Bogotá, crédito por \$225.054.428 miles

En la vigencia 2016, el Departamento suscribió un contrato de empréstito con el Banco Bogotá por \$225.054.428 miles, a una tasa de interés del DTF + 2% T.A, 5 años de plazo. A 31 de diciembre de 2021 se ha amortizado a capital \$149.783.167 miles.

Ahora, frente al curso que ha seguido el mencionado crédito se pudo evidenciar:

- Desembolsos en 2021: 1.105.274.262
- Total desembolsos 214.941.567.148
- Saldo por desembolsar del crédito: 10.112.860.698
- Pagos a contratistas: 214.941.567.148

Para mayor ilustración, el cuadro siguiente muestra los proyectos a los cuales se destinaron los empréstitos.



CUADRO 22. VALOR Y PAGOS A CONTRATISTAS POR PROYECTO

Cifras en \$

Número de Proyecto	Concepto	Valor Proyecto	Total Desembolsos	Pagos a Contratistas	Saldo por Cancelar a Contratista
333/2015	Mejoramiento de la vía que comunica a las veredas Floresta y Vega Grande desde la entrada a la vereda La Floresta del K0+000 hasta el K5+863. Etapa 01	6.871.684.760	6.871.666.106	6.871.666.106	18.653
334/2015	Mejoramiento de la vía principal que conduce desde intersección Fundadores hasta el acceso Ciudad Porfía Etapa 01	83.076.554.635	81.422.089.091	81.422.089.091	1.654.465.312
335/2015	Mejoramiento de la vía desde el puente de la intersección de la Séptima Brigada (K0+240) hasta el (K2+0,3444) en la vía que conduce de Villavicencio a Puerto López	36.921.445.365	32.955.249.310	32.955.249.310	3.966.196.055
326/2015	Construcción de vivienda de interés prioritario en el en el municipio de San Juan de Arama	8.979.527.577	8.614.429.826	8.614.429.826	330.099.641
327/2015	Construcción de vivienda de interés prioritario en la urbanización Villa Claudia, Cumaral	17.694.098.349	17.684.711.780	17.684.711.780	162.905
328/2015	Construcción de vivienda de interés prioritario en la urbanización Sierra Nevada para la población vulnerable, Acacías	13.524.800.000	13.524.312.941	13.524.312.941	107
329/2015	Construcción de vivienda de interés prioritario en Villa Marcela, Acacías	17.331.250.000	17.330.855.469	17.330.855.469	394.531
330/2015	Construcción de vivienda de interés prioritario en la urbanización Nueva Jerusalén para la población vulnerable, Acacías	9.940.260.000	9.939.745.171	9.939.745.171	503.338
331/2015	Construcción de vivienda de interés prioritario en la urbanización Luna de Makatoa, Fuente deoro	2.323.864.136	2.297.633.350	2.297.633.350	26.230.786
332/2015	Construcción de vivienda de interés prioritario, zona urbana dispersa para la población vulnerable, Puerto Rico	3.169.466.370	3.097.537.759	3.097.537.759	71.927.424
325/2015	Ampliación y optimización sistema de acueducto en la inspección de Veracruz, Cumaral	3.479.150.895	0	0	3.479.150.895
324/2015	Ampliación y optimización sistema de acueducto en la inspección San Juan de Lozada, la Macarena	6.318.867.641	6.318.848.156	6.318.848.156	0
336/2015	Construcción alcantarillado pluvial CL 8-8A entre CR 23-24	3.940.608.527	3.940.311.650	3.940.311.650	296.877



	CL 9 entre CR 23A-24, CR 23A entre CL 8A-9, CR 23 entre CL 9-8, CL 8 entre 18-23, CL 7 entre CR 22-23 CR 22 entre CL 7-8, CR 18 entre CL 10-3 y descarga en el Río Lucía, Mesetas				
337/2015	Construcción de espacio público y áreas verdes del Parque de la Memoria Histórica, Villavicencio	11.482.849.591	10.944.176.538	10.944.176.538	435.849.310
TOTAL		225.054.427.846	214.941.567.147	214.941.567.147	9.965.295.834

Fuente: Gobernación del Meta

2.1.13.2. Bancolombia, crédito por \$20.000.000 miles

En la vigencia 2017, la Gobernación del Meta suscribió un contrato de empréstito con Bancolombia por \$20.000.000 miles, a una tasa de interés del DTF + 2% T.A, a 3 años de plazo. A 31 de diciembre de 2021 se ha amortizado a capital \$ 173.449.256. \$2.591.717 miles

Ahora, frente al curso que ha seguido el mencionado crédito se pudo evidenciar:

- Desembolsos en 2021: 0
- Total desembolsos: \$19.864.423.842
- Saldo por desembolsar del crédito: \$135.576.158
- Pagos a contratistas: \$19.864.423.842

Para mayor ilustración, el cuadro siguiente muestra los proyectos a los cuales se destinaron los empréstitos.

CUADRO 23. VALOR Y PAGOS A CONTRATISTAS POR PROYECTO

Cifras en \$

Convenio y/o contrato	Concepto	Valor Proyectos	Abonos a Contratista	Saldo por Cancelar a Contratista
344 / 17	Mejoramiento de la vía que comunica al municipio de Cabuyaro con la vereda El Viso, Cabuyaro	1.407.555.348	1.401.398.063	9.048
444/17	Mejoramiento de la vía en la Cra 37 entre la Calle 22B Sur y Calle 256 Sur zona urbana, Villavicencio	5.693.216.518	5.662.562.474	0
427/17	Mejoramiento de las vías urbanas de la Urbanización San Nicolás, el Dorado	2.299.827.513	2.289.112.469	2.542
436/17	Mejoramiento de la vía de acceso a la vereda Cháviva desde el cruce (K29+700) de la vía que conduce de Pto. Gaitán a Pto López hacia la Vda. Cháviva (K0+000 a K5+014.89), Puerto López	6.126.299.636	6.099.283.796	9.343



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

437/17	Mejoramiento de la vía Juan Pablo II desde la vía del Amor hasta la vía Puerto López	1.143.944.654	1.138.984.269	25.328
356/17	Mantenimiento de vías de tercer orden en el municipio de Mesetas	1.165.621.420	1.165.621.420	0
426/17	Mantenimiento de vías de tercer orden en el municipio de Lejanías	1.165.621.420	1.165.061.782	559.638
442/17	Mantenimiento de la vía que comunica los municipios de San Juan de Arama con Vistahermosa	946.758.971	942.399.569	9.810
TOTAL		19.948.845.480	19.864.423.842	615.710

Fuente: Oficina deuda Administración Departamental del Meta

2.1.13.3. Bancolombia, crédito por \$15.095.210 miles

En la vigencia 2017, la Gobernación del Meta suscribió un contrato de empréstito con Bancolombia por \$15.095.210 miles, a una tasa de interés del DTF + 2% T.A, a 3 años de plazo. A 31 de diciembre de 2021 se ha amortizado \$2.411.435 miles.

Ahora, frente al curso que ha seguido el mencionado crédito se pudo evidenciar:

- Desembolsos en 2021: \$ 2.121.326.763
- Total desembolsos: \$13.370.845.925
- Saldo por desembolsar del crédito: \$ 1.724.364.075
- Pagos a contratistas: \$13.370.845.925

Para mayor ilustración, el cuadro siguiente muestra los proyectos donde se destinó el valor del empréstito.

CUADRO 24. VALOR Y PAGOS A CONTRATISTAS POR PROYECTO

Cifras en \$

Convenio y/o contrato	Concepto	Valor Proyectos	Pagos a Contratista	Saldo por Cancelar a Contratista
428 / 17	Mejoramiento de la infraestructura educativa en la Institución Enrique Olaya Herrera.	15.095.210.000	15.022.114.911	73.095.089
TOTAL		15.095.210.000	15.022.114.911	73.095.089

Fuente: Oficina deuda Administración Departamental del Meta

2.1.13.4. Banco BBVA, crédito por \$100.898.328 miles

En la vigencia 2018, la Gobernación del Meta suscribió un contrato de empréstito con el Banco BBVA por \$100.898.328 miles, a una tasa de interés



del DTF + 3.12% E.A, a 10 años de plazo. A 31 de diciembre de 2021 se amortizaron \$2.411.435 miles.

Ahora, frente al curso que ha seguido el mencionado crédito se evidenció:

- Desembolsos en 2021: 6.752.316 miles
- Total desembolsos: 74.974.096 miles
- Saldo por desembolsar del crédito: 25.924.125 miles
- Saldo por cancelar a contratistas 25.924.125 miles
- Giros a contratistas: 74.974.096 miles

Para mayor ilustración, el cuadro siguiente muestra los proyectos donde se destinó el valor del empréstito.

CUADRO 25. VALOR Y PAGOS A CONTRATISTAS POR PROYECTO

Cifra en \$

Convenio y/o contrato	Concepto	Valor Contratado	Pagos a Contratista	Saldo por Cancelar a Contratista
334/15	Mejoramiento de la vía principal que conduce desde intersección Fundadores hasta el acceso Ciudad Porfía Etapa 01, Villavicencio	29.000.000.000	19.881.112.923	9.118.887.077
BPPD	Construcción de infraestructura turística Parque Natural Regional Laguna Loma Linda, Puerto Lleras	2.048.933.366	0	2.048.933.366
BPPID 098/2016	Construcción centro de eventos del Parque Las Malocas, Villavicencio	8.503.358.926	4.455.753.599	3.584.313.839
BPPD 2017005500306	Construcción de obras de mantenimiento correctivo y preventivo en el Bioparque Los Ocarros y Parque Mi Llanura	3.854.020.000	2.959.731.134	228.459.648
BPPD 2017005500451	Implementación y construcción del programa de conexiones intradomiciliarias en los municipios de La Macarena, Mapiripán y La Uribe	4.161.133.784	3.548.815.991	612.317.793
BPPD 2017005500446	Implementación y construcción del programa de conexiones intradomiciliarias en los municipios de Puerto Lleras, Puerto Concordia y Puerto Rico	4.881.821.456	4.781.258.547	100.562.909
BPPD 2017005500447	Implementación y construcción del programa de conexiones intradomiciliarias en el municipio de Fuentedeoro	2.257.717.708	2.217.837.358	39.880.350
BPPD 2017005500449	Implementación y construcción del programa de conexiones intradomiciliarias en los municipios de El Castillo, El Dorado, Guamal y San Martín	4.572.473.157	3.609.270.465	963.202.692



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

BPPD 2017005500453	Implementación y construcción del programa de conexiones intradomiciliarias en los municipios de Acacias y San Carlos de Guaroa	2.304.391.764	2.180.886.925	123.504.839
BPPD 2017005500448	Implementación y construcción del programa de conexiones intradomiciliarias en los municipios de Lejanías, Mesetas, San Juan de Arama, Vistahermosa	3.038.795.652	2.942.690.926	96.104.726
BPPD 2017005500452	Implementación y construcción del programa de conexiones intradomiciliarias en los municipios de Barranca de Upía, Cabuyaro, Cumaral, Restrepo	2.465.801.878	2.433.698.846	32.103.032
BPPD 2017005500450	Implementación y construcción del programa de conexiones intradomiciliarias en la inspección de Canaguaro y casco urbano del municipio de Granada	16.273.887.733	13.881.161.117	2.392.726.616
BPPD 2018005500017	Construcción e implementación del programa de micro-medición para los municipios operados por Edesa e.s.p. y Puerto López	10.235.745.404	9.119.629.066	1.116.116.338
BPPD 2017005500454	Construcción e implementación del programa de macro-medición para los municipios operados por Edesa e.s.p., Restrepo y Acueducto Regional del Ariari	2.521.754.964	1.725.092.310	796.662.654
BPPD 2017005500250	Dotación de maquinaria agroindustrial para el desarrollo de las Pymes en los municipios de Puerto Concordia, Puerto López, El Castillo, Fuentedeoro, Cubarral, Pto. Gaitán, Pto. Rico, Mapiripán, Uribe, Mesetas, Guamal, Lejanías, Vistahermosa, Villavicencio, S/Arama y El Dorado	1.000.000.000	1.000.000.000	0
BPPD 2018005500090	Apoyo para el establecimiento de proyectos productivos para personas en proceso de reincorporación a la vida civil y genera ingresos económicos a los ETCR en los municipios de La Macarena, Puerto Rico, Mesetas, Uribe y Vistahermosa	1.999.338.280	1.999.338.280	0
BPPD 2018005500059	Dotación de restaurantes escolares en 95 establecimientos educativos beneficiarios del PAE, en los 28 municipios no certificados del departamento	1.777.792.584	1.713.312.583	64.480.001
TOTAL		100.896.966.656	78.449.590.070	21.318.255.880

Fuente: Gobernación del Meta

2.1.13.5 Banco Davivienda, crédito por \$32.000.000 miles

En la vigencia 2018, la Gobernación del Meta suscribió un contrato de empréstito con el Banco Davivienda por \$32.000.000.000, a una tasa de



interés del DTF + 2,7% E.A, a 10 años de plazo. A 31 de diciembre de 2021, se habían desembolsado \$31.999.998 miles.

Ahora, frente al curso que ha seguido el mencionado crédito se evidenció:

- Desembolsos en 2021: 0 miles
- Total desembolsos: 31.999.998 miles
- Saldo por desembolsar del crédito: 1.844 pesos
- Saldo por cancelar a contratistas 1.844 pesos
- Giros a contratistas: 31.999.998 miles

Para mayor ilustración, el cuadro siguiente muestra el proyecto a donde se destinó el valor del empréstito.

CUADRO 26. VALOR Y PAGOS A CONTRATISTAS POR PROYECTO

Cifras en \$

Convenio y/o contrato	Concepto	Valor Proyectos	Pagos a Contratista	Saldo por Cancelar a Contratista
2018005500217	Construcción y mejoramiento de la Villa Olímpica y Reforzamiento estructural del Estadio Macal	32.000.000.000	31.999.998.156	1.844
TOTAL		32.000.000.000	31.999.998.156	1.844

Fuente: Oficina de Deuda Administración Departamental del Meta

2.2 SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO

2.2.1. Efectividad y Cumplimiento Plan de Mejoramiento

En las auditorías realizadas en vigencias anteriores no se establecieron hallazgos, por lo tanto no hay planes de mejoramiento por hacer seguimiento.



3. ANEXOS

3.1 MATRIZ EVALUACIÓN GESTIÓN AUDITORIAS ESPECIALES

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META			
MATRIZ EVALUACIÓN GESTIÓN AUDITORIAS ESPECIALES		CÓDIGO: 600.02.459 VERSION 4.0	
ENTIDAD AUDITADA: GOBERNACION DEL META VIGENCIA: 2021			
LINEA DE AUDITORIA	CRITERIOS	% CON DEFICIENCIAS	CONCEPTO
Deuda Pública	Cumplimiento de la normatividad legal	0,0	Excelente
	Cumplimiento de la modalidad pactada para los intereses de acuerdo a las condiciones de mercado	0,0	Excelente
	Cumplimiento capacidad de endeudamiento (deuda, solvencia y sostenibilidad)	0,0	Excelente
	Las amortizaciones se han venido efectuando de acuerdo a lo pactado en los respectivos pagarés	0,0	Excelente
	Verificar que los desembolsos cumplieron con la destinación del crédito	0,0	Excelente
	Otros: cual?		
	GESTIÓN PROMEDIO (%)		0,0
	EVALUACION SOBRE LA GESTIÓN		
EXCELENTE			
REVISÓ:			
ELABORÓ: JUAN CARLOS GRANADOS PRIETO		DAVID ALEJANDRO CHACÓN SANCHEZ	



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

3.2 CRÉDITOS VIGENTES Y PENDIENTES DE DESEMBOLSOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

DEPARTAMENTO DEL META
CRÉDITOS VIGENTES Y POR DESEMBOLSAR A DICIEMBRE DE 2021

BANCO	REGISTRO MHCP	FECHA CONTRATO	VALOR CONTRATO	DESEMBOLSOS				SALDO POR DESEMBOLSAR
				FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	No. PAGARÉ	VALOR PAGARÉ	
BANCO BBVA	611514455	Diciembre 02 de 2010	25.000.000.000	Febrero 10 de 2011	Febrero 10 de 2021	193717	397.639.661	1.038.726.548
				Marzo 23 de 2011	Marzo 23 de 2021	195431	1.080.870.277	
				Abril 26 de 2011	Abril 26 de 2021	197932	3.591.856.267	
				Mayo 27 de 2011	Mayo 27 de 2021	199466	1.695.791.215	
				Junio 10 de 2011	Junio 10 de 2021	200744	1.435.653.775	
				Junio 16 de 2011	Junio 16 de 2021	200611	573.301.840	
				Julio 22 de 2011	Julio 22 de 2021	203086	79.505.660	
				Julio 22 de 2011	Julio 22 de 2021	203078	459.651.840	
				Julio 29 de 2011	Julio 29 de 2021	203524	1.407.215.209	
				Septiembre 29 de 2011	Septiembre 29 de 2021	206980	1.532.962.630	
				Noviembre 24 de 2011	Noviembre 24 de 2021	209166	1.659.043.227	
				Diciembre 20 de 2011	Diciembre 20 de 2021	211154	1.912.454.747	
				Abril 26 de 2012	Abril 26 de 2022	218126	609.083.639	
				Mayo 14 de 2012	Mayo 14 de 2022	220577	66.414.984	
				Agosto 29 de 2012	Agosto 29 de 2022	228406	786.233.522	
				Diciembre 17 de 2012	Diciembre 17 de 2022	236250	1.738.548.888	
				Julio 10 de 2013	Julio 10 de 2023	250509	147.657.879	
				Julio 22 de 2013	Julio 22 de 2023	9600000015	759.309.136	
				Julio 31 de 2013	Julio 31 de 2023	9600000023	226.606.802	
				Octubre 17 de 2013	Octubre 17 de 2023	9600000056	1.915.014.919	
Diciembre 20 de 2013	Diciembre 20 de 2023	9600000148	1.013.957.027					
Marzo 27 de 2014	Marzo 27 de 2024	9600000163	118.787.927					
Mayo 26 de 2014	Mayo 26 de 2024	9600000239	86.017.030					
Octubre 8 de 2014	Octubre 8 de 2024	9600000288	73.516.457					
Mayo 17 de 2016	Mayo 17 de 2026	9600000403	84.887.926					
Diciembre 29 de 2016	Diciembre 29 de 2026	9600000460	509.290.968					
				TOTAL			23.961.273.452	
BANCO DE BOGOTÁ	611513896	Junio 25 de 2009	50.000.000.000	Diciembre 23 de 2009	Diciembre 23 de 2021	7899-9	2.899.912.641	17.528.681
				Diciembre 24 de 2009	Diciembre 24 de 2021	7896-1	19.598.790.364	
				Mayo 11 de 2010	Mayo 11 de 2022	7953-9	315.799.811	
				Mayo 13 de 2010	Mayo 13 de 2022	7955-7	345.629.555	
				Mayo 26 de 2010	Mayo 26 de 2022	7961-9	579.896.197	
Junio 4 de 2010	Junio 4 de 2022	7969-1	1.753.304.142					



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

				Junio 24 de 2010	Junio 24 de 2022	7974-4	1.392.037.456	
				Junio 25 de 2010	Junio 25 de 2022	7975-3	1.481.633.971	
				Julio 21 de 2010	Julio 21 de 2022	7983-3	672.956.892	
				Agosto 5 de 2010	Agosto 5 de 2022	7990-4	571.943.086	
				Agosto 31 de 2010	Agosto 31 de 2022	8000-1	650.205.123	
				Septiembre 7 de 2010	Septiembre 7 de 2022	8005-7	2.500.000.000	
				Septiembre 24 de 2010	Septiembre 24 de 2022	8014-6	1.406.795.265	
				Octubre 15 de 2010	Octubre 15 de 2022	8028-0	232.144.121	
				Octubre 22 de 2010	Octubre 22 de 2022	8029-1	1.731.008.067	
				Noviembre 26 de 2010	Noviembre 26 de 2022	8037-1	2.914.559.269	
				Diciembre 21 de 2010	Diciembre 21 de 2022	8042-2	3.070.580.387	
				Febrero 3 de 2011	Febrero 3 de 2023	8052-0	1.253.520.504	
				Febrero 8 de 2011	Febrero 8 de 2023	8057-6	242.516.807	
				Marzo 16 de 2011	Marzo 16 de 2023	8064-7	1.036.697.546	
				Abril 18 de 2011	Abril 18 de 2023	8067-4	1.381.767.079	
				Junio 9 de 2011	Junio 9 de 2023	8071-8	46.616.483	
				Junio 16 de 2011	Junio 16 de 2023	8074-5	158.061.136	
				Septiembre 5 de 2011	Septiembre 5 de 2023	3644-9	854.342.610	
				Septiembre 29 de 2011	Septiembre 29 de 2023	3714-4	91.942.882	
				Octubre 27 de 2011	Octubre 27 de 2023	3792-9	1.076.012.943	
				Diciembre 20 de 2011	Diciembre 20 de 2023	3905-3	197.871.058	
				Mayo 16 de 2012	Mayo 16 de 2024	3927258	1.020.897.861	
				Mayo 25 de 2012	Mayo 25 de 2024	4003869	101.938.867	
				Abril 30 de 2014	Abril 30 de 2026	4204819	403.089.196	
				TOTAL			49.982.471.319	
BANCO DE BOGOTÁ	611514454	Diciembre 02 de 2010	62.500.000.000	Febrero 4 de 2011	Febrero 4 de 2023	8053-1	9.331.875.217	2.532.134.687
				Febrero 8 de 2011	Febrero 8 de 2023	8055-8	4.824.445.311	
				Febrero 11 de 2011	Febrero 11 de 2023	8056-7	5.668.124.783	
				Marzo 16 de 2011	Marzo 16 de 2023	8063-8	5.732.238.831	
				Junio 10 de 2011	Junio 10 de 2023	8073-6	1.223.369.929	
				Junio 10 de 2011	Junio 10 de 2023	8072-7	2.724.117.614	
				Junio 23 de 2011	Junio 23 de 2023	8076-3	822.544.347	
				Julio 18 de 2011	Julio 18 de 2023	8078-1	888.736.896	
				Agosto 3 de 2011	Agosto 3 de 2023	8080-7	806.057.595	



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

			Septiembre 5 de 2011	Septiembre 5 de 2023	3646-7	1.246.710.722
			Septiembre 29 de 2011	Septiembre 29 de 2023	3712-6	474.322.571
			Octubre 27 de 2011	Octubre 27 de 2023	3791-0	2.387.138.981
			Noviembre 3 de 2011	Noviembre 3 de 2023	3812-5	1.896.504.634
			Noviembre 15 de 2011	Noviembre 15 de 2023	3828-7	3.309.136.268
			Noviembre 21 de 2011	Noviembre 21 de 2023	3833-0	1.059.208.145
			Diciembre 20 de 2011	Diciembre 20 de 2023	3906-2	2.029.601.960
			Diciembre 29 de 2011	Diciembre 29 de 2023	3954-3	592.330.638
			Marzo 27 de 2012	Marzo 27 de 2024	3026409	1.885.037.235
			Mayo 15 de 2012	Mayo 15 de 2024	3913646	754.652.297
			Mayo 16 de 2012	Mayo 16 de 2024	3920095	1.414.595.937
			Mayo 28 de 2012	Mayo 28 de 2024	4022125	297.372.768
			Junio 15 de 2012	Junio 15 de 2024	4508949	529.324.404
			Junio 20 de 2012	Junio 20 de 2024	4530987	1.365.033.719
			Julio 11 de 2012	Julio 11 de 2024	5080087	668.724.229
			Julio 27 de 2012	Julio 27 de 2024	5288158	1.338.768.540
			Noviembre 6 de 2012	Noviembre 6 de 2024	6195032	411.918.187
			Noviembre 8 de 2012	Noviembre 8 de 2024	6214556	664.642.259
			Diciembre 24 de 2012	Diciembre 24 de 2024	6719146	298.297.211
			Julio 5 de 2013	Julio 5 de 2025	8456719	176.486.193
			Agosto 8 de 2013	Agosto 8 de 2025	8798609	92.180.151
			Noviembre 6 de 2013	Noviembre 6 de 2025	9625072	2.166.321.448
			Abril 9 de 2014	Abril 9 de 2026	4010920	59.738.990
			Abril 9 de 2014	Abril 9 de 2026	4010993	210.040.354
			Julio 31 de 2014	Julio 31 de 2026	5079462	1.235.561.296



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

				Septiembre 4 de 2014	Septiembre 4 de 2026	5395263	956.824.984		
				Diciembre 26 de 2014	Diciembre 26 de 2026	6599345	117.202.117		
				Febrero 26 de 2016	Febrero 26 de 2028	353548752	308.678.552		
				TOTAL				59.967.865.313	
BANCOLOMBIA	611514901	Octubre 10 de 2011	25.000.000.000	Julio 9 de 2013	Julio 9 de 2025	570093121	10.166.871.579	3.009.488.078	
				Agosto 8 de 2013	Agosto 8 de 2025	570093210	2.444.781.604		
				Octubre 7 de 2014	Octubre 7 de 2026	570094385	97.874.771		
				Diciembre 29 de 2014	Diciembre 29 de 2026	570094645	2.799.547.898		
				Febrero 4 de 2016	Febrero 4 de 2028	570095837	4.978.144.043		
				Diciembre 22 de 2017	Diciembre 22 de 2029	570098640	1.503.292.028		
				TOTAL				21.990.511.923	
BANCO DE BOGOTÁ	611516325	Noviembre 18 de 2015	221.575.276.950	Mayo 4 de 2016	Mayo 4 de 2021	354110963	9.153.248.986	6.633.709.823	
				Mayo 4 de 2016	Mayo 4 de 2021	354113292	1.944.869.800		
				Mayo 12 de 2016	Mayo 12 de 2021	354181333	11.689.895.561		
				Mayo 12 de 2016	Mayo 12 de 2021	354181422	1.405.444.012		
				Junio 17 de 2016	Junio 17 de 2021	354485489	425.513.543		
				Junio 24 de 2016	Junio 24 de 2021	354557311	3.211.534.934		
				Agosto 9 de 2016	Agosto 9 de 2021	354971612	224.307.408		
				Agosto 10 de 2016	Agosto 10 de 2021	354973950	3.487.779.531		
				Agosto 25 de 2016	Agosto 25 de 2021	355103353	436.280.661		
				Octubre 11 de 2016	Octubre 11 de 2021	355520296	25.038.982		
				Octubre 14 de 2016	Octubre 14 de 2021	355560091	5.689.512.924		
				Octubre 31 de 2016	Octubre 31 de 2021	355704757	153.717.177		
				Noviembre 11 de 2016	Noviembre 11 de 2021	355789746	7.019.491		
Noviembre 16 de 2016	Noviembre 16 de 2021	355818607	3.117.581.098						



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

				Noviembre 23 de 2016	Noviembre 23 de 2021	355891242	2.554.284.147
				Diciembre 22 de 2016	Diciembre 22 de 2021	356182042	1.603.183.155
				Diciembre 23 de 2016	Diciembre 23 de 2021	356210440	88.539.184
				Diciembre 23 de 2016	Diciembre 23 de 2021	356210173	2.905.981.716
				Diciembre 23 de 2016	Diciembre 23 de 2021	356199640	1.091.611.616
				Diciembre 28 de 2016	Diciembre 28 de 2021	356249506	5.397.976.344
				Diciembre 29 de 2016	Diciembre 29 de 2021	356284352	9.739.892
				Febrero 20 de 2017	Febrero 20 de 2022	356723477	28.327.937
				Abril 19 de 2017	Abril 19 de 2022	357219868	8.000.000
				Abril 20 de 2017	Abril 20 de 2022	357224905	936.978.036
				Abril 20 de 2017	Abril 20 de 2022	357226226	3.795.546.756
				Mayo 11 de 2017	Mayo 11 de 2022	357407931	1.203.024.356
				Mayo 11 de 2017	Mayo 11 de 2022	357407995	1.753.062.768
				Mayo 22 de 2017	Mayo 17 de 2022	357483527	882.933.665
				Junio 6 de 2017	Junio 6 de 2022	357646193	56.628.986
				Junio 6 de 2017	Junio 6 de 2022	357646237	3.019.491
				Junio 12 de 2017	Junio 12 de 2022	357702489	1.197.742.853
				Junio 23 de 2017	Junio 23 de 2022	357793988	282.743.357
				Junio 29 de 2017	Junio 29 de 2022	357839467	8.019.491
				Julio 10 de 2017	Julio 10 de 2022	357919683	19.000.000
				Julio 19 de 2017	Julio 19 de 2022	358012641	1.048.601.021
				Julio 19 de 2017	Julio 19 de 2022	358012703	338.457.709
				Agosto 3 de 2017	Agosto 3 de 2022	358162006	2.374.790.501
				Agosto 3 de 2017	Agosto 3 de 2022	358164157	41.979.199
				Agosto 3 de 2017	Agosto 3 de 2022	358164273	11.000.000



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

			Agosto 11 de 2017	Agosto 11 de 2022	358218938	5.000.000
			Agosto 18 de 2017	Agosto 18 de 2022	358273459	4.730.536
			Agosto 18 de 2017	Agosto 18 de 2022	358277605	71.111.172
			Agosto 28 de 2017	Agosto 28 de 2022	358356155	44.494.403
			Agosto 28 de 2017	Agosto 28 de 2022	358356379	39.668.727
			Agosto 30 de 2017	Agosto 30 de 2022	358376918	1.013.687.348
			Septiembre 5 de 2017	Septiembre 5 de 2022	358431430	74.482.626
			Septiembre 5 de 2017	Septiembre 5 de 2022	358435043	1.736.982.366
			Septiembre 18 de 2017	Septiembre 18 de 2022	358548065	11.000.000
			Septiembre 18 de 2017	Septiembre 18 de 2022	358549778	829.636.630
			Septiembre 19 de 2017	Septiembre 19 de 2022	358558838	862.841.824
			Septiembre 20 de 2017	Septiembre 20 de 2022	358581875	10.000.000
			Octubre 10 de 2017	Octubre 10 de 2022	358776344	1.204.002.753
			Noviembre 8 de 2017	Noviembre 8 de 2022	359025822	931.655.167
			Noviembre 17 de 2017	Noviembre 17 de 2022	359045864	1.459.144.285
			Noviembre 23 de 2017	Noviembre 23 de 2022	359156486	4.500.000
			Noviembre 24 de 2017	Noviembre 24 de 2022	359168981	739.820.969
			Noviembre 30 de 2017	Noviembre 30 de 2022	359248654	1.233.518.270
			Noviembre 30 de 2017	Noviembre 30 de 2022	359250105	10.000.000
			Noviembre 30 de 2017	Noviembre 30 de 2022	359248743	937.490.912
			Diciembre 1 de 2017	Diciembre 1 de 2022	359250837	21.161.186
			Diciembre 7 de 2017	Diciembre 7 de 2022	359251907	1.225.910.595
			Diciembre 11 de 2017	Diciembre 11 de 2022	359323180	59.149.806
			Diciembre 11 de 2017	Diciembre 11 de 2022	359323313	11.082.165
			Diciembre 15 de 2017	Diciembre 15 de 2022	359380108	5.000.000



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

			Diciembre 15 de 2017	Diciembre 15 de 2022	359376104	388.611.770
			Diciembre 21 de 2017	Diciembre 21 de 2022	359443023	3.270.444.777
			Diciembre 26 de 2017	Diciembre 26 de 2022	359416213	6.789.179.402
			Diciembre 22 de 2017	Diciembre 22 de 2022	359464679	97.795.855
			Diciembre 27 de 2017	Diciembre 27 de 2022	359503002	104.315.344
			Diciembre 27 de 2017	Diciembre 27 de 2022	359503066	37.818.329
			Diciembre 28 de 2017	Diciembre 28 de 2022	359524613	223.466.781
			Diciembre 28 de 2017	Diciembre 28 de 2022	359527656	15.000.000
			Diciembre 29 de 2017	Diciembre 29 de 2022	359538485	3.880.553
			Diciembre 29 de 2017	Diciembre 29 de 2022	359540766	707.723.757
			Enero 30 de 2018	Enero 30 de 2023	359752368	1.223.823.193
			Enero 31 de 2018	Enero 31 de 2023	359672114	284.811.766
			Enero 31 de 2018	Enero 31 de 2023	359672132	65.885.002
			Febrero 14 de 2018	Febrero 14 de 2023	359818574	657.288.394
			Febrero 16 de 2018	Febrero 16 de 2023	359931638	530.997.434
			Febrero 16 de 2018	Febrero 16 de 2023	359940735	7.642.874
			Febrero 20 de 2018	Febrero 20 de 2023	359963675	4.500.000
			Febrero 23 de 2018	Febrero 23 de 2023	453000109	8.509.904.960
			Marzo 8 de 2018	Marzo 8 de 2023	453116912	301.477.937
			Marzo 12 de 2018	Marzo 12 de 2023	453142108	1.946.951.192
			Marzo 15 de 2018	Marzo 15 de 2023	453111800	3.470.347.064
			Marzo 12 de 2018	Marzo 12 de 2023	453151874	4.500.000
			Marzo 16 de 2018	Marzo 16 de 2023	453191411	17.335.159
			Marzo 22 de 2018	Marzo 22 de 2023	453242508	7.000.000
			Abril 10 de 2018	Abril 10 de 2023	453394087	4.050.000



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

			Abril 11 de 2018	Abril 11 de 2023	453406109	526.068.916
			Abril 18 de 2018	Abril 18 de 2023	453465143	50.756.126
			Abril 24 de 2018	Abril 24 de 2023	453522260	821.860.123
			Abril 24 de 2018	Abril 24 de 2023	453522368	1.180.484.470
			Abril 24 de 2018	Abril 24 de 2023	453522527	10.000.000
			Abril 24 de 2018	Abril 24 de 2023	453522616	42.358.893
			Mayo 8 de 2018	Mayo 18 de 2023	453654527	4.050.000
			Mayo 16 de 2018	Mayo 16 de 2023	453672534	602.576.604
			Mayo 11 de 2018	Mayo 11 de 2023	453695939	177.116.560
			Mayo 11 de 2018	Mayo 11 de 2023	453697893	5.000.000
			Mayo 23 de 2018	Mayo 23 de 2023	453781863	91.604.665
			Mayo 29 de 2018	Mayo 29 de 2023	453734255	400.225.760
			Mayo 29 de 2018	Mayo 29 de 2023	453789491	6.729.249.555
			Mayo 28 de 2018	Mayo 28 de 2023	453830123	101.554.012
			Mayo 28 de 2018	Mayo 28 de 2023	453827752	5.000.000
			Mayo 29 de 2018	Mayo 29 de 2023	453843397	5.000.000
			Junio 6 de 2018	Junio 6 de 2023	453922818	2.359.976.645
			Junio 12 de 2018	Junio 12 de 2023	453961268	79.085.382
			Junio 12 de 2018	Junio 12 de 2023	453960937	179.952.648
			Junio 14 de 2018	Junio 14 de 2023	453978223	10.000.000
			Junio 18 de 2018	Junio 18 de 2023	454015048	2.082.013.876
			Julio 18 de 2018	Julio 18 de 2023	454272554	1.070.958.862
			Julio 25 de 2018	Julio 25 de 2023	454324133	53.529.451
			Julio 30 de 2018	Julio 30 de 2023	454384684	1.834.158.528
			Agosto 3 de 2018	Agosto 3 de 2023	454435503	390.524.934



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

			Agosto 3 de 2018	Agosto 3 de 2023	454437119	82.525.215
			Agosto 17 de 2018	Agosto 17 de 2023	454554651	62.883.670
			Agosto 21 de 2018	Agosto 21 de 2023	454556034	422.702.013
			Septiembre 4 de 2018	Septiembre 4 de 2023	454609727	19.528.653.095
			Septiembre 19 de 2018	Septiembre 19 de 2023	454859298	247.282.025
			Septiembre 24 de 2018	Septiembre 24 de 2023	454909939	46.832.454
			Septiembre 25 de 2018	Septiembre 25 de 2023	454945338	1.039.044.936
			Septiembre 28 de 2018	Septiembre 28 de 2023	454903604	56.368.789
			Octubre 2 de 2018	Octubre 2 de 2023	455034774	399.201.909
			Octubre 9 de 2018	Octubre 9 de 2023	455029487	996.078.019
			Octubre 11 de 2018	Octubre 11 de 2023	455117248	10.000.000
			Octubre 17 de 2018	Octubre 17 de 2023	455185085	681.153.141
			Octubre 23 de 2018	Octubre 23 de 2023	455249409	4.000.000
			Octubre 22 de 2018	Octubre 22 de 2023	455229831	52.588.402
			Noviembre 7 de 2018	Noviembre 7 de 2023	455411376	2.009.933.857
			Noviembre 7 de 2018	Noviembre 7 de 2023	455411893	4.000.000
			Noviembre 15 de 2018	Noviembre 15 de 2023	455471907	500.600.088
			Noviembre 16 de 2018	Noviembre 16 de 2023	455483440	9.886.956.836
			Noviembre 15 de 2018	Noviembre 15 de 2023	455471658	38.238.980
			Noviembre 15 de 2018	Noviembre 15 de 2023	455472005	793.995.861
			Diciembre 4 de 2018	Diciembre 4 de 2023	455678123	4.000.000
			Diciembre 14 de 2018	Diciembre 14 de 2023	455792883	148.455.339
			Diciembre 21 de 2018	Diciembre 21 de 2023	455778630	21.481.514
			Diciembre 20 de 2018	Diciembre 20 de 2023	455851239	9.373.703
			Diciembre 20 de 2018	Diciembre 20 de 2023	455861601	14.000.000



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

			Diciembre 21 de 2018	Diciembre 21 de 2023	455867142	841.290.413
			Diciembre 24 de 2018	Diciembre 24 de 2023	455900267	3.443.879.942
			Diciembre 27 de 2018	Diciembre 27 de 2023	455847708	8.257.593.384
			Diciembre 21 de 2018	Diciembre 21 de 2023	455878559	71.963.485
			Diciembre 28 de 2018	Diciembre 28 de 2023	455960861	25.441.274
			Diciembre 28 de 2018	Diciembre 28 de 2023	455961021	104.661.835
			Abril 30 de 2019	Abril 30 de 2024	457135304	74.968.212
			Abril 30 de 2019	Abril 30 de 2024	457136526	34.215.670
			Mayo 31 de 2019	Mayo 31 de 2024	457562048	1.769.148.179
			Julio 19 de 2019	Julio 19 de 2024	458222413	3.730.262.321
			Julio 24 de 2019	Julio 24 de 2024	458351256	1.492.796.691
			Julio 29 de 2019	Julio 29 de 2024	458412379	134.401.402
			Septiembre 6 de 2019	Septiembre 6 de 2024	458891404	1.669.335.045
			Septiembre 12 de 2019	Septiembre 12 de 2024	459031680	37.839.046
			Octubre 8 de 2019	Octubre 8 de 2024	459407846	195.385.002
			Octubre 17 de 2019	Octubre 17 de 2024	459531417	19.712.943
			Octubre 29 de 2019	Octubre 29 de 2024	459653749	1.260.141.481
			Noviembre 27 de 2019	Noviembre 27 de 2024	553147324	5.161.694.540
			Noviembre 27 de 2019	Noviembre 27 de 2024	553147351	1.501.724.758
			Noviembre 27 de 2019	Noviembre 27 de 2024	553148056	16.664.069.038
			Diciembre 24 de 2019	Diciembre 24 de 2024	553909199	359.592.182
			Mayo 4 de 2020	Mayo 4 de 2025	555687600	4.500.000
			Mayo 5 de 2020	Mayo 5 de 2025	555689528	417.262.554
			Mayo 5 de 2020	Mayo 5 de 2025	555692051	114.563.177
			Mayo 13 de 2020	Mayo 13 de 2025	555675418	125.165.448



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

				Mayo 13 de 2020	Mayo 13 de 2025	555678308	107.547.456	
				Mayo 22 de 2020	Mayo 22 de 2025	555781179	487.841.684	
				Julio 30 de 2020	Julio 30 de 2025	556324554	5.150.825	
				Septiembre 11 de 2020	Septiembre 11 de 2025	556846143	6.980.550	
				Noviembre 11 de 2020	Noviembre 11 de 2025	557725520	4.250.275	
				Noviembre 30 de 2020	Noviembre 30 de 2025	558034089	5.718.627	
				Abril 16 de 2021	Abril 16 de 2026	653124917	75.899.199	
				Abril 26 de 2021	Abril 26 de 2026	653043112	1.022.414.379	
				Septiembre 30 de 2021	Septiembre 30 de 2026	656165714	6.960.683	
				TOTAL			214.941.567.127	
BANCOLOMBIA	611516603	Junio 01 de 2017	20.000.000.000	Diciembre 28 de 2017	Diciembre 28 de 2022	570098662	786.048.624	135.576.158
				Febrero 9 de 2018	Febrero 9 de 2023	570098799	162.599.040	
				Abril 9 de 2018	Abril 9 de 2023	570099041	27.697.500	
				Mayo 10 de 2018	Mayo 10 de 2023	570099193	7.945.568	
				Mayo 18 de 2018	Mayo 18 de 2023	570099239	15.128.360	
				Mayo 25 de 2018	Mayo 25 de 2023	570099284	13.375.344	
				Octubre 31 de 2018	Octubre 31 de 2023	570099963	2.213.167.922	
				Noviembre 29 de 2018	Noviembre 29 de 2023	570100076	161.937.588	
				Diciembre 10 de 2018	Diciembre 10 de 2023	570100144	194.591.736	
				Diciembre 11 de 2018	Diciembre 11 de 2023	570100154	257.481.460	
				Diciembre 17 de 2018	Diciembre 17 de 2023	570100192	1.137.859.224	
				Diciembre 19 de 2018	Diciembre 19 de 2023	570100211	3.297.374.818	
				Diciembre 20 de 2018	Diciembre 20 de 2023	570100226	795.037.944	
				Diciembre 21 de 2018	Diciembre 21 de 2023	570100233	133.197.801	
				Abril 29 de 2019	Abril 29 de 2024	570101029	6.017.682.636	



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

				Mayo 14 de 2019	Mayo 14 de 2024	570101141	11.560.370	
				Mayo 30 de 2019	Mayo 30 de 2024	570101263	331.481.035	
				Agosto 5 de 2019	Agosto 5 de 2024	570101699	997.409.302	
				Agosto 22 de 2019	Agosto 22 de 2024	570101806	79.416.578	
				Agosto 26 de 2019	Agosto 26 de 2024	570101840	6.678.435	
				Septiembre 4 de 2019	Septiembre 4 de 2024	570101907	8.495.051	
				Septiembre 11 de 2019	Septiembre 11 de 2024	570101960	247.834.335	
				Noviembre 19 de 2019	Noviembre 19 de 2024	570102499	992.607.016	
				Mayo 8 de 2020	Mayo 8 de 2025	570103367	1.932.160.477	
				Septiembre 16 de 2020	Septiembre 16 de 2025	570103787	35.655.678	
				TOTAL			19.864.423.842	
				Diciembre 28 de 2017	Diciembre 28 de 2020	570098663	666.957.411	
				Mayo 25 de 2018	Mayo 25 de 2021	570099264	19.659.734	
				Noviembre 30 de 2018	Noviembre 30 de 2021	570100100	251.860.055	
				Diciembre 10 de 2018	Diciembre 10 de 2021	570100143	17.443.352	
				Diciembre 14 de 2018	Diciembre 14 de 2021	570100179	475.812.850	
				Diciembre 20 de 2018	Diciembre 20 de 2021	570100223	959.955.986	
				Diciembre 21 de 2018	Diciembre 21 de 2021	570100234	83.312.036	
				Abril 29 de 2019	Abril 29 de 2022	570101030	786.041.628	
				Mayo 14 de 2019	Mayo 14 de 2022	570101140	3.941.536.281	
				Mayo 21 de 2019	Mayo 21 de 2022	570101178	315.254.939	
				Octubre 28 de 2019	Octubre 28 de 2022	570102363	3.191.052.153	
				Noviembre 5 de 2019	Noviembre 5 de 2022	570102436	265.725.418	
				Mayo 8 de 2020	Mayo 8 de 2023	570103368	30.124.610	
				Junio 3 de 2020	Junio 3 de 2023	570103401	117.191.592	
BANCOLOMBIA	611516610	Junio 01 de 2017	15.095.210.000					73.095.091



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

				Octubre 6 de 2020	Octubre 6 de 2023	570103907	607.258.872	
				Diciembre 29 de 2020	Diciembre 29 de 2023	570104280	1.171.601.230	
				Agosto 4 de 2021	Agosto 4 de 2028	570105540	470.057.778	
				Diciembre 27 de 2021	Diciembre 27 de 2028	570106579	1.642.094.442	
				Diciembre 28 de 2021		570106611	9.174.542	
				TOTAL			15.022.114.909	
BANCO BBVA	611517185	Septiembre 11 de 2018	100.898.328.249	Diciembre 20 de 2018	Diciembre 20 de 2028	9600000544	24.070.525.171	22.448.738.185
				Diciembre 21 de 2018	Diciembre 21 de 2028	9600000551	337.564.328	
				Abril 1 de 2019	Abril 1 de 2029	9600000585	300.000.000	
				Abril 25 de 2019	Abril 25 de 2029	9600000593	149.600.000	
				Junio 11 de 2019	Junio 11 de 2029	9600000601	2.286.236.578	
				Junio 13 de 2019	Junio 13 de 2029	9600000619	5.000.000	
				Julio 8 de 2019	Julio 8 de 2029	9600000635	5.000.000	
				Julio 15 de 2019	Julio 15 de 2029	9600000643	400.000.000	
				Julio 15 de 2019	Julio 15 de 2029	9600000650	686.093.545	
				Septiembre 13 de 2019	Septiembre 13 de 2029	9600000734	597.801.484	
				Septiembre 26 de 2019	Septiembre 26 de 2029	9600000742	4.918.497.020	
				Octubre 15 de 2019	Octubre 15 de 2029	9600000759	711.117.034	
				Octubre 15 de 2019	Octubre 15 de 2029	9600000767	5.000.000	
				Noviembre 12 de 2019	Noviembre 12 de 2029	9600000783	1.571.854.291	
				Noviembre 12 de 2019	Noviembre 12 de 2029	9600000809	592.801.484	
				Diciembre 18 de 2019	Diciembre 18 de 2029	9600000825	462.549.224	
				Diciembre 13 de 2019	Diciembre 13 de 2029	9600000833	9.745.633.229	
Diciembre 19 de 2019	Diciembre 19 de 2029	9600000841	310.000.000					
Diciembre 30 de 2019	Diciembre 30 de 2029	9600000858	6.037.534.656					



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

				Diciembre 30 de 2019	Diciembre 30 de 2029	9600000874	888.769.065	
				Diciembre 30 de 2019	Diciembre 30 de 2029	9600000866	783.735.312	
				Agosto 24 de 2020	Agosto 24 de 2030	9600000940	3.207.114.769	
				Noviembre 13 de 2020	Noviembre 13 de 2030	9600001013	645.512.990	
				Noviembre 13 de 2020	Noviembre 13 de 2030	9600001021	85.468.627	
				Diciembre 14 de 2020	Diciembre 14 de 2030	9600001047	12.868.521.436	
				Diciembre 29 de 2020	Diciembre 29 de 2030	9600001054	25.343.278	
				Febrero 19 de 2021	Febrero 19 de 2031	9600001062	646.664.667	
				Febrero 19 de 2021	Febrero 19 de 2031	9600001070	113.426.484	
				Septiembre 3 de 2021	Septiembre 3 de 2027	9600001252	1.028.691.043	
				Noviembre 16 de 2021	Noviembre 16 de 2027	9600001278	269.752.319	
				Noviembre 30 de 2021	Noviembre 30 de 2027	9600001302	2.697.713.089	
				Diciembre 24 de 2021	Diciembre 24 de 2027	9600001310	1.218.288.832	
				Diciembre 24 de 2021	Diciembre 24 de 2027	9600001328	777.780.109	
				TOTAL			78.449.590.064	
BANCO DAVIVIENDA	611517302	Noviembre 8 de 2018	32.000.000.000	Agosto 6 de 2019	Agosto 6 de 2029	6001481533	24.973.674.779	1.844
				Julio 23 de 2021	Julio 23 de 2031	6001620981	4.666.058.069	
				Diciembre 16 de 2021	Diciembre 16 de 2028	9100182409	2.360.265.308	
				TOTAL			31.999.998.156	
TOTAL CONTRATOS BANCOS			520.068.815.199	TOTALES			516.179.816.104	35.888.999.095

COMPAÑÍAS DE FINANCIAMIENTO

LEASING BANCOLOMBIA	614500703	Enero 17 de 2013	31.999.368.600	Julio 15 de 2016	Julio 15 de 2021	148461	31.999.337.106	31.494
TOTAL CONTRATOS LEASING			31.999.368.600	TOTAL			31.999.337.106	
TOTAL CONTRATOS BANCOS Y LEASING			552.068.183.799				548.179.153.210	35.889.030.589



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

3.3 INDICADORES LEY 358 DE 1997

CÁLCULO DEL AHORRO OPERACIONAL		VIGENCIA 2021	PROYECCION 2022	PROYECCION 2023	PROYECCION 2024	PROYECCION 2025	PROYECCION 2026	PROYECCION 2027	PROYECCION 2028	PROYECCION 2029	PROYECCION 2030	PROYECCION 2031	PROYECCION 2032
1	INGRESOS CORRIENTES (LEY 358/97)	630.340,08	466.860,96	450.185,82	444.440,40	485.673,57	445.173,39	428.014,67	445.405,73	451.538,60	499.655,41	524.638,19	550.870,10
1.1.1	INGRESOS TRIBUTARIOS	185.465,66	194.738,94	204.475,89	214.699,69	225.434,67	236.706,40	248.541,72	260.968,81	274.017,25	287.718,11	302.104,02	317.209,22
1.1.2	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.122,20	3.278,31	1.007,63	1.042,90	1.079,40	1.117,18	1.156,28	1.196,75	1.256,59	1.319,42	1.385,39	1.454,66
1.1.3	TRANSFERENCIAS	-	27.077,70	5.551,00	5.773,00	6.004,00	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Recursos del Balance	93.870,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Regalías Ant. Sistema	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4	SGR AD	345.609,76	276.487,81	242.197,11	226.067,36	256.397,53	210.453,74	175.271,60	180.042,84	172.907,57	207.092,83	217.447,47	228.319,85
1.5	Rendimientos Financieros	2.272,28	2.385,90	2.505,19	2.630,45	2.761,97	2.900,07	3.045,07	3.197,33	3.357,19	3.525,05	3.701,31	3.886,37
1.6	Fondo de Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Vigencias Futuras	-	37.107,70	5.551,00	5.773,00	6.004,00	6.004,00	-	-	-	-	-	-
2	GASTOS CORRIENTES (LEY 358/97)	135.054,36	141.807,08	148.897,44	139.013,08	164.159,43	172.367,39	180.985,77	190.035,05	199.536,81	209.513,65	219.989,33	230.988,79
2.1.1	GASTOS DE PERSONAL	49.695,59	52.180,37	54.789,39	59.296,59	60.405,30	63.425,56	66.596,84	69.926,68	73.423,02	77.094,17	80.948,88	84.996,32
2.1.2	GASTOS GENERALES	24.855,89	26.098,69	27.403,62	17.618,76	30.212,50	31.723,12	33.309,28	34.974,74	36.723,48	38.559,65	40.487,63	42.512,01
2.1.3	TRANSFERENCIAS	60.502,88	63.528,02	66.704,43	62.097,73	73.541,63	77.218,71	81.079,65	85.133,63	89.390,31	93.859,83	98.552,82	103.480,46
AO	AHORRO OPERACIONAL	495.285,72	325.053,88	301.288,39	288.098,09	277.987,14	289.101,41	300.660,07	312.680,89	325.182,34	338.189,63	351.717,22	351.717,22
	INFLACIÓN ESPERADA	1,040	1,050										

SITUACION DE LA DEUDA SIN NUEVO CREDITO													
3.1	Saldo Deuda Vigencia anterior+ leasing+ crs desemb	300.722,05	234.322,56	272.988,84	290.267,88	238.152,72	184.413,32	125.538,67	71.327,64	32.584,95	9.972,45	1.139,86	227,97
3.2	Desembolsos+ C. sin desembol.Vigo10-15-17-18+Leasing	17.005,24	31.823,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Amortizaciones de la Deuda = (3.3.1 + 3.3.2)	83.404,73	58.156,98	47.720,96	45.615,16	34.239,41	32.874,64	28.211,03	12.742,69	3.112,50	2.332,59	911,89	227,97
3.3.1	Amortizaciones Pagadas	83.404,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3.2	Amortizaciones por Pagar en el resto de la vigencia	-	58.156,98	47.720,96	45.615,16	34.239,41	32.874,64	28.211,03	12.742,69	3.112,50	2.332,59	911,89	227,97
	SALDO DEUDA = (3.1 + 3.2 - 3.3)	234.322,56	207.988,83	225.267,88	244.652,72	203.913,31	151.538,68	97.327,64	58.584,95	29.472,45	7.639,86	227,97	-
4.1	Intereses Pagados a la fecha de corte	15.718,40	0	0	-	-	-	-	0	-	-	-	-



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal con calidad, independencia y de cara a la comunidad

4.2	Intereses por Pagar en el resto de la vigencia	-	18911,53	15555,21	12.024,76	8.752,48	6.116,60	3.443,60	1263,25	478,74	248,80	83,35	4,17
4	Total Intereses de la Deuda Vigente = (4.1 + 4.2)	15.718,40	18.911,53	15.555,21	12.024,76	8.752,48	6.116,60	3.443,60	1.263,25	478,74	248,80	83,35	4,17

SERVICIO DEL NUEVO CREDITO													
5.1	Valor total del Nuevo Crédito	-	65.000,00	65.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2	Amortizaciones del nuevo crédito	-	-	-	6.500,00	19.500,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	19.500,00	6.500,00	-	-
5.3	Intereses del nuevo crédito	-	3.677,86	11.033,59	14.711,45	13.975,88	11.769,16	8.826,87	5.884,58	2.574,50	367,79	-	-

CALCULO INDICADORES													
5	SALDO DEUDA CON NUEVO CRÉDITO= (3 + 5.1 - 5.2)	234.322,56	272.988,83	290.267,88	238.152,72	184.413,31	125.538,68	71.327,64	32.584,95	9.972,45	1.139,86	227,97	-
6	TOTAL INTERESES = (4 + 5.3)	15.718,40	22.589,39	26.588,80	26.736,21	22.728,36	17.885,76	12.270,47	7.147,83	3.053,24	616,59	83,35	4,17
7	INTERESES/ AHORRO OPERACIONAL= (6 / AO)	3,17%	5,82%	5,16%	4,17%	8,18%	6,19%	4,08%	2,29%	0,94%	0,18%	0,02%	0,00%
8	SALDO DEUDA/INGRESOS CORRIENTES= (5/1)	37,17%	58,47%	64,48%	53,58%	37,97%	28,20%	16,66%	7,32%	2,21%	0,23%	0,04%	0,00%

SI/NO	ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD - SEMAFORO	VERDE											
NO	PLAN DE DESEMPEÑO ACTUAL	VERDE	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		ROJO	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032

JUAN CARLOS GRANADOS PRIETO
Profesional Universitario

DAVID ALEJANDRO CHACÓN SANCHÉZ
Contralor Auxiliar de Auditoría y Control
Fiscal Participativo.