

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE ALVARADO VIGENCIA 2018

El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos de la vigencia 2018.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base la Información presupuestal del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública Chip, información de la Contraloría General de la República y la información presupuestal suministrada por el ente Territorial.

En consecuencia, el informe Fiscal y financiero constituye una fuente permanente de información para el municipio, las entidades públicas, privadas y la comunidad en general.

CAPITULO 1

LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2018 del Municipio de Alvarado, fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **021 del 16 de diciembre de 2017**, por la suma de **DOCE MIL OCHENTA MILLONES DE PESOS M/CTE (\$12.080.00.000.00)**.

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

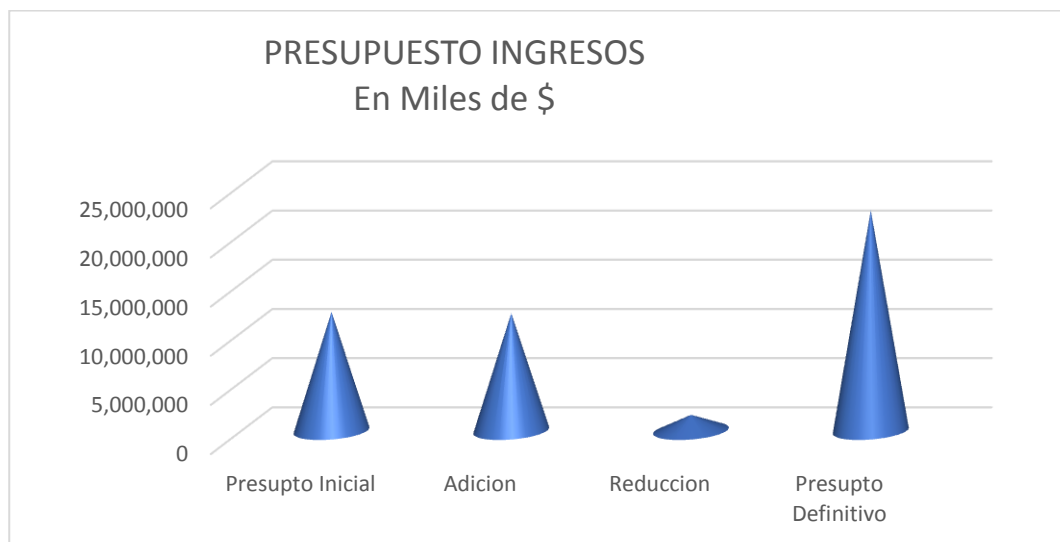
El presupuesto Municipal, es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos en el Plan de Desarrollo, y Alcanzar objetivos financieros, que no son otra cosa que adecuar el comportamiento real de los ingresos a las proyecciones contenidas en el Plan de Desarrollo.

2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Municipio de Alvarado para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$12.080 millones**, presentó adiciones presupuestales por **\$11.936 millones** y reducciones por **\$1.610 millones**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$22.406 millones**.

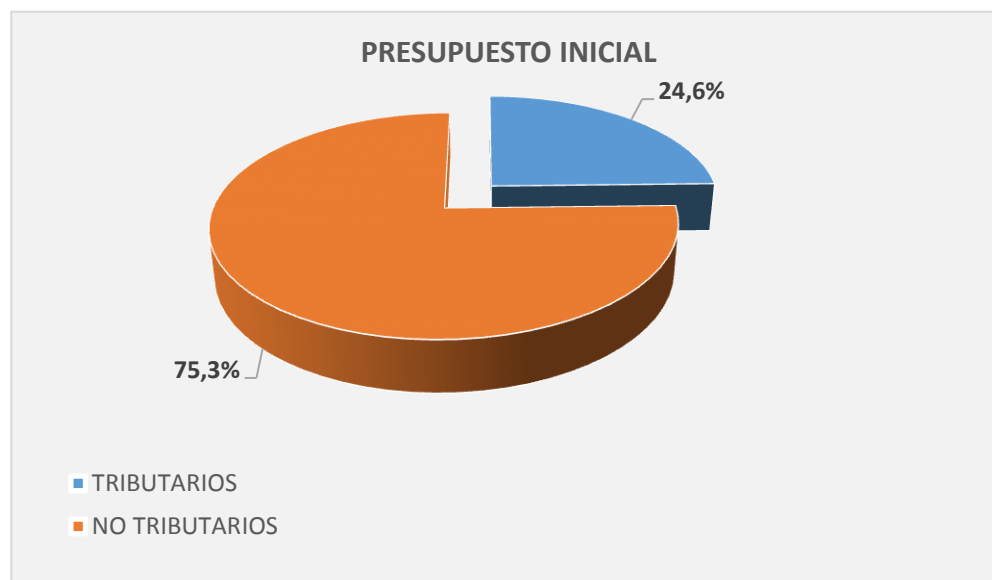
Presupuesto Inicial	Modificación		Presupuesto Definitivo
	Adición	Reducción	
12.080.000.000	11.935.801.796	1.609.794.248	22.406.007.548

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018



PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto Inicial de ingresos se dividió en: Ingresos Tributarios con el 24.63%, equivalentes a \$2.975 millones e Ingresos no Tributarios con el 75.37% equivalente a \$9.105 millones.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

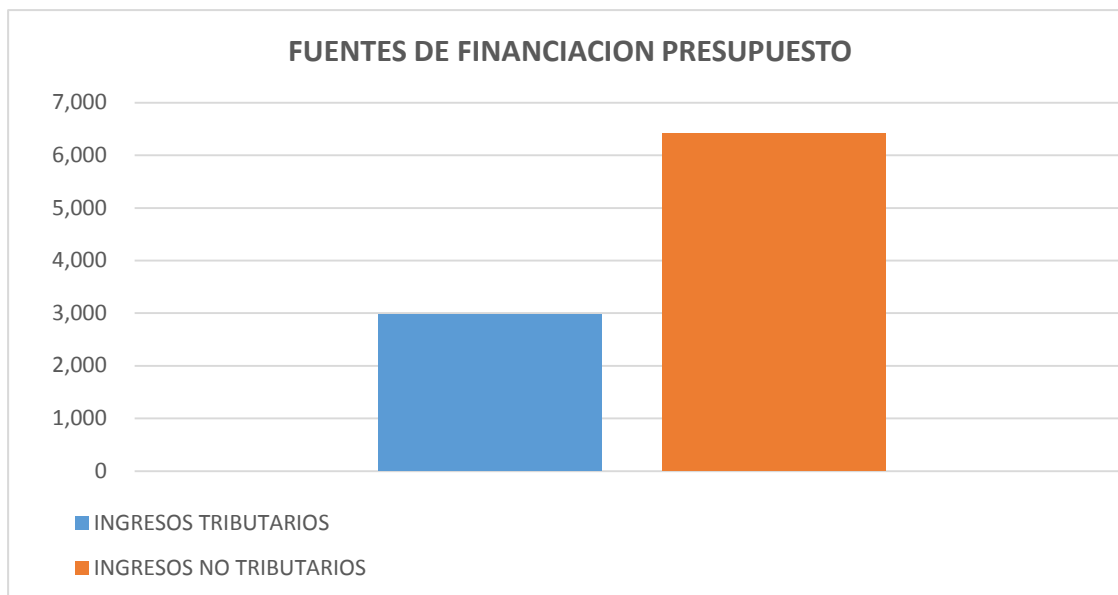
El presupuesto de ingresos del Municipio de Alvarado fue adicionado en un 98.81%, equivalentes a \$11.936 millones y las principales modificaciones se realizaron en los Ingresos Tributarios incluyendo Transferencias en la suma de \$1.098 millones, Ingresos No tributarios en la suma de \$1.805 millones y Recursos de Capital en la suma de \$9.033 millones.

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% INCR
PRESUPUESTO DE INGRESOS	12.080.000.000	100,00	10.326.007.548	85,48
INGRESOS CORRIENTES	9.389.000.000	77,72	662.476.762	7,06
TRIBUTARIOS	2.975.000.000	24,63	1.098.236.558	36,92
Directos	750.000.000	6,21	150.950.000	20,13
Indirectos	2.225.000.000	18,42	947.286.558	42,57
NO TRIBUTARIOS	6.414.000.000	53,10	(435.759.796)	-6,79
Tasas y Derechos	9.000.000	0,07	1.430.700	15,90
Multas y Sanciones	85.000.000	0,70	13.900.000	16,35
Contribuciones - Plusvalía	0	0,00	0	0,00
Venta de bienes y servicios	153.000.000	1,27	0	0,00
Rentas Contractuales	2.000.000	0,02	0	0,00

Otros Ingresos no Tributarios	5.000.000	0,04	0	0,00
Otras Transferencias	0	0,00	136.000.000	0,00
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	6.160.000.000	50,99	(587.090.496)	-9,53
Fondo Local de Salud	1.799.000.000	14,89	(16.046.375)	-0,89
Educación	342.000.000	2,83	(76.242.112)	-22,29
Propósito General de Libre Destinación	1.473.000.000	12,19	(221.802.466)	-15,06
Propósito General de Forzosa Inversión	1.911.000.000	15,82	(274.453.682)	-14,36
Alimentación Escolar	49.000.000	0,41	1.880.889	3,84
Agua Potable y Saneamiento Básico	586.000.000	4,85	(426.750)	-0,07
Ribereños	0	0,00	0	0,00
COFINANCIACIÓN	0	0,00	4.147.233.048	0,00
REGALÍAS	0	0,00	0	0,00
RECURSOS DE CAPITAL	2.691.000.000	22,28	5.516.297.738	204,99
Donaciones	0	0,00	0	0,00
Excedentes Financieros	0	0,00	0	0,00
Rendimientos Operaciones Financieras	0	0,00	0	0,00
Préstamos Gubernamentales	0	0,00	2.000.000.000	0,00
Recursos del Balance	0	0,00	372.506.740	0,00
Otros recursos	2.691.000.000	22,28	3.143.790.998	116,83

FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

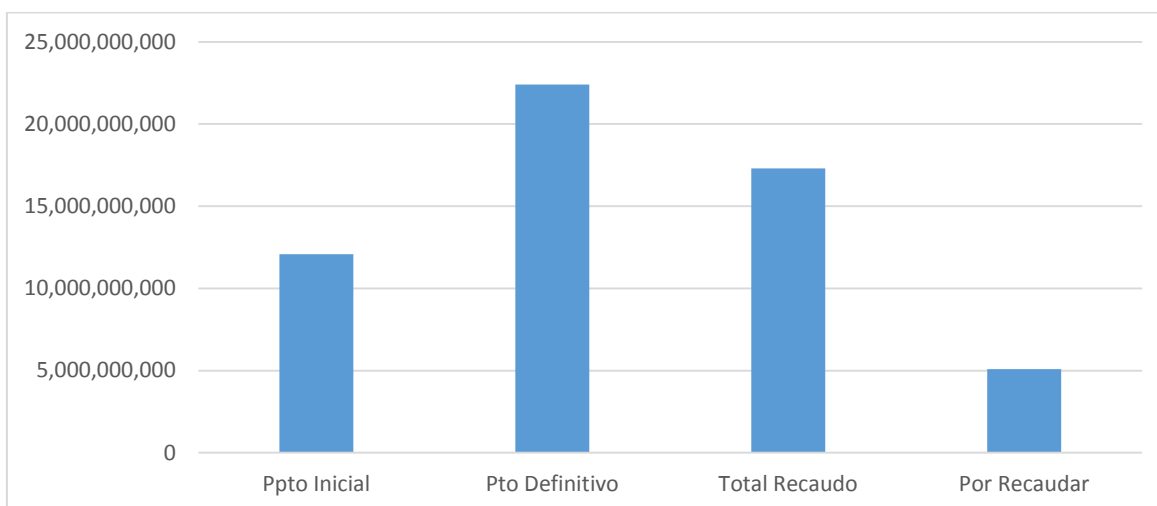
Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de Alvarado fueron los Ingresos No Tributarios, entre los que se encuentran los recursos del Sistema General de participaciones con \$6.160 millones.



COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Alvarado a Diciembre 31 de 2018 fue de \$22.406 millones de los cuales se recaudó la suma de \$17.308 millones, es decir, el

recaudo fue del 77.25%, quedando pendiente por recaudar la suma de \$5.098 millones, correspondientes al Sistema General de Participaciones, Recursos de Cofinanciación, e ingresos de Capital.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

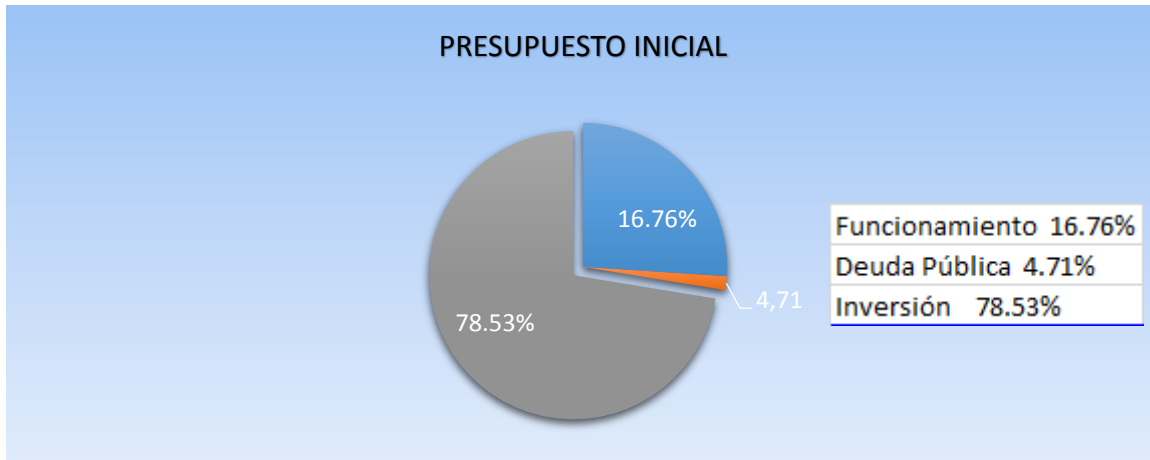
El presupuesto de Gastos del Municipio de Alvarado para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$12.080** millones, presentó adiciones presupuestales por **\$11.935** millones y reducciones por **\$1.610** millones, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$22.406** millones.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$12.080.000.000.00	\$11.935.801.796.00	\$1.609.794.248.00	\$22.406.007.548.00

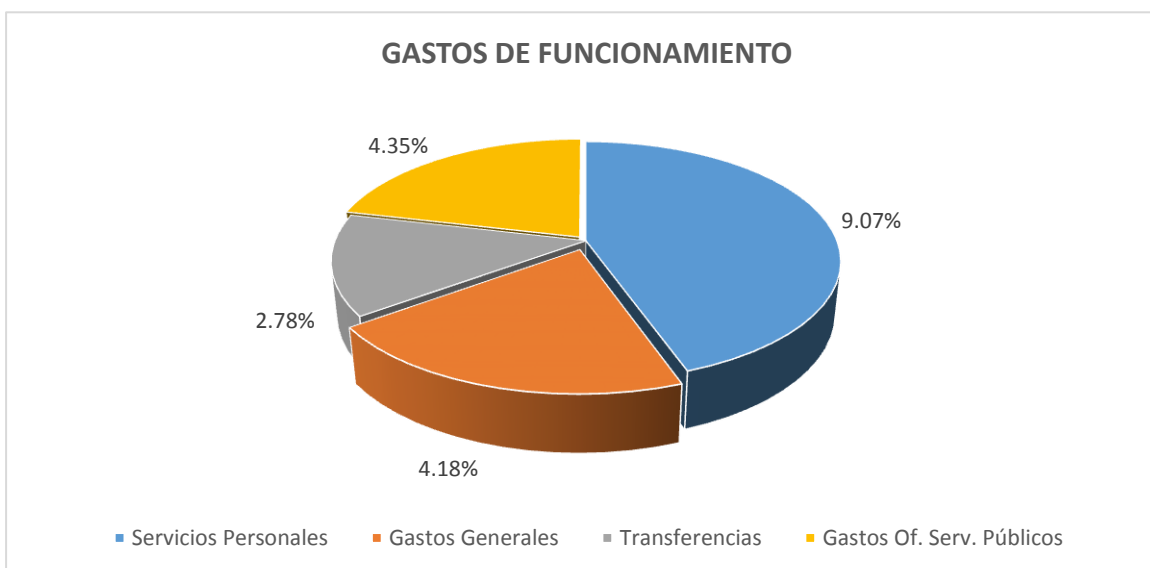
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Alvarado, fue de \$12.080 millones, de los cuales \$2.024 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir, un 16.76%, Deuda Pública \$569 millones con un 4.71% y Gastos de Inversión \$9.487 millones con un 78.53%. Ver gráfico.

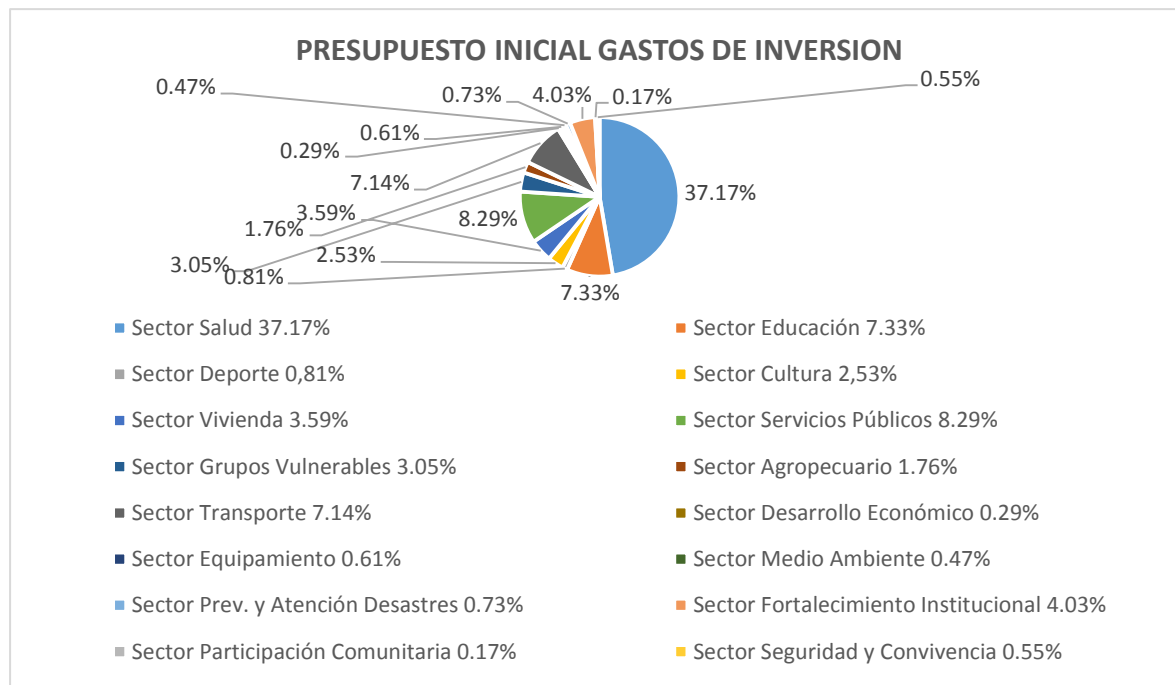


Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Servicios Personales con \$1.095 millones, es decir con un 9.07%, Transferencias \$336 millones, con un 2.78%, Gastos Generales \$505 millones con un 4.18% y Gastos de la Oficina de Servicios Públicos \$88 millones con un 4.35%.



Los Gastos de inversión se Clasificaron en: Sector Salud 37.17%, Sector Educación 7.33%, Sector Deporte 0,81%, Sector Cultura 2,53%, Sector Vivienda 3.59%, Sector Servicios Públicos 8.29%, Sector Grupos Vulnerables 3.05%, Sector Agropecuario 1.76%, Sector Transporte 7.14%, Sector Desarrollo Económico 0.29%, Sector Equipamiento 0.61%, Sector Medio Ambiente 0.47%, Sector Prevención y Atención de Desastres 0.73%,

Sector Fortalecimiento Institucional 4.03%, Sector Participación Comunitaria 0.17% y Sector Seguridad y Convivencia 0.55%.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

El presupuesto de gastos del Municipio Alvarado de la vigencia 2018, presentó Adiciones presupuestales en la suma de \$11.936 millones, reducciones en la suma de \$1.610 millones y traslados presupuestales en la suma de \$3.437 millones, para un presupuesto definitivo de \$22.406 millones.

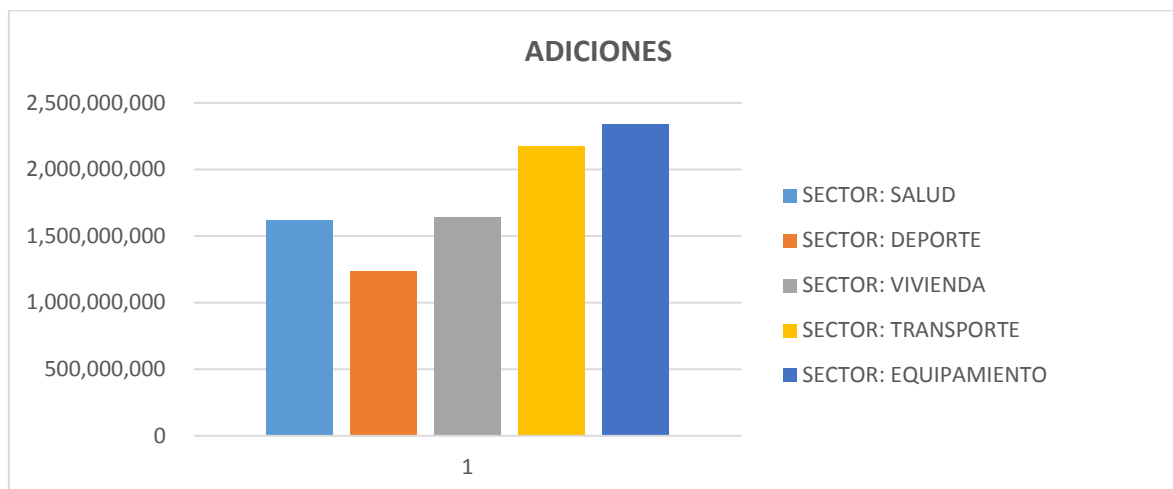
MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

Los Gastos de funcionamiento disminuyeron en un 7.46%, es decir la suma de \$151 millones y los Gastos de Inversión incrementaron en un 107.84%, equivalentes a \$10.231 millones con relación al presupuesto inicial.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSIÓN

Los Gastos de Inversión que presentaron más modificaciones (Adiciones) en su orden en la vigencia 2018, fueron: Sector Transporte 2.486 millones, Sector Equipamiento 1.865

millones, Sector Deporte 1.415 millones, Sector Servicios Públicos 1.230 millones, Sector Vivienda 1.208 millones y Sector Fortalecimiento Institucional 1.174



GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de Alvarado comprometió gastos por la suma de \$18.291 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$1.926 millones, Deuda Pública \$732 millones e Inversión en la suma de \$15.633 millones. Ver tabla.

NOMBRE	TOTAL COMPROMETIDO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.925.818.725
SERVICIO DE LA DEUDA	732.250.436
GASTOS DE INVERSION	15.633.421.567

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Alvarado está clasificado en Sexta (6) categoría y el límite de los gastos de funcionamiento como proporción de sus ingresos corrientes de libre destinación es hasta un 80%, donde los Gastos de funcionamiento no podrán superar el límite como proporción a sus ingresos corrientes de libre destinación según lo establecido en la Ley 617 de 2000.

3.1 Indicador de Gastos de Funcionamiento VS I.C.L.D

Gastos de Funcionamiento / Ingresos Corriente Libre Destinación

Teniendo en cuenta la certificación de Ingresos corrientes de Libre Destinación expedida por la Contraloría General de la República y la Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos, se evidenció que el Municipio de Alvarado **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2018 fueron del **44.44%** dónde el límite máximo es del 80%.

GASTOS DE LAS CORPORACIONES PÚBLICAS – CONCEJO MUNICIPAL

El ente Territorial para la vigencia 2018, le transfirió al Concejo Municipal la suma de \$143 millones, con ello el Municipio de Alvarado **CUMPLE** con lo establecido en la Ley 617 de 2000 artículo 10.

GASTOS DE LA PERSONERIA

La ley 617 de 2000, en su artículo 10, establece el valor máximo de los gastos de funcionamiento para las Personerías Municipales de acuerdo a la categoría del Municipio. El Municipio de Alvarado se encuentra clasificado en Sexta Categoría, los gastos de la personería no podrá superar los 150 SMMV, es decir, para la vigencia 2018 la suma de \$117 millones.

Por lo anterior, se observó que la entidad Territorial, **cumplió** con lo Establecido en la ley 617 de 2000, toda vez que le transfirió a la personería Municipal la suma de \$113 millones, equivalentes a 150 SMMV.

CAPITULO 4 RESULTADO ANALISIS

4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del municipio de Alvarado a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Déficit** presupuestal en la suma de \$983 millones, toda vez que el Total de los Gastos Comprometidos de la vigencia, fueron mayores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
\$ 17.308.012.171	\$ 18.291.490.728	(\$ 983.478.557)

El conocimiento oportuno y preciso de los resultados de la gestión de los recursos públicos durante un período, es indispensable no sólo para juzgar su pertinencia y eficiencia, sino también para tomar los correctivos orientados al logro de las metas fiscales y económicas propuestas.