

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE RIOBLANCO 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 Rioblanco fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **017 del 09 de Noviembre 2017**, en suma de **VEINTI TRES MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO M/CTE (\$23.797.874.00)**.

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.

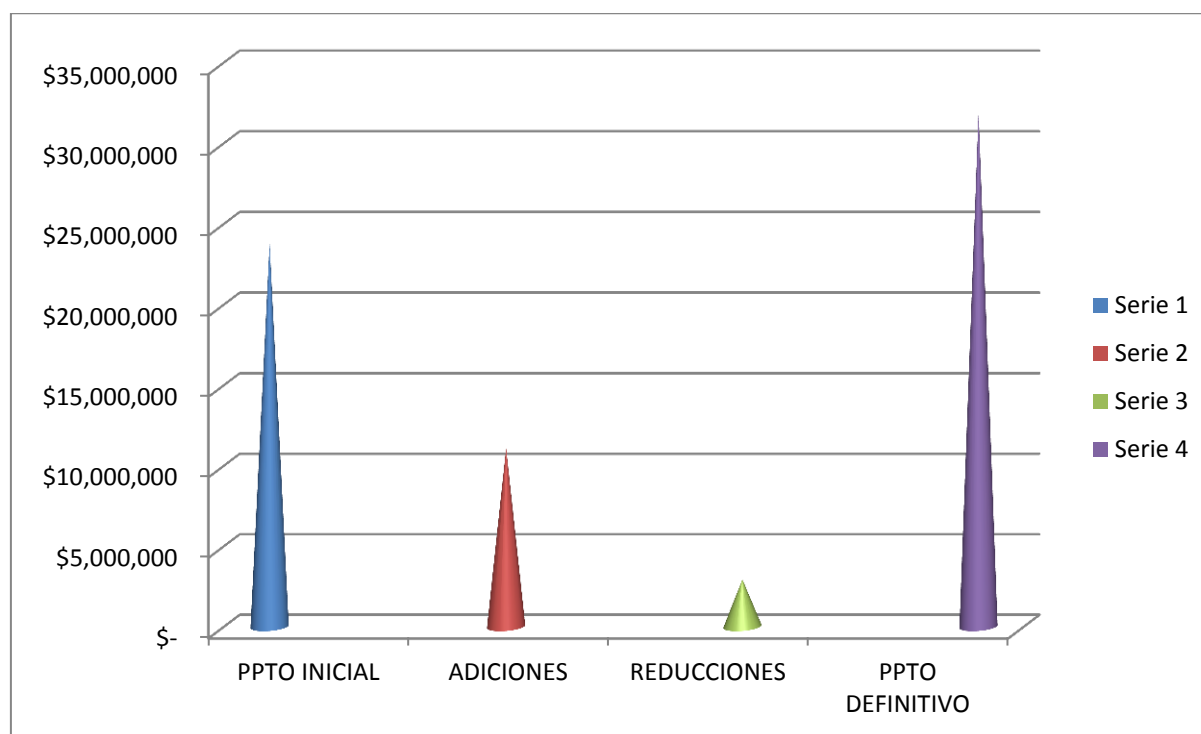
2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Municipio de Rioblanco para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en cuantía de **\$23.797 Millones**, presentó adiciones presupuestales por **\$11.091 Millones** y reducciones por **\$2.935 Millones**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$31.953 Millones**.

Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Presupuesto Definitivo
\$ 23.797.874	\$ 11.091.402	\$ 2.935.641	\$ 31.953.634

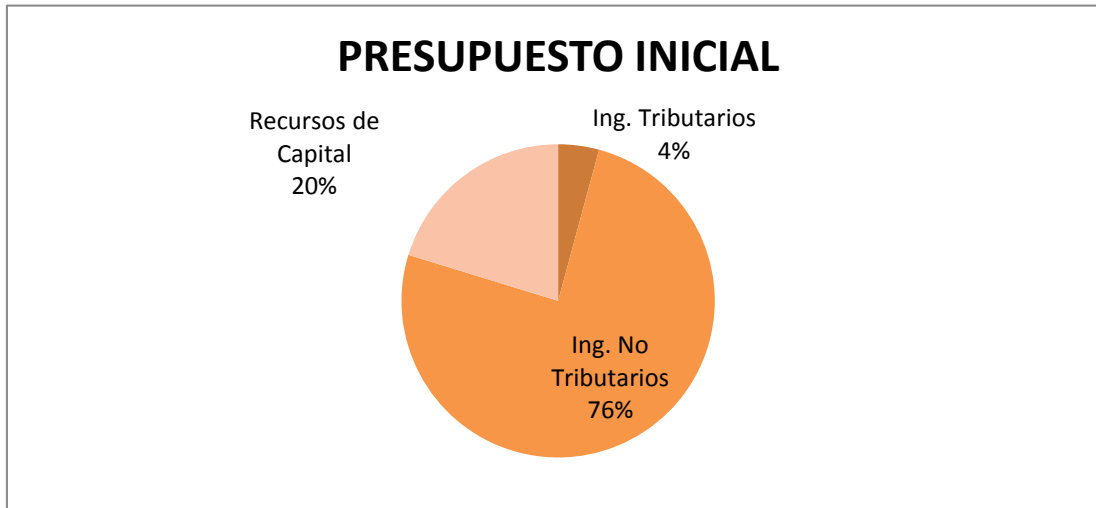
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018 (\$millones)

Presupuesto Ingreso



PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto Inicial de ingresos se clasifico en: Ingresos Tributarios con el 4%, equivalentes a \$1.345.200, Ingresos No Tributarios con el 76% equivalente a \$24.137.001 Millones y Recursos de Capital con 20% equivalentes a \$6.471.433 millones.

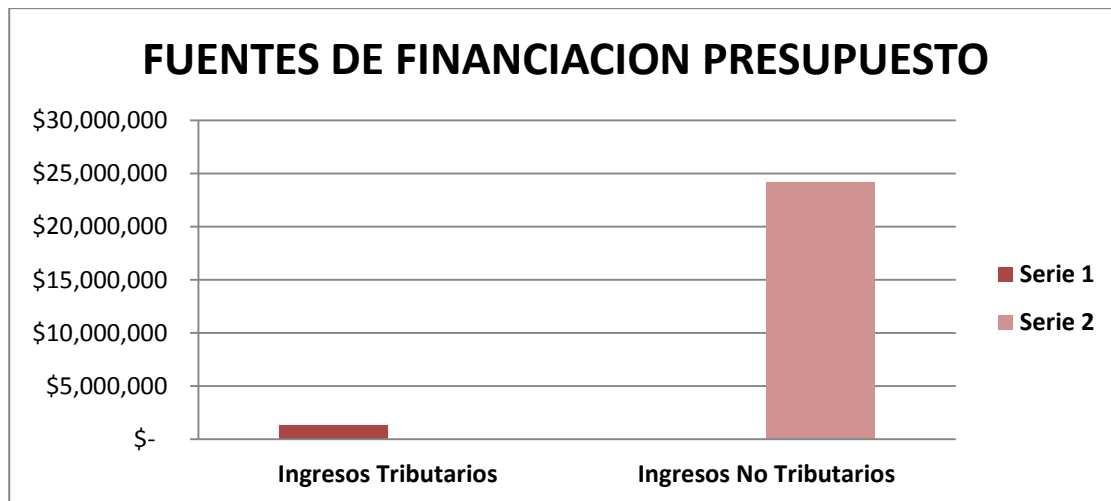


MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de Rioblanco fue adicionado en 29% equivalente a \$ 11.091 Millones, las principales modificaciones se presentaron, Ingresos No tributarios en suma de \$ 4.673, Transferencias en suma de \$4.668 Millones y Recursos de Capital en suma de \$ \$6.417 Millones.

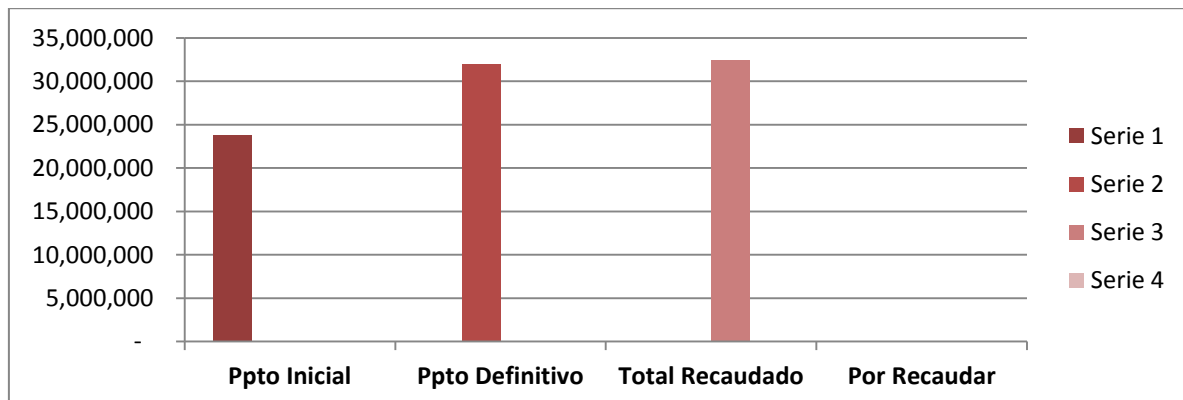
FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes que financiaron del presupuesto del Municipio de Rioblanco fueron los Ingresos No Tributarios con \$24.137 Millones como son las tasas y derechos con \$429.876 Pesos, Multas y Sanciones con \$60.000 millones y el Sistema General de Participaciones con \$7.215.785 Millones.



COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Rioblanco a diciembre 31 de 2018 sumo \$31.953 , de los cuales se recaudó \$32.403, es decir, un 100% no quedo pendiente ninguna suma para recaudar.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

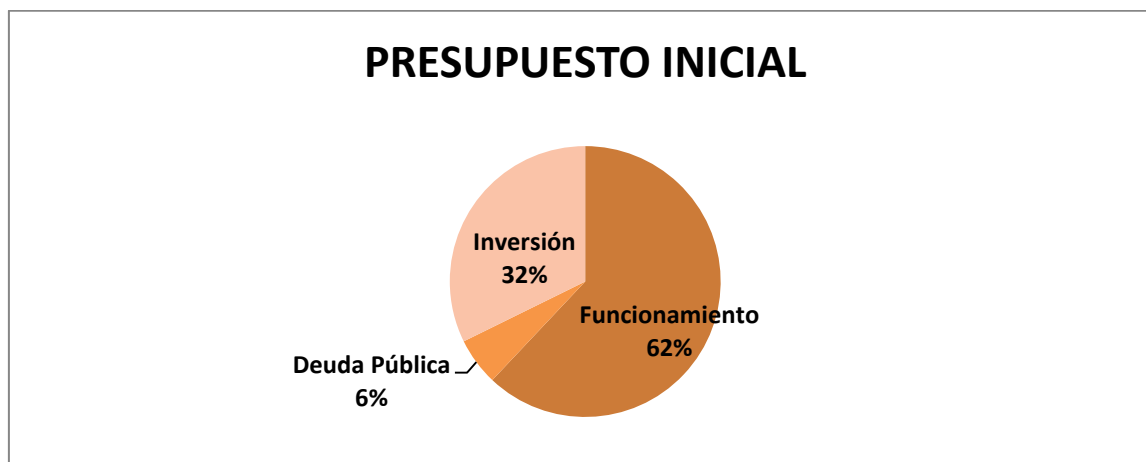
El presupuesto de Gastos del Municipio de Rioblanco para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en cuantía de **\$23.797 Millones** presentó adiciones presupuestales por **\$11.091 Millones** y reducciones por **\$2.935 Millones** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2018 de **\$31.953 Millones**

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$ 23.797.874	\$11.091.402	\$2.935.641	\$31.953.634

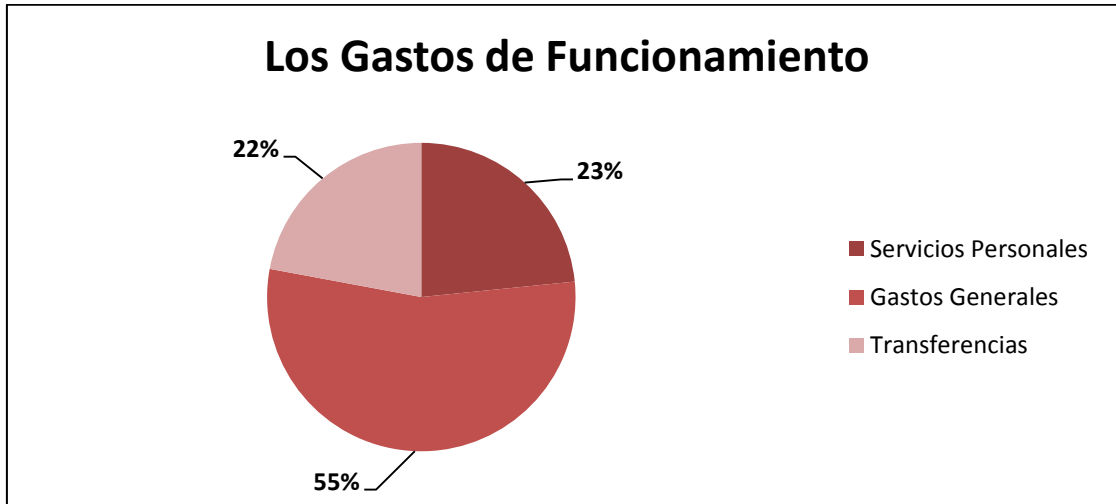
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL

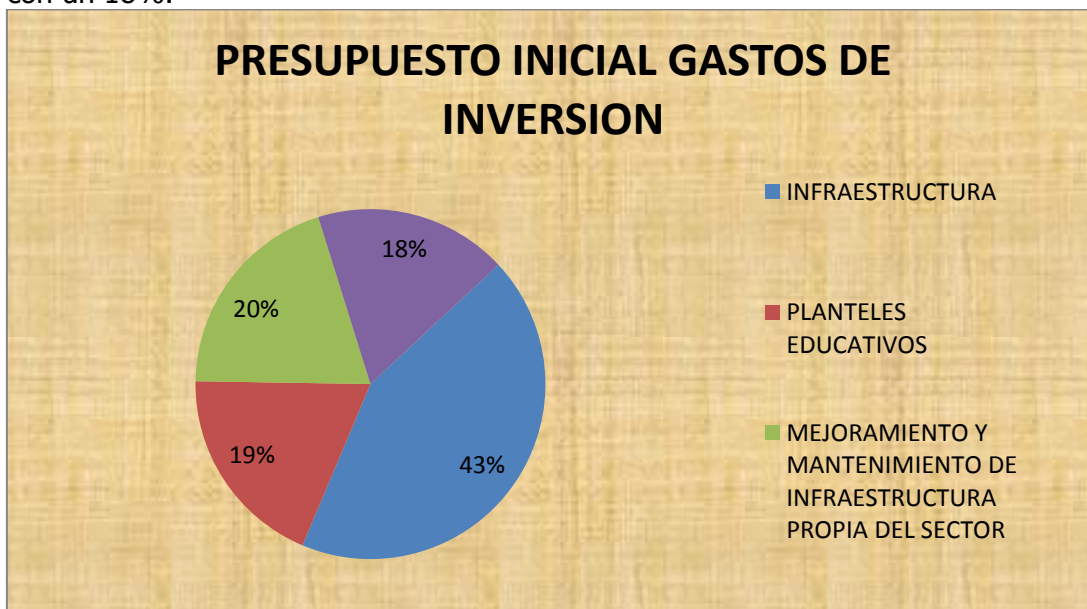
El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Rioblanco sumo \$31.953.634, de los cuales \$2.470 Millones corresponden a Gastos de Funcionamiento, es decir un 62%, Deuda Pública \$226.399 Pesos un 6% y Gastos de Inversión \$1.285 Millones el 32%. **Ver gráfico.**



Los Gastos de Funcionamiento se clasifican en: Servicios Personales con \$249.786 Pesos, es decir un 23%, Transferencias \$235.677 pesos un 22%, Gastos Generales \$582.069 el 55%.



Los Gastos de inversión Se clasificaron en: Infraestructura \$539.167 con un 43%, Planteles Educativos \$235.535 con un 19%, Mejoramiento y Mantenimiento de infraestructura propia del sector \$248.023 con un 20%, Acueductos y plantas \$222.647 con un 18%.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

El presupuesto de gastos del Municipio Rioblanco de la vigencia 2018, presentó adiciones presupuestales en suma de \$ \$11.091 Millones, reducciones en suma de \$ \$2.935 Millones y traslados presupuestales \$ \$1.891 Millones para un presupuesto definitivo de \$31.953 Millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los Gastos de funcionamiento se incrementaron es decir la suma de \$ 2.470.291 y los gastos de Inversión en \$ 1.285.592 Millones.

GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de Rioblanco comprometió gastos por la suma de \$23.797.874 distribuidos en: Gastos de Funcionamiento por \$2.470.291 Millones, Inversión por \$1.258.592 y Deuda Pública con \$226.399 **Ver tabla.**

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2.470.291
GASTOS DE INVERSION	\$ 1.285.592
DEUDA PUBLICA	\$ 226.399

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Rioblanco 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 Rioblanco **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2017 fueron del **58.32%** 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 \$181 millones, con ello el Municipio de Rioblanco **CUMPLE** con lo establecido en la Ley 617 de 2000 artículo 10.

GASTOS DE LAS PERSONERIAS

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 Ambalema se encuentra clasificado en Sexta Categoría, los gastos de la personería no podrá superar los 150 SMMV, es decir, para la vigencia 2017 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 \$117 millones, equivalentes a 150 SMMV.

CAPITULO 4 **RESULTADO ANALISIS**

4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del municipio de Rioblanco a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Déficit** presupuestal en la suma de \$869.061.080.00, 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
\$8.081.607.581	\$8.950.668.661	-\$869.061.080

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.