

NFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE SALDAÑA 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 Saldaña, fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **023 del 23 de Noviembre de 2017**, en la suma de **CATORCE MIL OCHOCIENTOS DOCE MILLONES PESOS M/CTE (\$14.812.000.000)**.

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

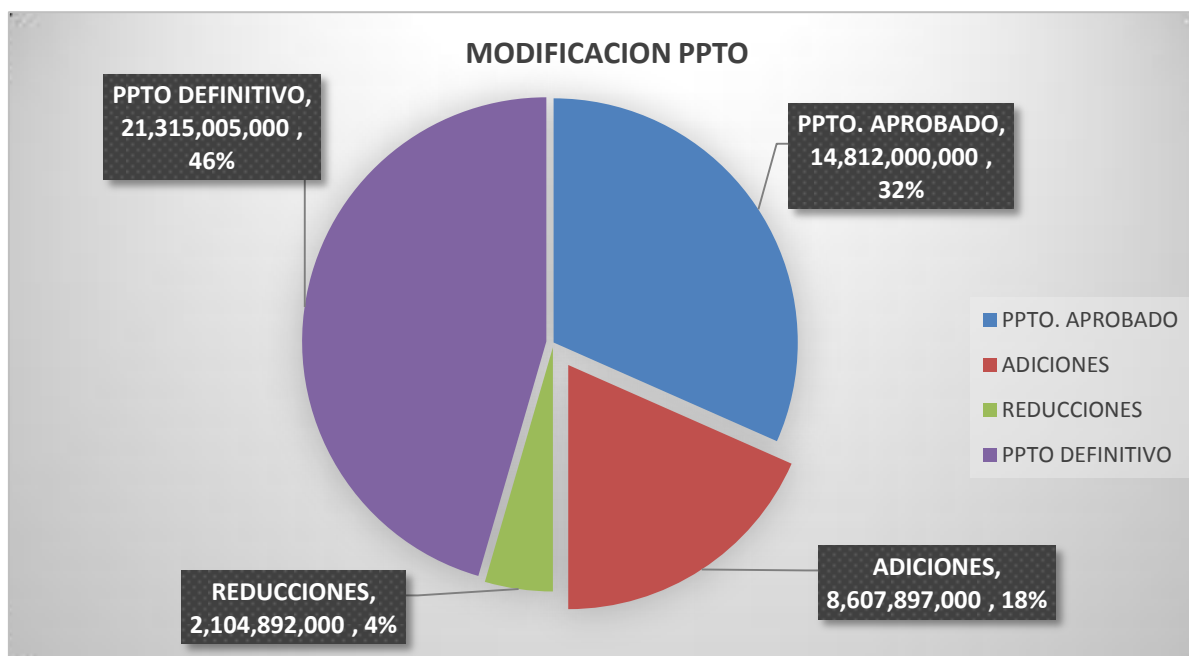
El presupuesto Municipal, es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos 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 Saldaña para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$14.812 millones**, presentó adiciones presupuestales por **\$8.607 millones** y reducciones por **\$2.104 millones**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$21.315 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$14.812.000.000	\$8.607.897.000	\$2.104.892.000	\$21.315.004.000

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

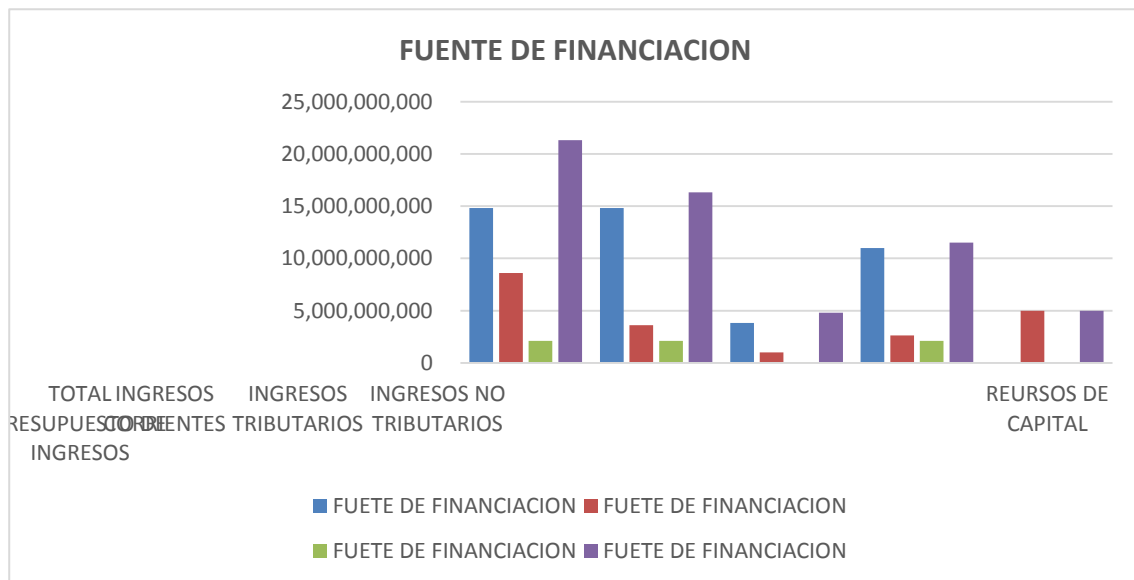
El presupuesto Inicial de ingresos se dividió en: Ingresos Corrientes con el 100,00%, equivalentes a \$14.812 millones. De los cuales se destaca transferencias con un valor de 10.655 millones.

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de Saldaña fue adicionado en un 43.90%, equivalentes a \$6.503 millones y las principales modificaciones se realizaron en los Recursos de Capital en la suma de \$4.999 millones.

FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

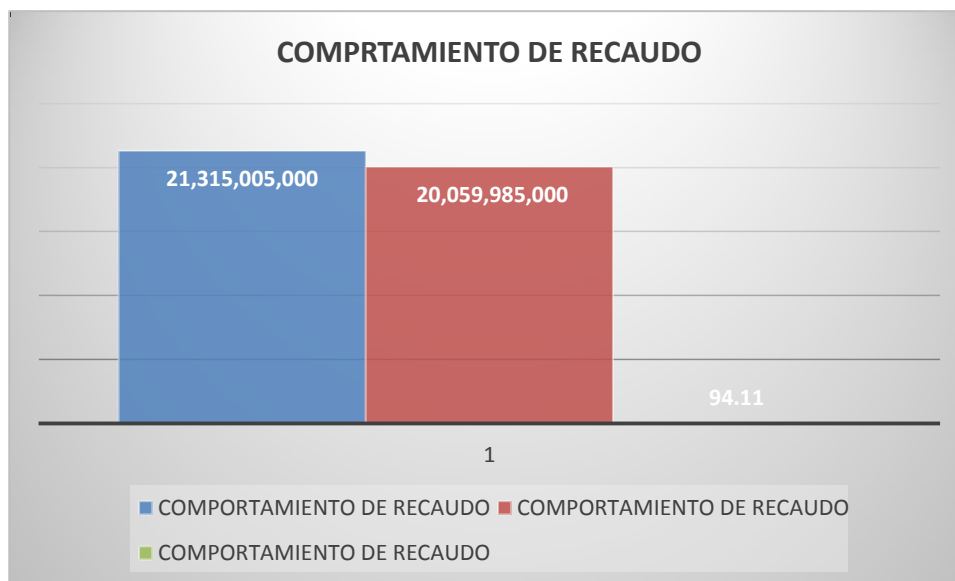
Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de Saldaña fueron los Ingresos tributarios entre los que se encuentra transferencias con\$ 4.566 millones.



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Saldaña a Diciembre 31 de 2018 fue de \$21.315.005.000.00, de los cuales se recaudó la suma de \$20.059.985.000,00, es decir, el recaudo fue del 94.11%,



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

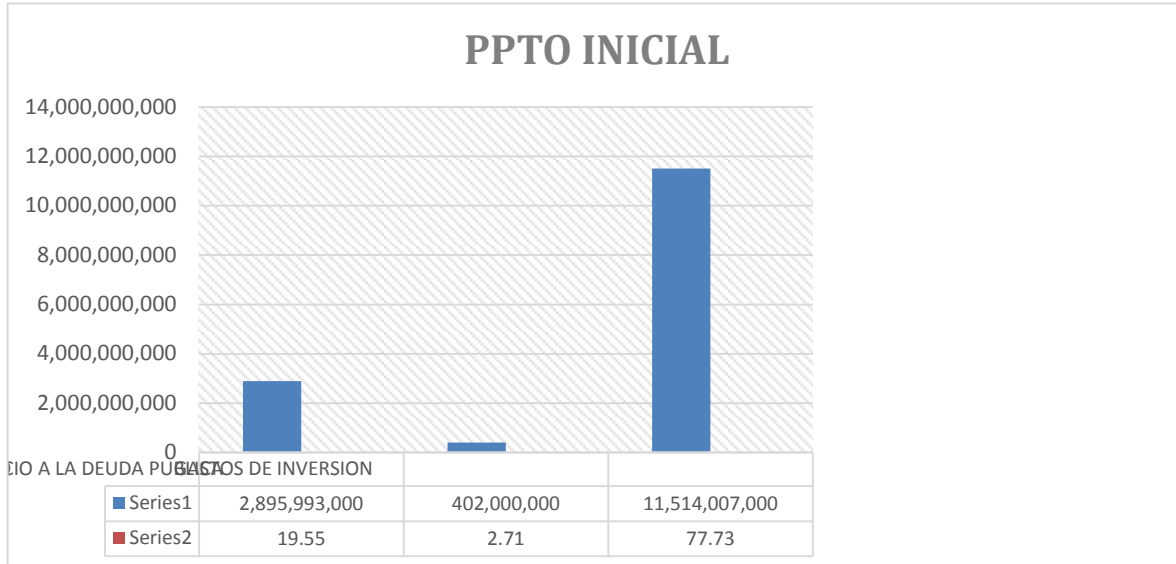
El presupuesto de Gastos del Municipio de Saldaña para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$14.812.000.000**, presentó adiciones presupuestales por **\$8.607.240.000**, y reducciones por **\$2.104.892.000**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$21.315.005.000**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$14.812.000.000	\$8.607.240.000	\$2.104.892.000	\$21.315.005.000

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

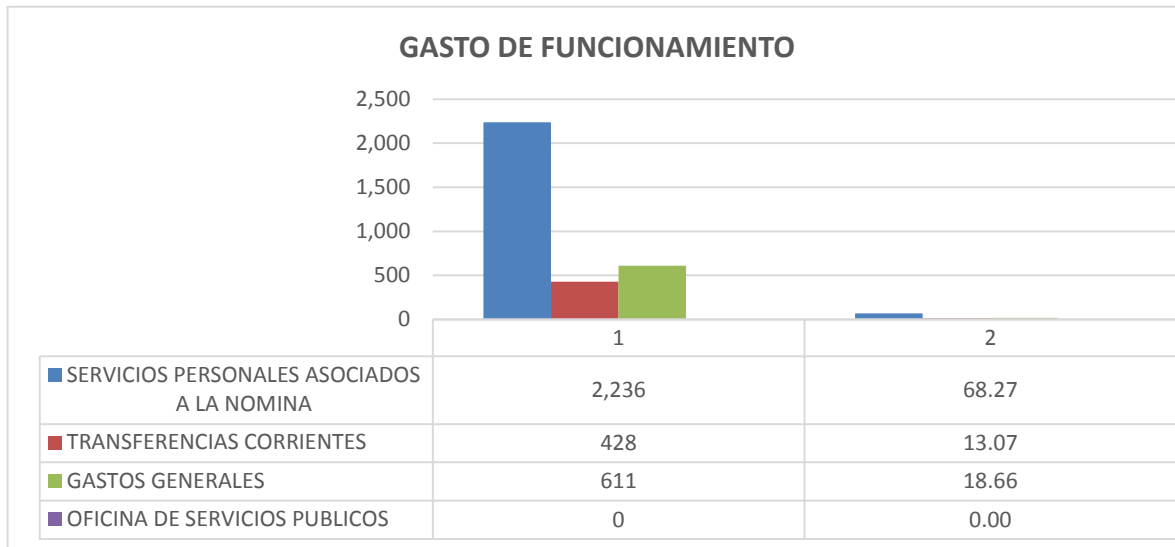
PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Saldaña, fue de \$5.216 millones, de los cuales \$1.171 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 14.86%, Deuda Pública 1 millón con un 0,01% y Gastos de Inversión \$6.711 millones con un 85.131%. Ver gráfico.



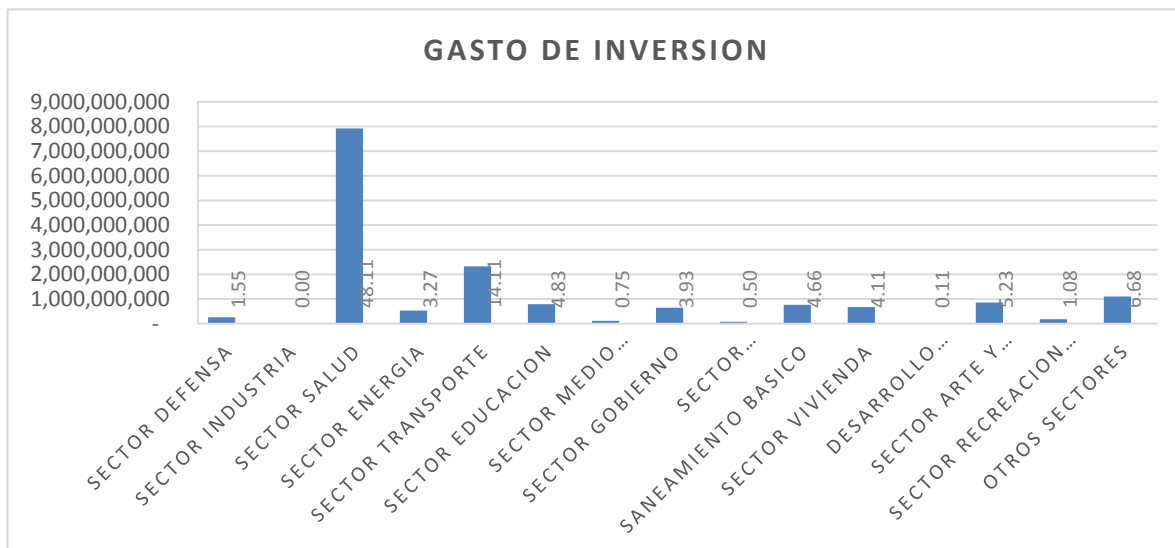
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Servicios Personales con \$2.236 millones, es decir con un 68.27%, Transferencias \$427 millones, con un 13.07%, Gastos Generales \$611 millones con un 18.66%.



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

Los Gastos de inversión se Clasificaron en: Diversos aspectos de los cuales los mas relevantes y con mayor apropiación presupuestal son inversión en salud 48.11% y Transporte con 14,11% otros sectores con 6.68%.

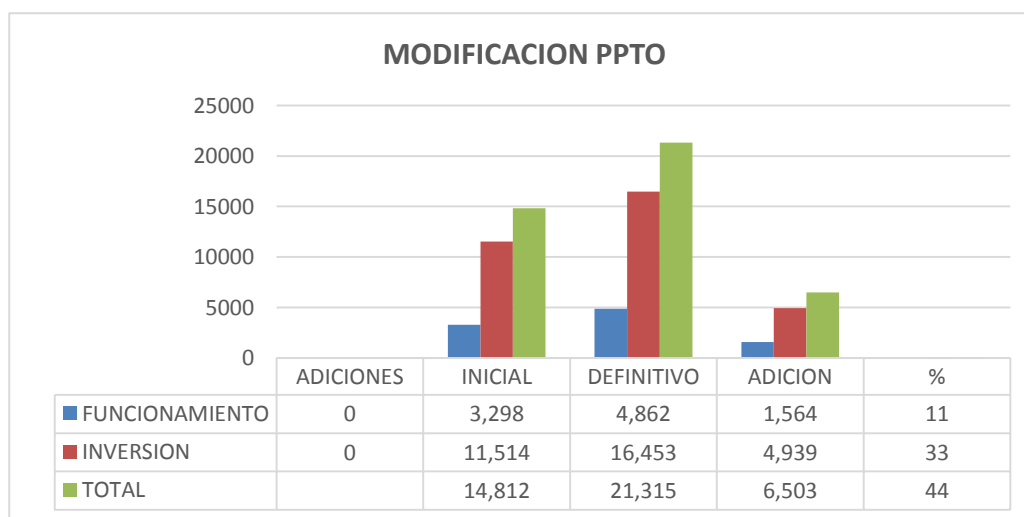


MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

El presupuesto de gastos del Municipio Saldaña de la vigencia 2018, presentó Adiciones presupuestales en la suma de \$ 8.607 millones, reducciones en la suma de \$2.104 millones y traslados presupuestales en la suma de \$2.231 millones, para un presupuesto definitivo de \$21.315 millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los Gastos de funcionamiento se incrementaron en un 11%, es decir la suma de \$1.564 millones y los gastos de Inversión en un 33%, equivalentes a \$4.939 millones con relación al presupuesto inicial.



GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de Saldaña comprometió gastos por la suma de \$20.381 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$3.275 millones, e Inversión en la suma de \$15.852 millones y deuda Pública 1.254 millón. Ver tabla.

NOMBRE	TOTAL COMPROMETIDO
GASTO FUNCIONAMIENTO	3.275
GADTO DE INVERSION	15.852
SERVICO A LA DEUDA	1.254

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Saldaña 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 Saldaña **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2018 fueron del **57.27%** 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 \$192 millones, con ello el Municipio de Saldaña **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 Saldaña 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 \$117 millones equivalentes a 150 SMMV.

CAPITULO 4

RESULTADO ANALISIS

4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del municipio de Saldaña a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **DEFICIT** presupuestal en la suma de \$683.004.000.00, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron menores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.

INGRESOS EFFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
\$20.059.985.000	\$20.381.855.000	-\$321.870

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.