

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE SAN LUIS 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 San Luis, fue aprobado por el Concejo en la suma de **CATORCE MIL TRESCIENTOS VEINTIDOS MILLONES VEINTE Y CUATRO MIL PESOS M/CTE (\$14.322.024.000.00)**.

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

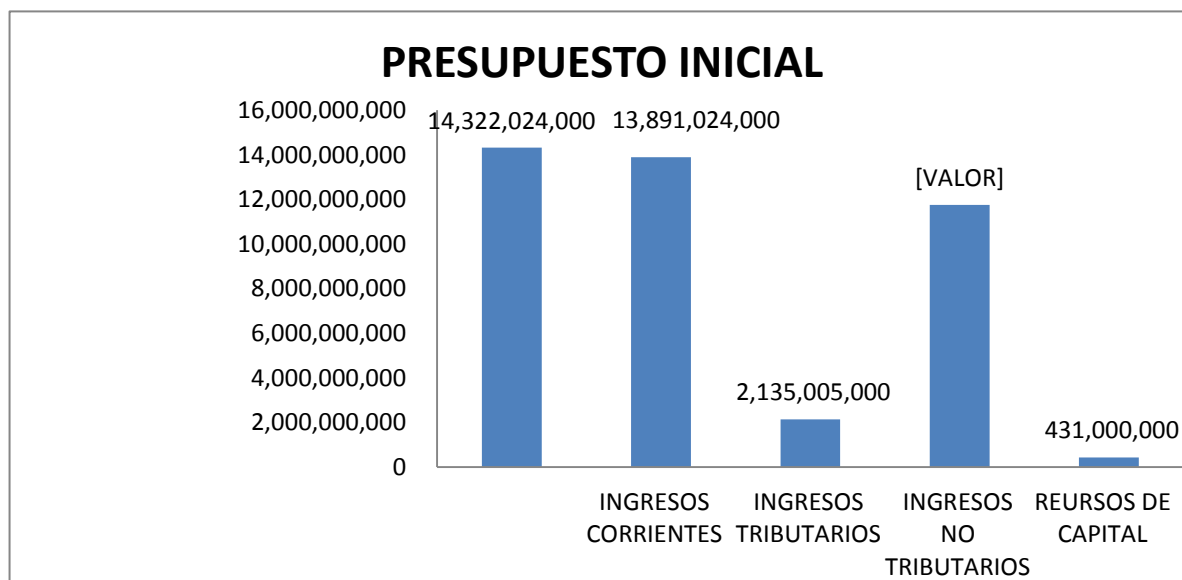
El presupuesto Municipal, es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos 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 San Luis para la vigencia fiscal 2018 fue Definitivo en la cuantía de **\$13.386 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos de San Luis fue de **14.322 millones** aprobado de la siguiente manera ingresos corrientes **13.891**, y recursos de capital **431 millones**.



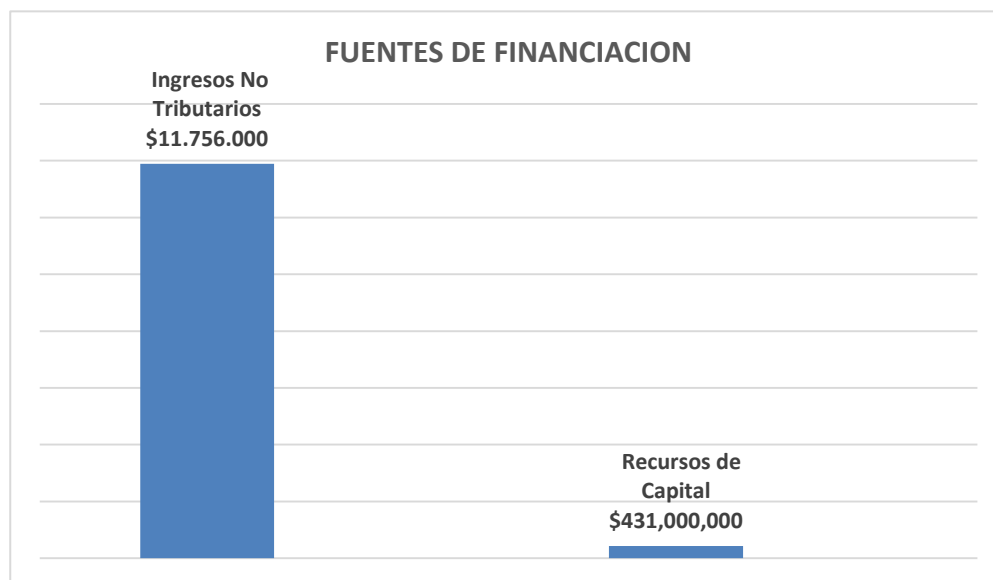
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de San Luis fue adicionado en un 50%, equivalentes a \$7.167. Millones y las principales modificaciones se realizaron en los Recursos de Capital en la suma de \$6.610 millones y una reducción en ingresos corrientes de \$441 millones.

FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

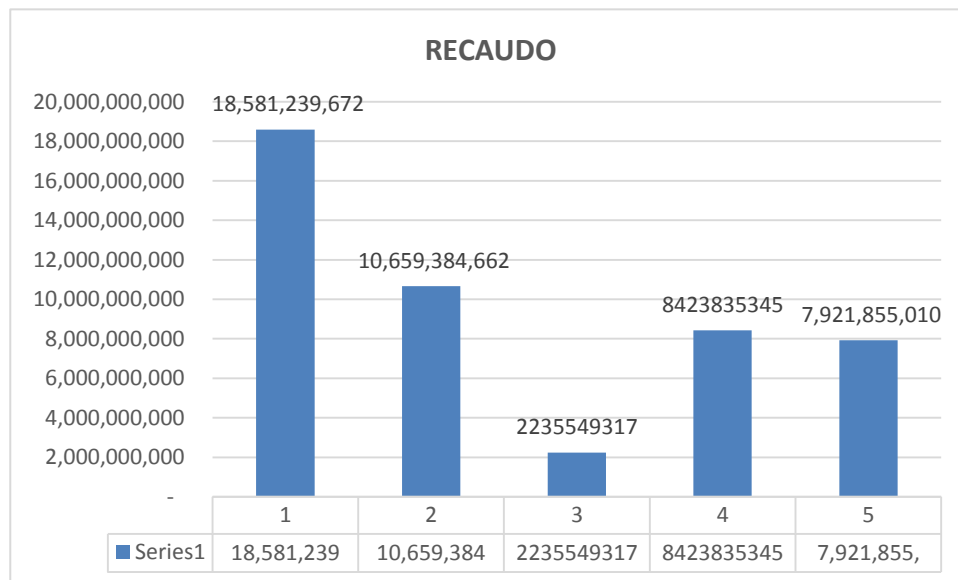
Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de San Luis fueron los Ingresos No Tributarios con 11.756 millones, y Recursos de Capital con una valor de 431 millones.



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El recaudo fue de 18.581 millones al 31 de diciembre de 2018.



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

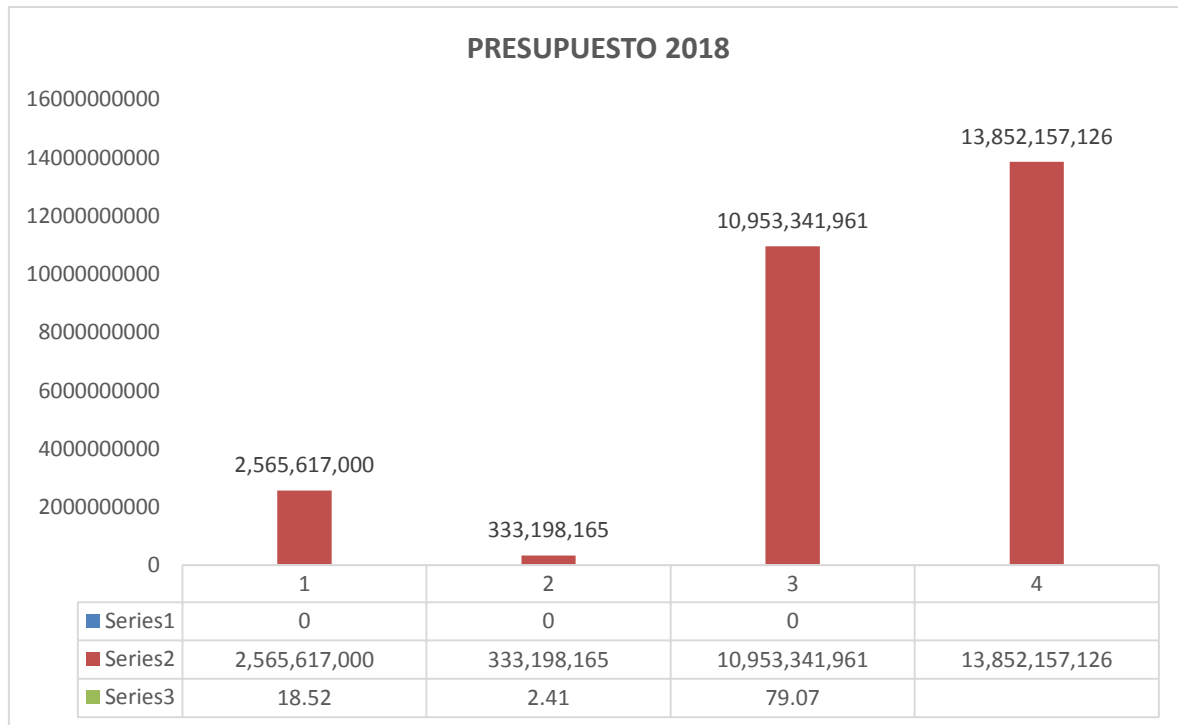
El presupuesto de Gastos del Municipio de San Luis para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$7.638.801.000.oo**, presentó adiciones presupuestales por **\$2.406.525.000.oo**, y reducciones por **\$1.892.487.000.oo**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$8.152.839.000.oo**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$7.638.801.000.oo	\$2.406.525.000.oo	\$1.892.487.000.oo	\$8.152.839.000.oo

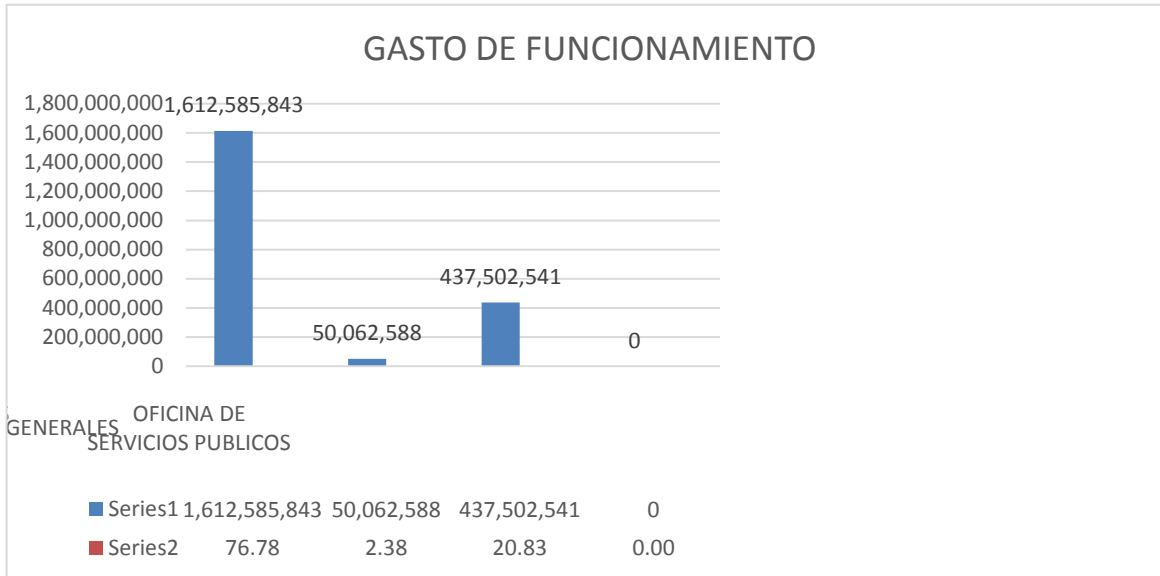
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de San Luis, fue de \$13.386 millones, de los cuales \$2.100.millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 15.69%, Deuda Pública 333.198 millones con un 2.49% y Gastos de Inversión \$10.953.millones con un 81.82%. Ver gráfico.

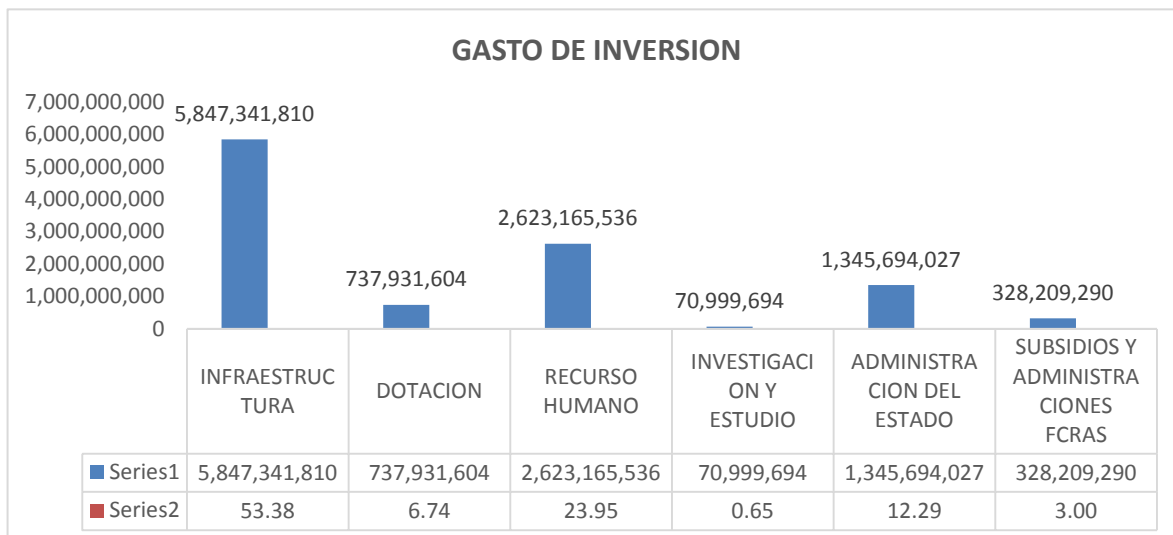


Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Servicios Personales con \$1.612. millones, es decir con un 76.78%, Transferencias \$50 millones, con un 2.38%, Gastos Generales \$437 millones con un 20.83%.



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

Los Gastos de inversión Los gasto de inversión se reflejan con mayor participación infraestructura \$5.847 millones es decir con un 53.38%, y recurso humano con \$2.623 millones es decir con un 23.95%



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

No presentó información por lo cual no se puede realizar pronunciamiento.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

No presentó información por lo cual se puede realizar pronunciamiento.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

No presentó información por lo cual se puede realizar pronunciamiento.

GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de San Luis comprometió gastos por la suma de \$12.190.00 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$ 2.071 millones, e Inversión en la suma de \$9.785 millones y deuda Pública 333 millones. Ver tabla.

NOMBRE	TOTAL COMPROMETIDO
GASTO FUNCIONAMIENTO	2.071
GADTO DE INVERSION	9.785
SERVICO A LA DEUDA	333

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de San Luis 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 San Luis **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2018 fueron del **69.14%** 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 \$158 millones, con ello el Municipio de San Luis **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 San Luis se encuentra clasificado en Sexta Categoría, los gastos de la personería no podrán 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 San Luis a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit** presupuestal en la suma de \$6.391 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
\$18.581	\$12.190	\$6.391

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.