

## **INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE VENADILLO 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 Venadillo, fue aprobado por el Concejo Municipal en la suma de **CATORCE MILLONES CIENTO SESENTA Y UN MIL SEISCIENTOS DIECISEIS M/CTE (\$14,161,616.00)**.

### **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.

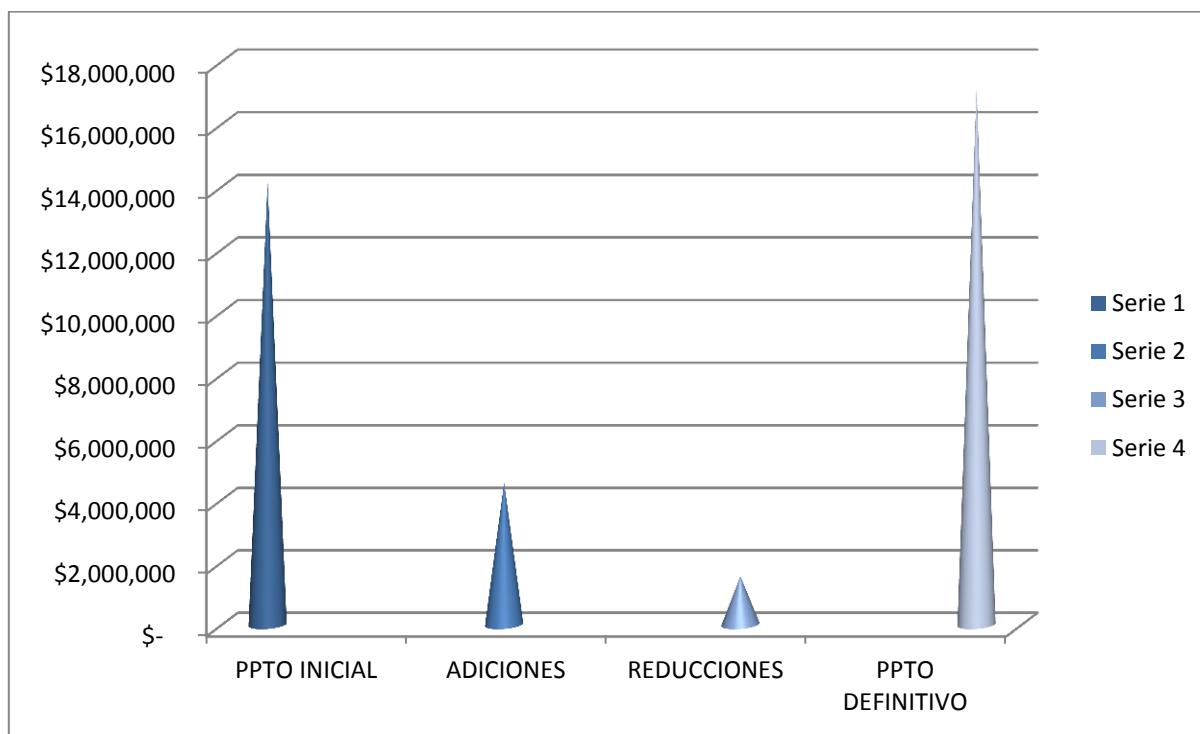
##### **2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS**

El presupuesto de Ingresos del Municipio de Venadillo para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$14,161 Millones** presentó adiciones presupuestales por **\$4,543 Millones** y reducciones por **\$1,551 Millones** , para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$ 17,153 Millones**

<b>PRESUPUESTO INICIAL</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>REDUCCIONES</b>	<b>PRESUPUESTO DEFINITIVO</b>
\$14,161,618	\$4,543,352	\$1,551,697	\$17,153,273

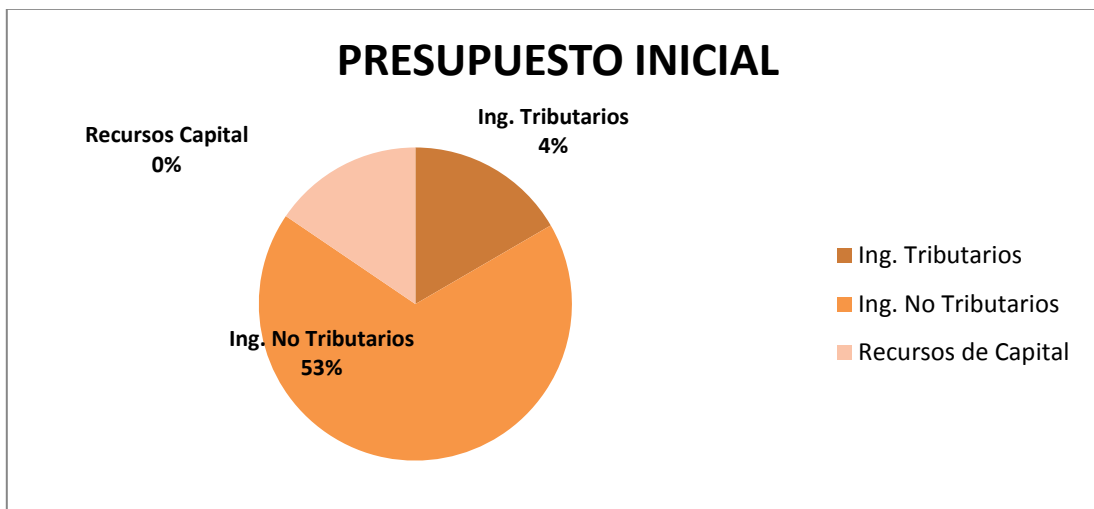
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

### **Presupuesto Ingreso**



### **PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS**

El presupuesto Inicial de ingresos se dividió en: Ingresos Tributarios con el 4%, equivalentes a \$3,259 millones y Ingresos No Tributarios con el 53% equivalente a \$13,305 Millones.

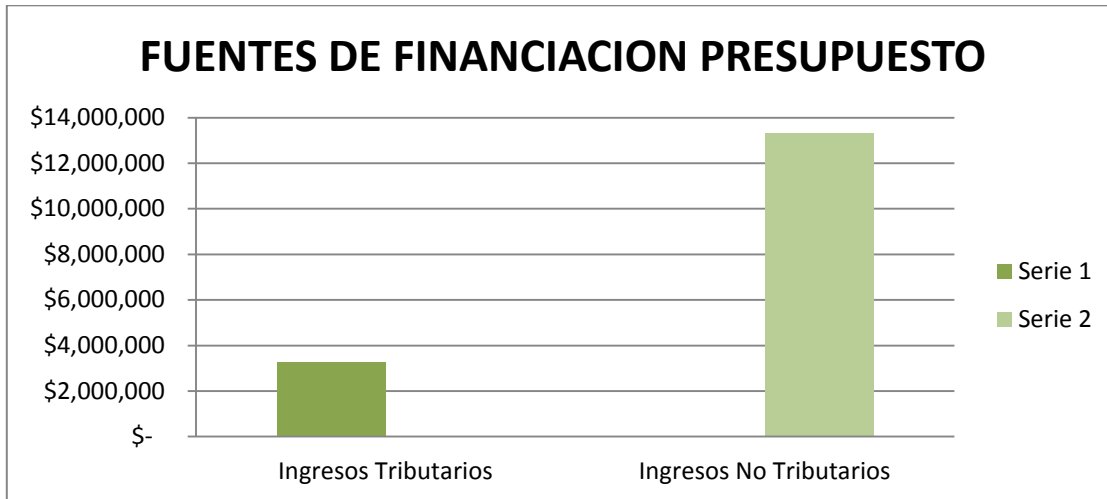


## MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de Venadillo fue adicionado en un 26,48% equivalente a \$4,543 millones y las principales modificaciones se realizaron en los Ingresos Tributarios en la suma de \$205 millones, Ingresos No tributarios en la suma de \$3,748 millones, Transferencias en la suma de \$3,743 millones, Recursos de Capital en la suma de \$3,772 millones.

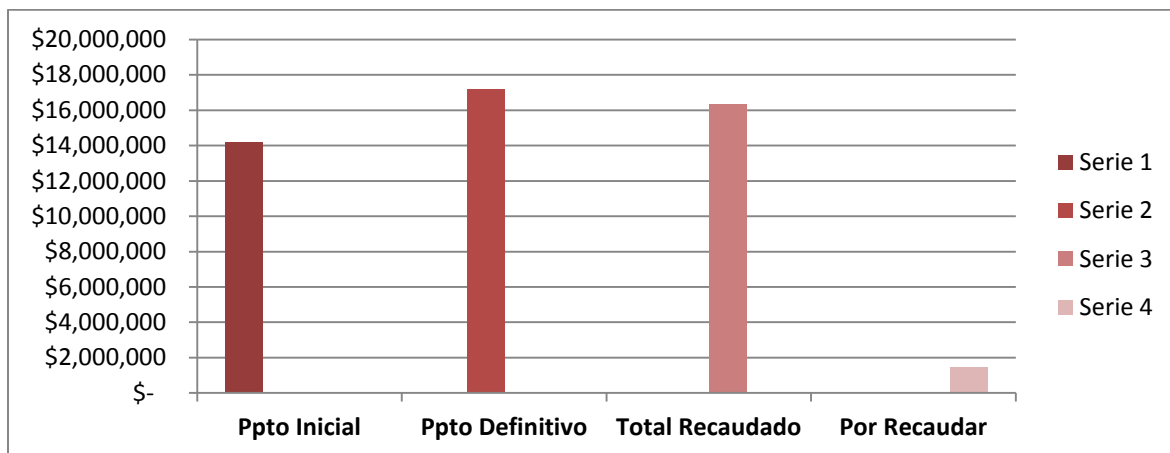
## FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de Venadillo fueron los Ingresos No Tributarios, entre los que se encuentran Tasas y derechos con \$625 millones, Multas y Sanciones con \$11,910 millones, Otros ingresos No Tributarios con \$165,844 millones, Venta de Bienes y Servicios con \$1,100 millones, Rentas contractuales con \$88,000 millones y el Sistema general de participación con \$ 11,481,946 millones.



### COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Venadillo a Diciembre 31 de 2018 fue de \$17,153 millones, de los cuales se recaudó la suma de \$16,360 millones es decir, el recaudo fue del 95,38% quedando pendiente por recaudar la suma de \$1,437 millones



## 2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto de Gastos del Municipio de Venadillo para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de \$14,313 millones presentó adiciones presupuestales por \$5,964 millones y reducciones por \$1,551 millones para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de \$ 16,879 millones.

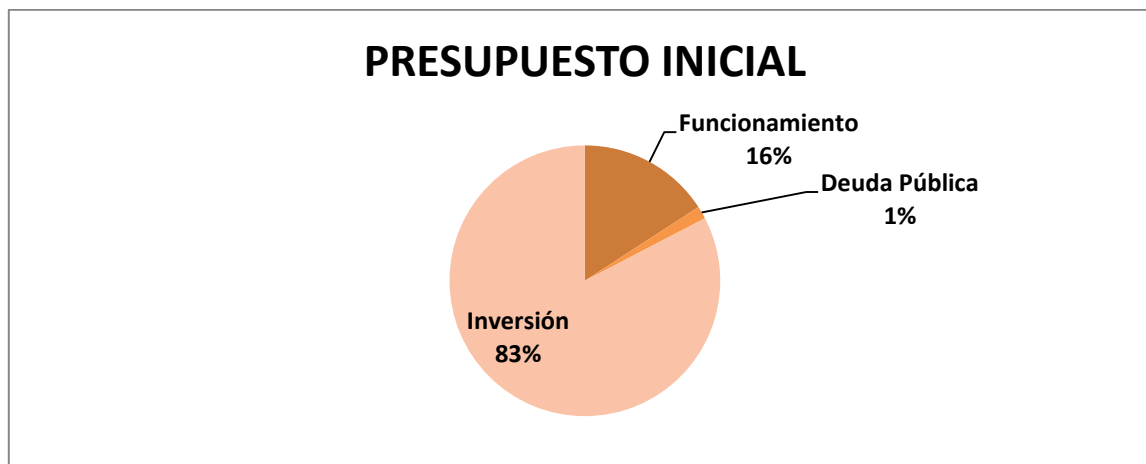
PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
<b>\$14,313,843</b>	<b>\$5,964,497</b>	<b>\$1,551,697</b>	<b>\$18,726,643</b>

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

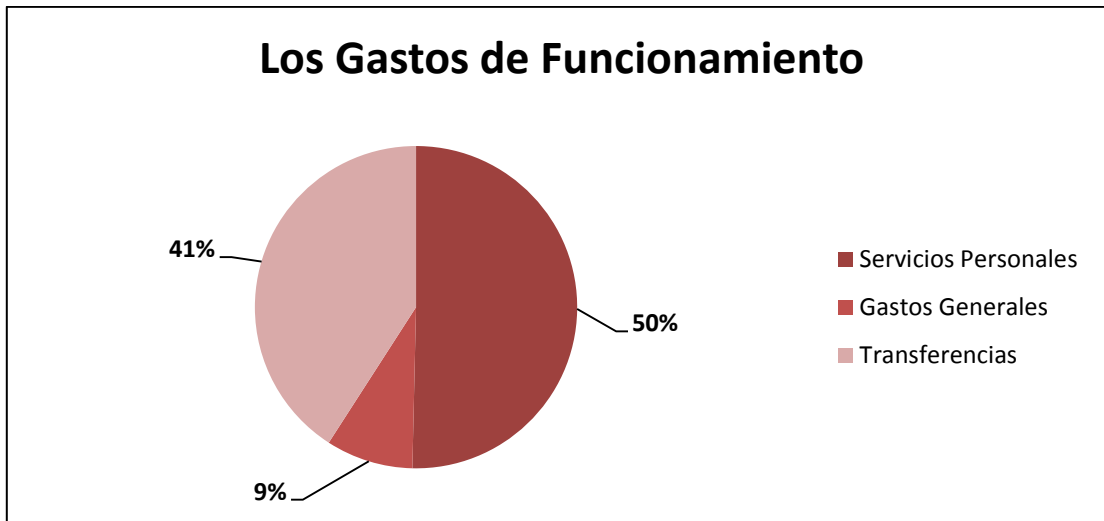
### PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Venadillo fue de \$ 16,879 Millones, de los cuales \$ 2,716 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 16%, Deuda Pública 262,586 pesos con un 1% y Gastos de Inversión \$ 14,174 Millones con un 83%.

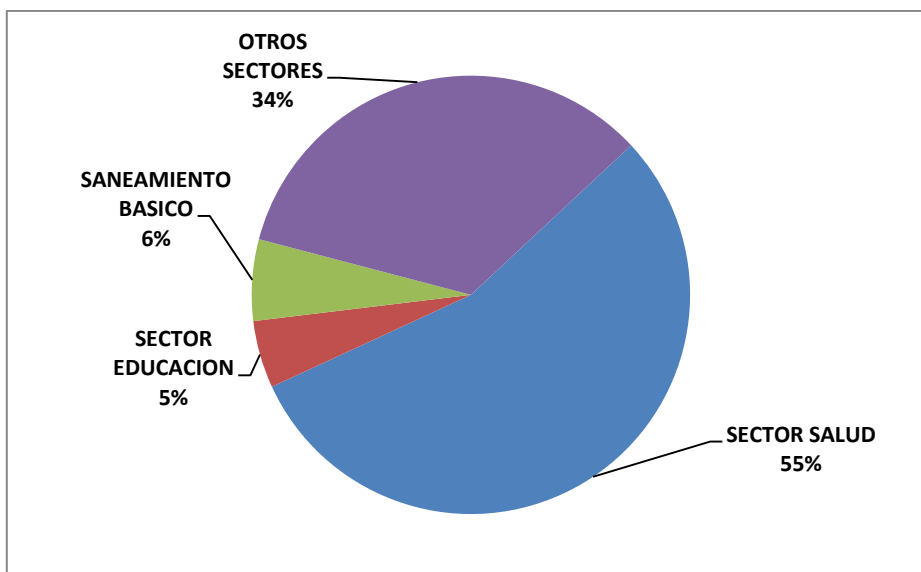
**Ver gráfico.**



**Los Gastos de Funcionamiento** Se subdividieron en Servicios Personales con \$1,367 millones es decir con un 50%, Transferencias \$1,110 millones con un 41%, Gastos Generales \$237,573 millones con un 9%.



**Los Gastos de inversión** se Clasificaron en: Sector Salud 55%, Sector Educación 5%, Saneamiento Básico 6% y Otros sectores 34%



## MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

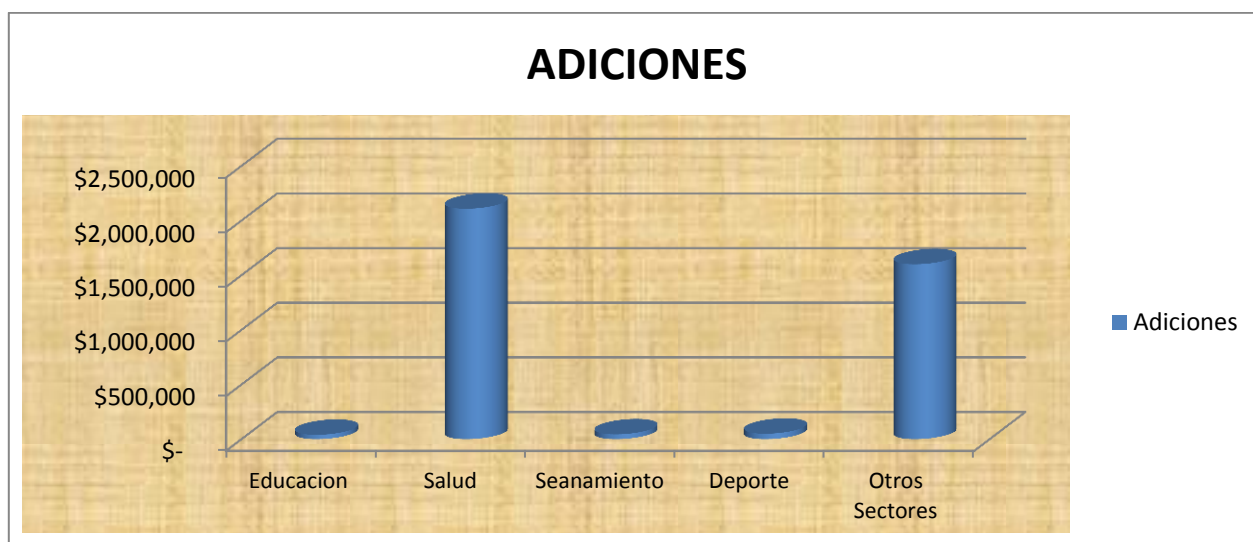
El presupuesto de gastos del Municipio de Venadillo a de la vigencia 2018, presentó Adiciones presupuestales en la suma de \$5,964 Millones y reducciones en la suma de \$1,551 millones para un presupuesto definitivo de \$18,726 Millones.

## MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los Gastos de funcionamiento se incrementaron en un 67,9%, es decir la suma de \$2,716 millones y los gastos de Inversión en un 83,1%, equivalentes a \$ 14,174 millones con relación al presupuesto inicial.

## MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de inversión que presentaron más modificaciones (Adiciones) en la vigencia 2018 fueron: Educación con \$40,000, Salud con \$2,108,462, Saneamiento con \$ 44,191, Deporte con \$50,000 y otros Sectores con \$1,600,508.



## GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de Venadillo comprometió gastos por la suma de \$17,254 Millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$2,241 millones, e Inversión en la suma de \$13,196 Millones y Deuda Pública 261 millones **Ver tabla.**

<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$	2,241,149
<b>SERVICIOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	\$	261,472
<b>GASTOS DE INVERSIÓN</b>	\$	13,196,404

## CAPITULO 3

### VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Venadillo 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 (elica )

### 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 Venadillo **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2017 fueron del **75.18%** donde 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 \$155 millones, con ello el Municipio de Venadillo **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 Venadillo 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, ver tabla.

## **CAPITULO 4 RESULTADO ANALISIS**

### **4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL**

Una vez analizada la información presupuestal del municipio de Venadillo 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.