

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE VILLARRICA 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 Villarrica, fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **018 del 27 de Noviembre de 2017**, en la suma de **SIETE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS UN MIL PESOS M/CTE (\$7.638.801.000.00)**.

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.

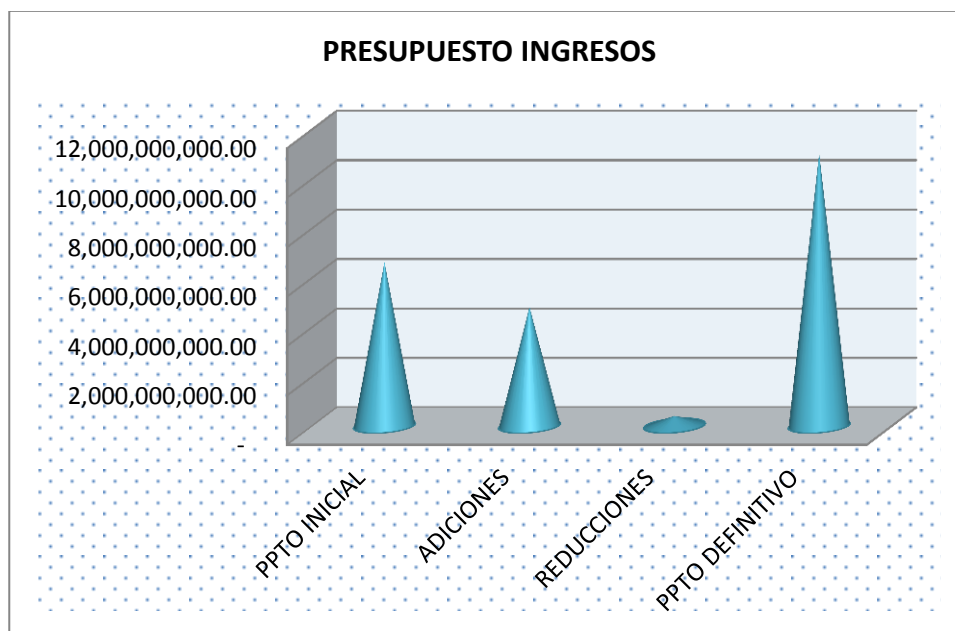
2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Municipio de Villarrica para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$7.638 millones**, presentó adiciones presupuestales por

\$2.271 millones y reducciones por **\$1.982 millones**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$8.018 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$7.638.801.000.00	\$2.406.525.000.00	\$1.892.487.000.00	\$8.152.839.000.00

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018



PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

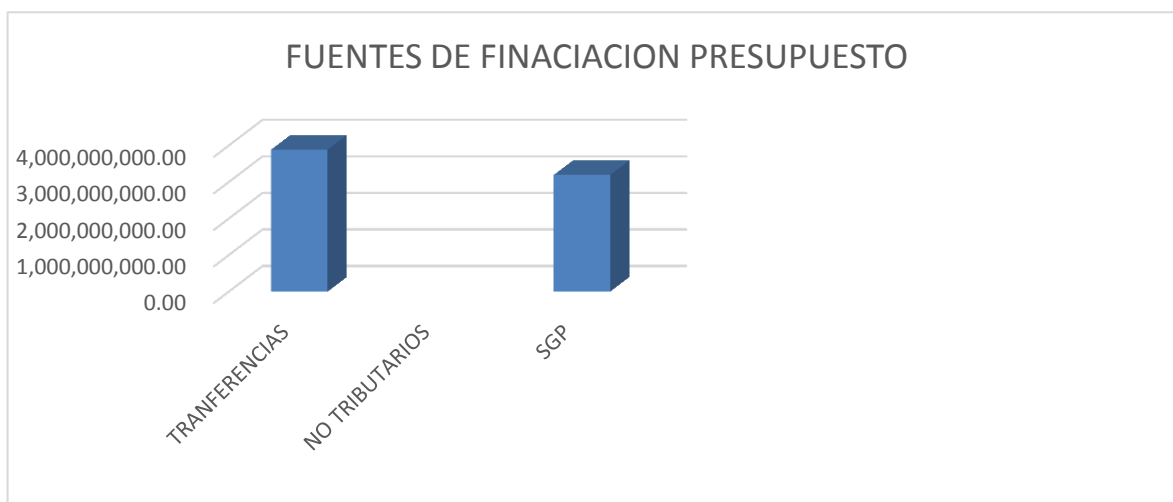
El presupuesto Inicial de ingresos se dividió en: Ingresos Tributarios con el 5%, equivalentes a \$398 millones, Ingresos No Tributarios con el 59% equivalente a \$4.473 millones y Recursos de Capital con un 36%, equivalentes a \$2.776 millones.

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de Villarrica fue adicionado en un 5%, equivalentes a \$8.018 millones y las principales modificaciones se realizaron en los Ingresos Tributarios en la suma de \$18 millones, Recursos de Capital en la suma de \$415 millones.

FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de Villarrica fueron los Ingresos Tributarios entre los que se encuentra transferencias con 3,888 millones No Tributarios, entre los que se encuentran los recursos del Sistema General de participaciones con \$3.191 millones.



COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Villarrica a Diciembre 31 de 2018 fue de \$8.152.839.000 .oo, de los cuales se recaudó la suma de \$8.049.798.000,oo, es decir, el recaudo fue del 99%.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

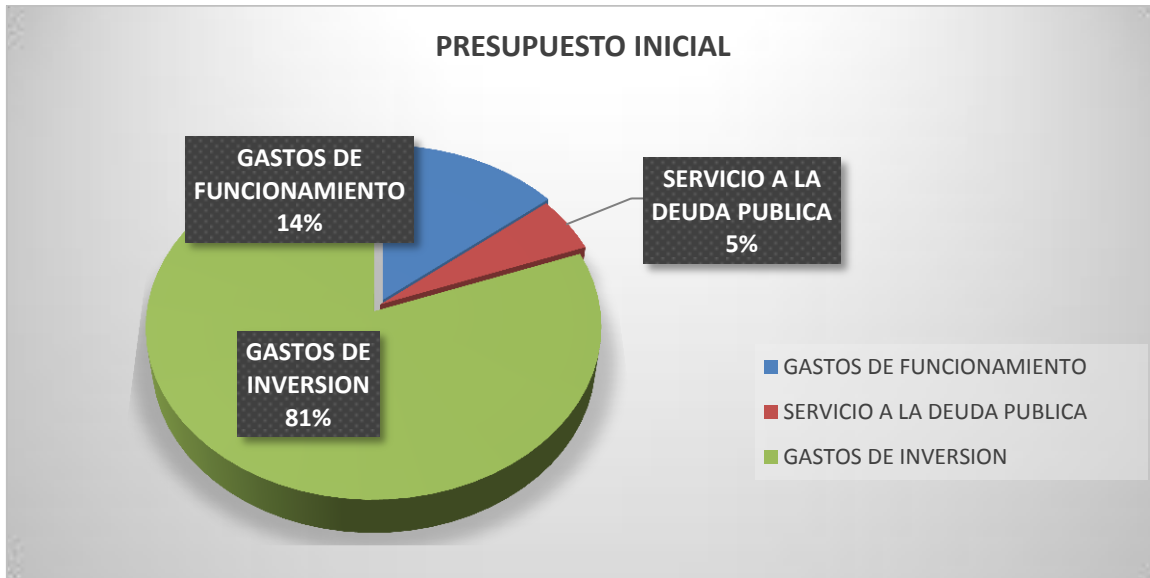
El presupuesto de Gastos del Municipio de Villarrica para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$7.638.801.000.oo**, presentó adiciones presupuestales por **\$2.406.525.000** y reducciones por **\$1.892.487.000** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2017 de **\$8.152.839.000**

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

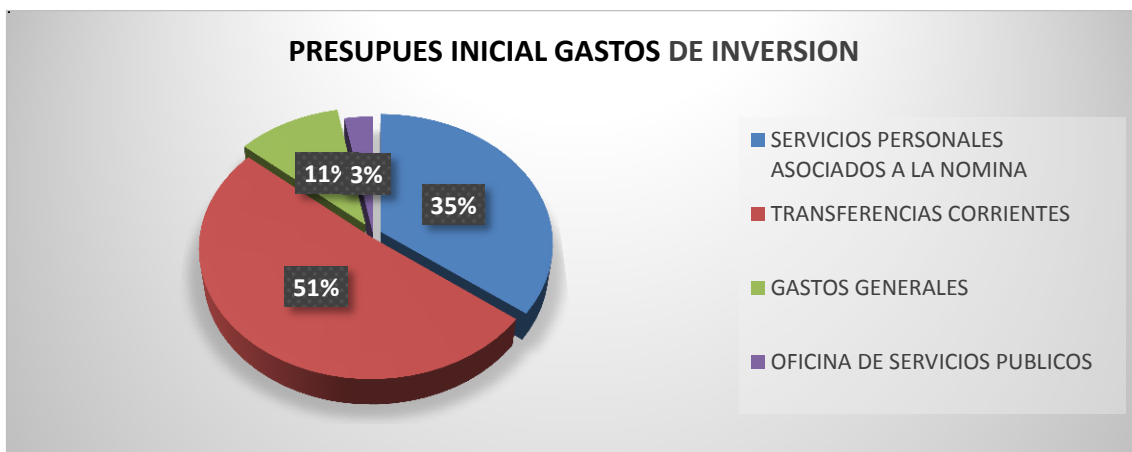
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL

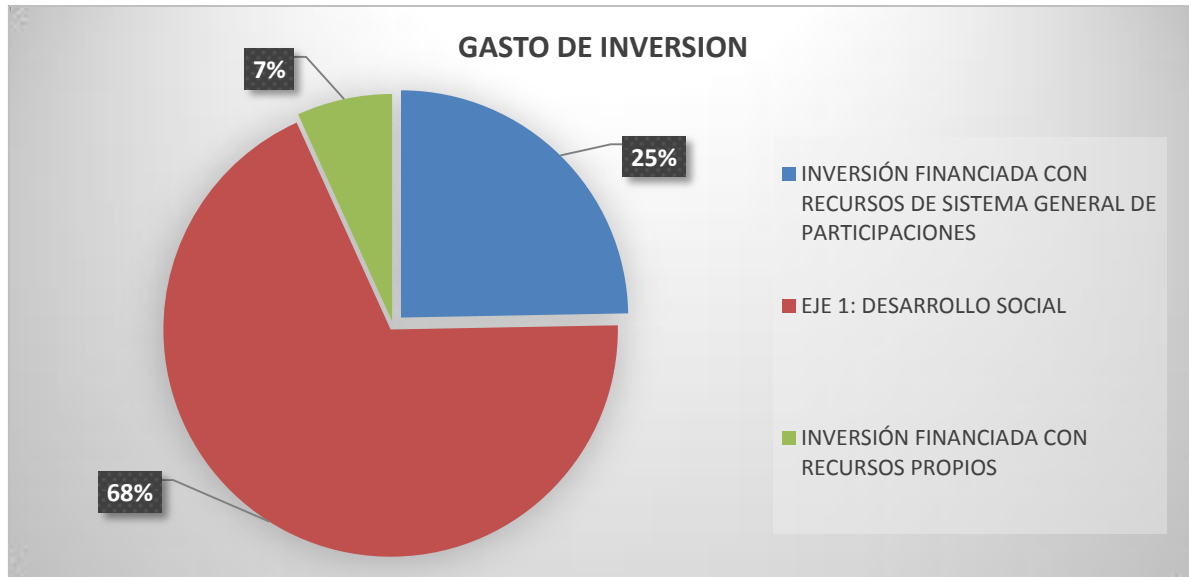
El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Villarrica, fue de \$7.638 millones, de los cuales \$1.081 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 14%, Deuda Pública 397 millones con un 5% y Gastos de Inversión \$6.160 millones con un 81%. Ver gráfico.



Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Servicios Personales con \$381 millones, es decir con un 35%, Transferencias \$552 millones, con un 52%, Gastos Generales \$116 millones con un 11%, Oficina de servicios \$32 millones con un 3%.



Los Gastos de inversión se Clasificaron en: Inversión con recursos SGP 25%, Sector Desarrollo Social 69%, Sector Inversión con recursos propios 7%.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

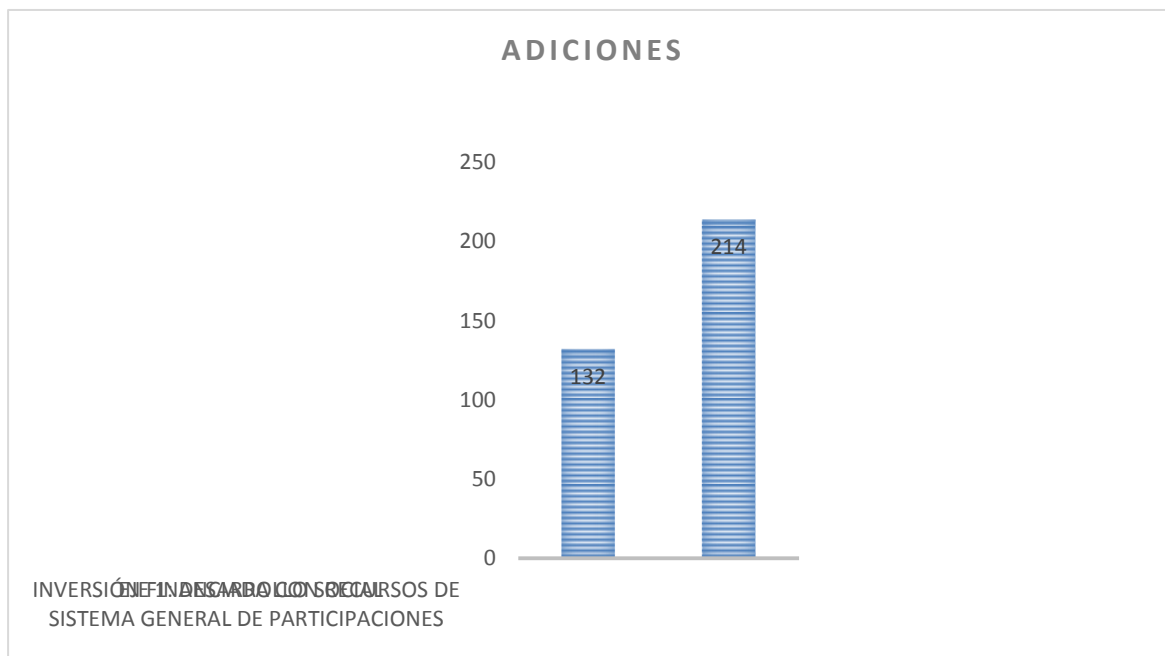
El presupuesto de gastos del Municipio Villarrica de la vigencia 2018, presentó Adiciones presupuestales en la suma de \$ 2.406 millones, reducciones en la suma de \$1.892 millones y traslados presupuestales en la suma de \$1.812 millones, para un presupuesto definitivo de \$8.152 millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los Gastos de funcionamiento se incrementaron en un 5%, es decir la suma de \$51 millones y los gastos de Inversión en un 10%, equivalentes a \$684 millones con relación al presupuesto inicial.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de inversión que presentaron modificaciones (Adiciones) en la vigencia 2018, fueron: Inversión con recursos propios con \$132 millones e Inversión social con \$214 millones



GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2017, el Municipio de Villarrica comprometió gastos por la suma de \$8.950.668.661 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$1.986 millones, e Inversión en la suma de \$6.914 millones y deuda Pública 50 millones. Ver tabla.

NOMBRE	TOTAL COMPROMETIDO
GASTO FUNCIONAMIENTO	1.044
GASTO DE INVERSIÓN	6.149
SERVICIO A LA DEUDA	41

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Villarrica 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 Villarrica **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2018 fueron del **68.57%** 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 \$106 millones, con ello el Municipio de Villarrica **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 Villarrica 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 Villarrica a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit** presupuestal en la suma de \$778.689.000.00, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron menores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
\$8.049.798.000	\$7.271.109.000	778.689.000

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.