

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
MUNICIPIO DE COYAIMA
VIGENCIA 2019
(Cifras en Miles de Pesos)**

1. INFORME PRESUPUESTAL

El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la programación y ejecución presupuestal de los Ingresos y Gastos de la vigencia 2019.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base la información presupuestal CGR del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública CHIP.

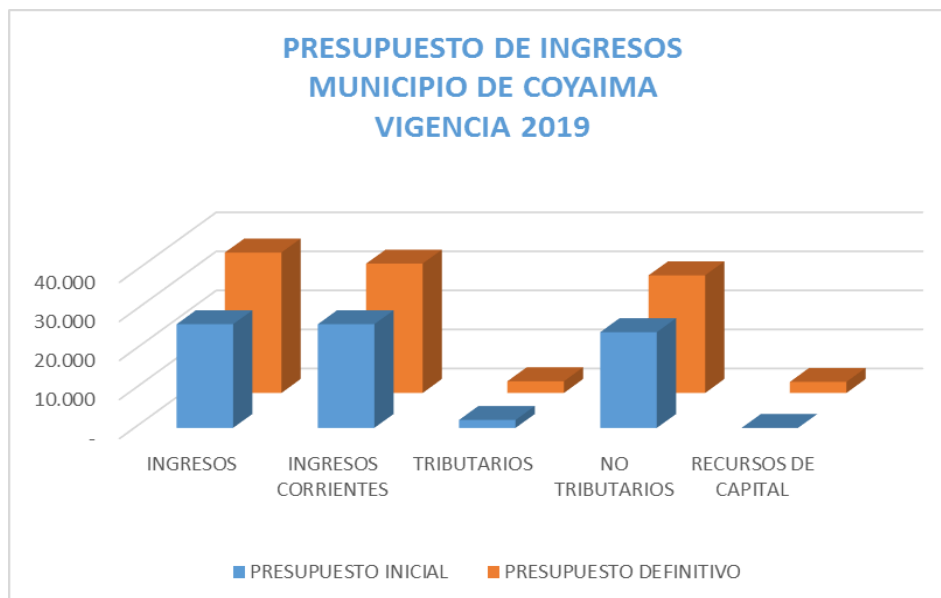
En consecuencia, el informe fiscal y financiero constituye una fuente permanente de información para el municipio, las entidades públicas, privadas y la comunidad en general.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Tolima. La responsabilidad de la Contraloría Territorial consiste en producir un Informe Presupuestal y Financiero que contenga el concepto sobre el examen practicado.

1.1 ANALISIS A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

ALCALDIA MUNICIPAL DE COYAIMA					
ANÁLISIS PRESUPUESTAL DE INGRESOS VIGENCIA 2019					
PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CREDITOS	CONTRACREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO
26559	10463	1066	0	0	35956

• PRESUPUESTO INICIAL/PRESUPUESTO DEFINITIVO



¡Vigilemos lo que es de Todos!

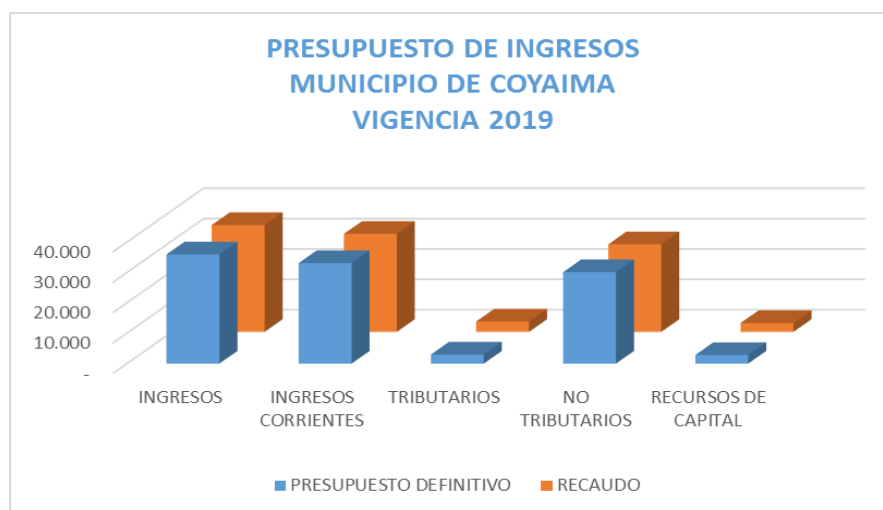
+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

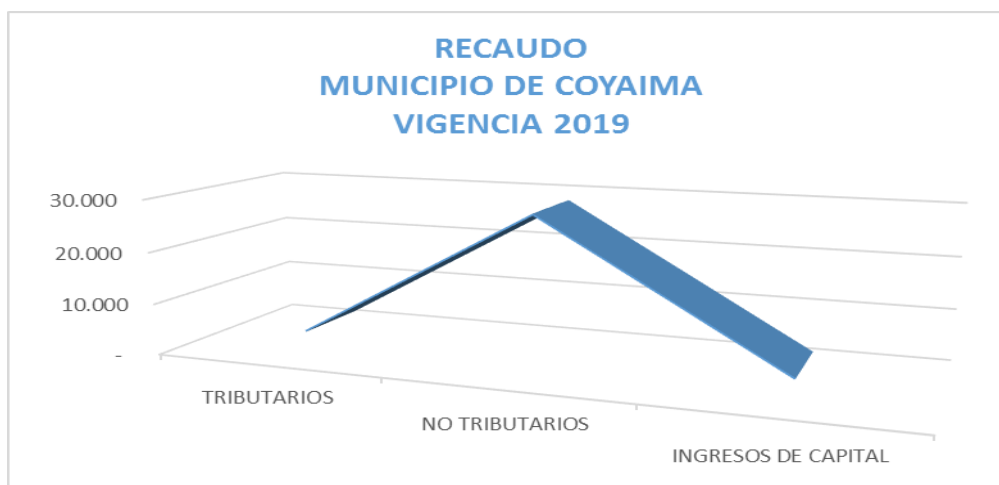
El presupuesto inicial aprobado para la vigencia 2019 suma \$26.559 millones, durante este periodo se presentaron adiciones por \$9.397 millones que representan el 26%, la mayor incidencia son los Recursos de Capital toda vez que el rubro Recursos de balance se incrementaron en \$2.140 millones, es decir, el 100% la destinación de los recursos se orientaron al Transporte, Salud y Gastos de funcionamiento y garantía de pagos de pensiones; el otro rubro de gran variación es Ingresos No Tributarios con un incremento \$5.601 millones, es decir un 19% las Transferencias se aumentaron en \$5.600 millones, el rubro de mayor incidencia es la Transferencia para la inversión con \$5.262 millones; los municipios deberían realizar un mejor esfuerzo fiscal para que sus presupuestos no dependan de los recursos de la Nación y el Departamento; se define el presupuesto del municipio de Coyaima para la vigencia 2019 por valor de \$35.956 millones.

- **PRESUPUESTO DEFINITIVO/RECAUDO**



El municipio de Coyaima presentó un Recaudo definitivo con \$35.199 millones, es decir el 98% con relación al presupuesto definitivo, el municipio obtuvo mayor recaudo en los ingresos tributarios con \$430 millones adicionales al presupuesto definitivo; por último se redujo la gestión en el recaudo de los No tributarios en \$1.271 millones debido a la reducción del recaudo en proyectos de cofinanciación con relación al presupuesto definitivo.

- DISTRIBUCIÓN DEL RECAUDO**



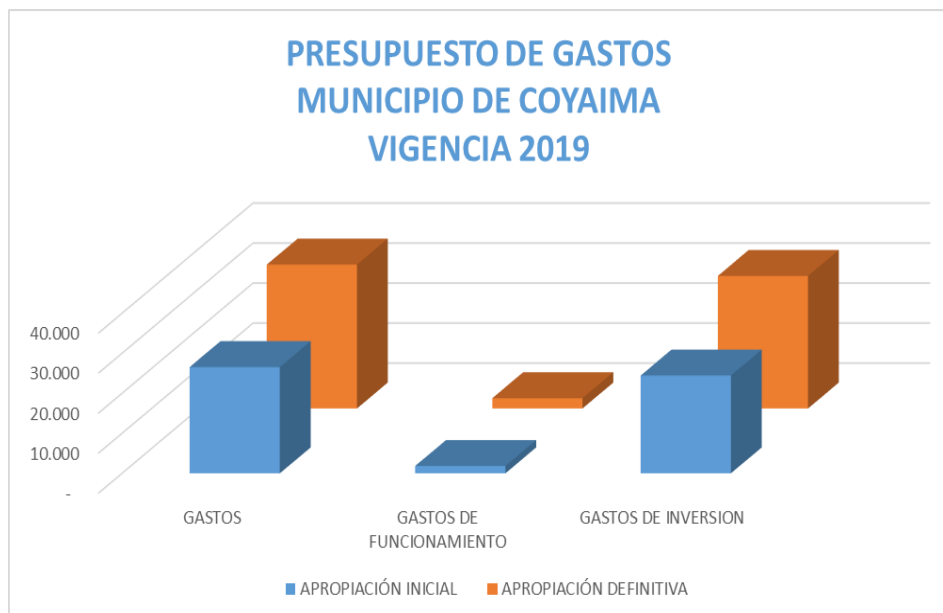
El total de recaudo suma \$35.199 millones, el cual representa el 98% del presupuesto definitivo, por su parte; los recursos propios del municipio sumaron \$3.426 millones representando un 10%, las fuentes son la de industria y comercio, predial impuesto de tasas y gasolina motor y avisos y tableros, los recursos propios aumentaron con relación al presupuesto definitivo en \$430 millones.

1.2 ANALISIS A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

ALCALDIA MUNICIPAL DE COYAIMA					
ANÁLISIS PRESUPUESTAL DE GASTOS VIGENCIA 2019					
APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CREDITOS	CONTRACREDITOS	APROPIACIÓN DEFINITIVA
26559	10463	1066	3758	3758	35956

El Presupuesto de Gastos del municipio de Coyaima Tolima para la vigencia 2019 fue aprobado por una cuantía de \$26.559 millones, presento adiciones por valor \$10.463 millones es decir el 39%, reducciones por valor \$1.066 millones, es decir el 4%,s créditos y contracréditos por valor de \$3.758 millones, nos define un presupuesto definitivo en un total de \$35.956 millones.

- PRESUPUESTO INICIAL / DEFINITIVO**



El presupuesto inicial de Gastos ascendió a la suma de \$26.559 millones durante la vigencia se presentaron adiciones \$9.397 millones, donde se incrementó el 26%, la mayor adición se presentó en el Gasto de Inversión con un aumento de \$8.664 millones, es decir el 26%, donde el rubro más notorio es el de recurso humano con adición \$4.231 millones en programas de atención a la tercera edad, es decir, 49%, la apropiación Definitiva de gastos para la vigencia 2019 asciende a la suma de \$35.956 millones.

- DISTRIBUCIÓN EN EL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

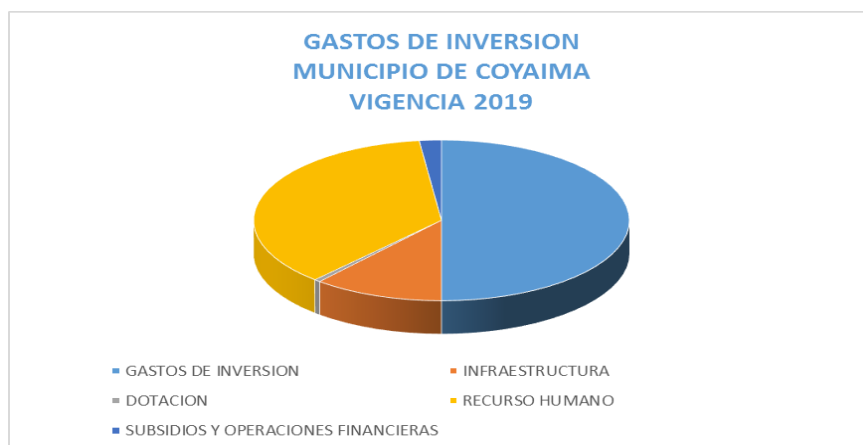


¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169
despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co
www.contraloriatolima.gov.co

El municipio de Coyaima Tolima orientó sus Gastos de Funcionamiento \$2.572 millones, en los Gastos de Personal con \$1.992 millones, es decir 77%, el rubro de mayor incidencia al interior de este grupo es el de Servicios personales asociado a la nómina con \$1.180 millones es decir un 59%, seguidamente de gastos generales con \$424 millones es decir 16% por último transferencias Corrientes con \$155 millones el 6%.

• DISTRIBUCIÓN EN EL GASTOS DE INVERSIÓN



El municipio de Cajamarca Tolima orientó sus Gastos de Inversión \$31.529 millones en Recurso Humano con \$17.712 millones, es decir 56%, donde el rubro con mayor incidencia es del Protección de Bienestar social del Recurso Humano con \$16.540 millones, es decir 93%; seguidamente de Infraestructura con \$12.130 millones, es decir 38%, el rubro más afectado es el de Mejoramiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector con \$7.229 millones, es decir 60%, seguidamente de subsidio y operaciones financieras con \$801 millones, es decir 3%, dotación con \$480 millones, el 2%, administración del Estado con \$305 millones el 1% y por último Investigación y estudios con \$98 millones es decir 1%.

1.3 Déficit o superávit Presupuestal

ALCALDIA MUNICIPAL DE COYAIMA	
TOTAL DE INGRESOS	TOTAL DE GASTOS
35199	29274
SUPERÁVIT FISCAL	5925

En el ejercicio presupuestal del municipio de Coyaima Tolima se determina que la gestión presupuestaria de la vigencia 2019 presenta un superávit por valor \$5.925 millones.