**INFORME FISCAL Y FINANCIERO**

**FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**

**VIGENCIA 2015**

# 

# El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos de la vigencia 2015.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base la Información presupuestal del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública Chip y la información presupuestal suministrada por el ente Territorial.

**CAPITULO 1**

**LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO**

# APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2015 de la Fábrica de Licores del Tolima, fue aprobado y liquidado mediante Acuerdo de Junta Directiva 003 de octubre 24 de 2014, en la suma de **NUEVE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS M/CTE ($9.483.373.376.oo).**

**CAPITULO 2**

1. **EJECUCION DEL PRESUPUESTO**

El presupuesto 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.

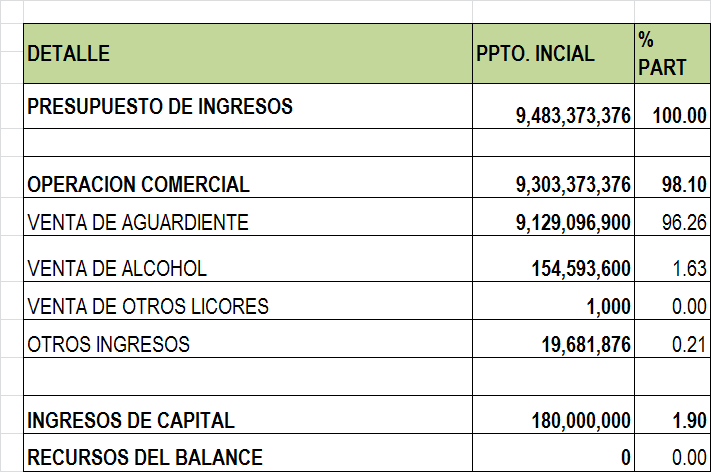
* 1. **ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS**

El presupuesto de Ingresos de la Fábrica de Licores del Tolima, para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **$9.483.373.376.oo,** presentó adiciones presupuestales por **$4.944.732.241.oo,** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **$14.428.105.617.oo.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
| $9.483.373.376.oo | $4.944.732.241.oo | 0 | $14.428.105.617.oo |

Información tomada de la ejecución presupuestal Fábrica de Licores vigencia 2015

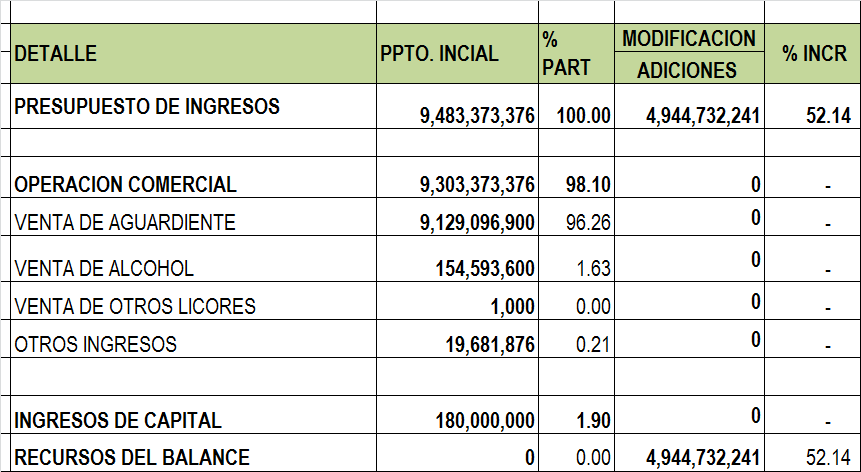
**PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS**



El presupuesto Inicial de ingresos se dividió en: Ingresos de Operación comercial con el 98.10%, equivalentes a $9.483 millones e Ingresos de Capital con el 1.90%, equivalentes a $180 millones.

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)**

El presupuesto de ingresos de la Fábrica de Licores del Tolima fue adicionado en un 52.14% equivalentes a **$4.944** millones y las principales modificaciones se realizaron en los Recursos del Balance. Ver tabla.



**COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:**

El presupuesto de ingresos definitivo de la Fábrica de Licores del Tolima a Diciembre 31 de 2015 fue de $14.428.105.617.oo, de los cuales se recaudó la suma de $13.336.997.763.oo, es decir, el recaudo fue del 92.43%, quedando pendiente por recaudar la suma de $735.199.879.oo millones, correspondientes a Ingresos de operación Comercial.

**2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS**

El presupuesto de Gastos de la Fábrica de Licores del Tolima, para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **$9.483.373.376.oo,** presentó adiciones presupuestales por **$4.944.732.241.oo,** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **$14.428.105.617.oo.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
| $9.483.373.376.oo | $4.944.732.241.oo | 0 | $14.428.105.617.oo |

Información tomada de la ejecución presupuestal Fábrica de Licores vigencia 2015

**PRESUPUESTO INICIAL**

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2015 de la Fábrica de Licores del Tolima, fue de $9.483 millones, de los cuales $9.086 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 95.81%, Servicio a la Deuda $142 millones con un 1.51% y Gastos de Inversión $254 millones con un 2.68%. Ver gráfico.

**Los Gastos de Funcionamiento** se subdividieron en Gastos de Personal con $1.932 millones, Transferencias $1.102 millones, Gastos Generales $1.179 millones y Gastos de producción y comercialización $4.871 millones.

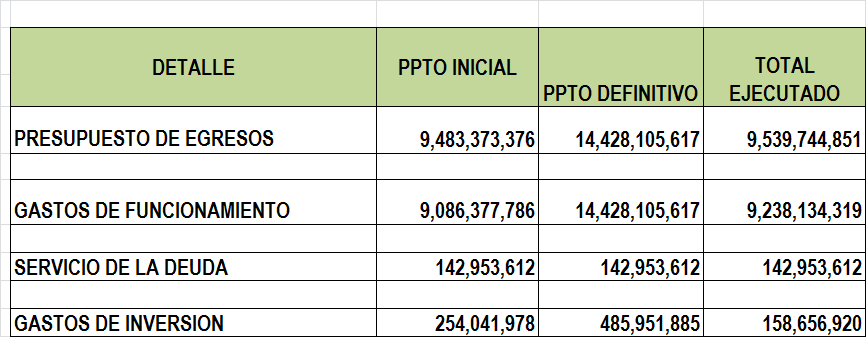
**Los Gastos de inversión** se Clasificaron en: Inversión Directa $254 millones.

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES**

El presupuesto de gastos de la Fábrica de Licores del Tolima de la vigencia 2015, presentó Adiciones presupuestales en la suma de $4.944 millones y traslados presupuestales en la suma de $2.624 millones, para un presupuesto definitivo de $14.428 millones.

**GASTOS EJECUTADOS**

A Diciembre 31 de 2015, la Fábrica de Licores del Tolima comprometió gastos por la suma de $9.539 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por $9.238 millones, Deuda Pública $142 millones e Inversión en la suma de $158 millones. Ver tabla.



**CAPITULO 3**

**RESULTADO ANALISIS**

**3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL**

Una vez analizada la información presupuestal de la Fábrica de Licores del Tolima a Diciembre 31 de 2015, se evidenció que la entidad presentó un **Superavit presupuestal** en la suma de **$3.797.252.912.oo**, 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 |
| $13.336.997.763.oo | $9.539.744.851.oo | $3.797.252.912.oo |

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.