

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
MUNICIPIO DE ANZOÁTEGUI
VIGENCIA 2015**

El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos de la vigencia 2015, estableciendo un comparativo con la vigencia 2014.

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.

CAPITULO 1

LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2015 del Municipio de Anzoátegui, fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. 015 del 11 de Diciembre de 2014, en la suma de **ONCE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA MIL PESOS M/CTE (\$11.979.460.000.00).**

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

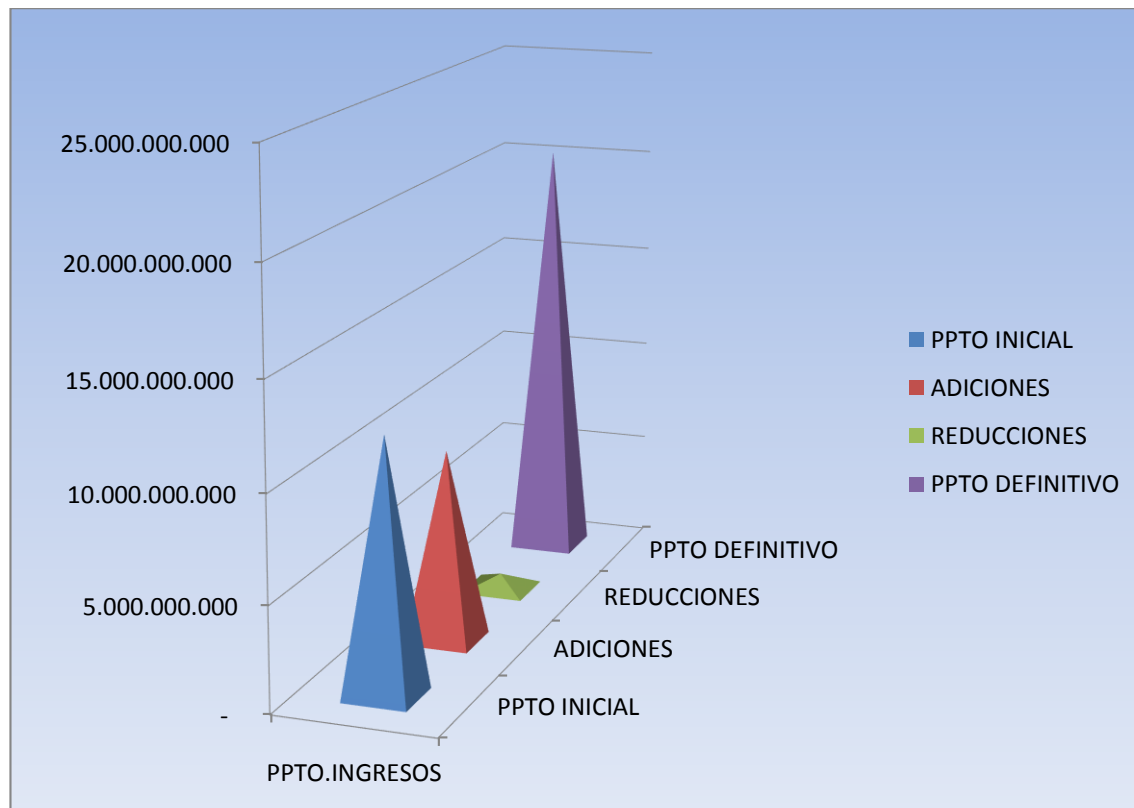
El presupuesto Municipal, es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos 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 Anzoátegui para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **\$11.979.460.000.oo**, presentó adiciones presupuestales por **\$9.120.585.977.oo** y reducciones por **\$731.372.399.oo**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **\$20.368.673.578.oo**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$11.979.460.000.oo	\$9.120.585.977.oo	\$731.372.399.oo	\$20.368.673.578.oo

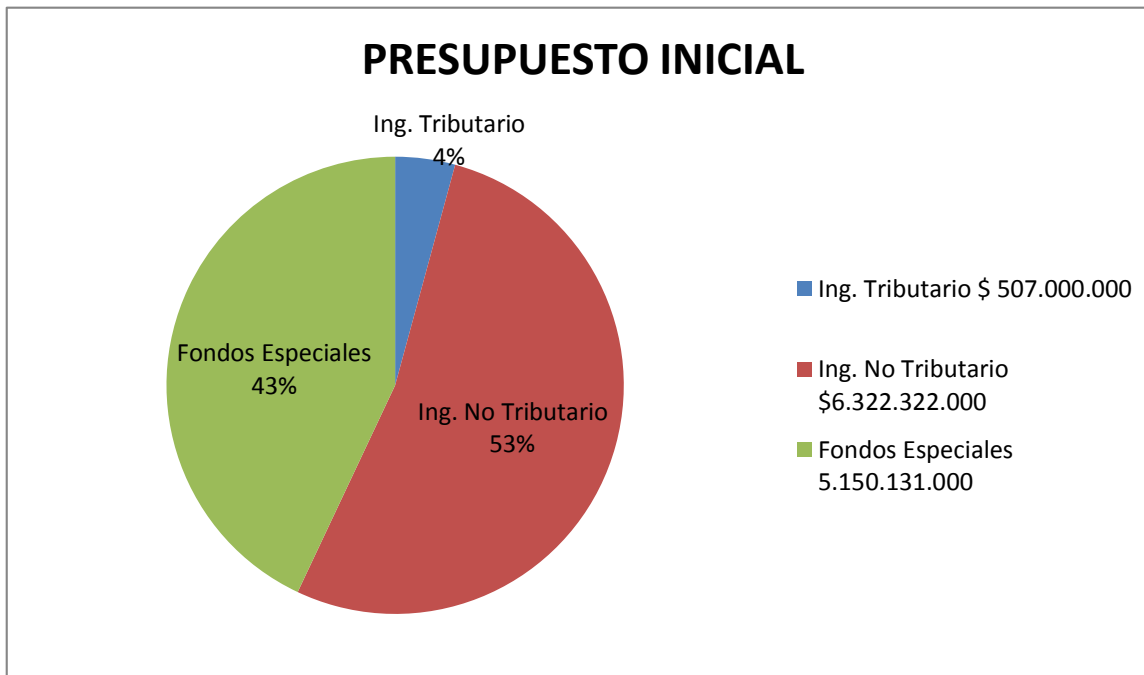
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2015



PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

CONCEPTO	ESTIMADO INICIAL	% DE PARTICIPACION
PRESUPUESTO DE INGRESOS	11.979.460.000	100
INGRESOS CORRIENTES	11.979.460.000	100
INGRESOS TRIBUTARIOS	507.007.000	4
DIRECTOS	90.001.000	1
INDIRECTOS	417.006.000	3
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.322.322.000	53
TASAS Y DERECHOS	12.050.000	0
MULTAS Y SANCIONES	2.063.000	0
TRANSFERENCIAS	6.295.209.000	52
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	6.295.209.000	53
EDUCACION	842.386.000	7
PARTICIPACION DE PROPOSITO GENERAL	5.452.823.000	46
RECURSOS PARA COFINANCIACION	0	0
DE DEPARTAMENTO	13.000.000	0
FONDOS ESPECIALES	5.150.131.000	43
FONDO LOCAL DE SALUD	4.766.509.000	40
SUBCUENTA - REGIMEN SUBSIDIADO	4.329.919.000	36
SUB CUENTA PRESTACION DE SERVICIOS	137.728.000	1
POBLACION POBRE NO CUBIERTA	184.148.000	2
SUB CUENTA SALUD PUBLICA	114.714.000	1
SUB CUENTA OTROS PROGRAMAS DE SALUD	30.000.000	0
FONDO DE SEGURIDAD	353.622.000	3
VENTA DE SERVICIOS	0	0
RECURSOS DE CAPITAL	0	0
RENDIMIENTOS POR OPERACIONES	0	0
FINANCIERAS	0	0
SALDOS BANCARIOS AMPARANDO	0	0
COMPROMISOS VIGENCIA 2014	0	0
SALDOS BANCARIOS LIBRES DE	0	0
COMPROMISO 2014	0	0
RECURSOS REINTEGRADOS POR LA	0	0
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	0

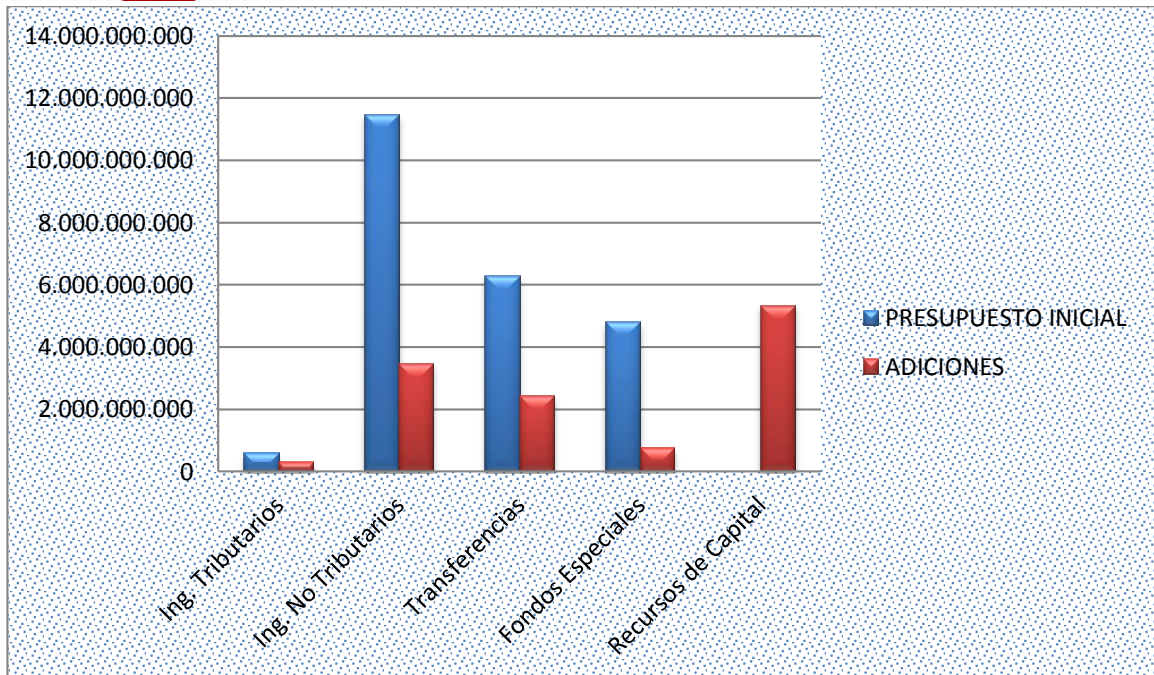
El presupuesto Inicial de ingresos se dividió en: Ingresos Tributarios con el 4%, equivalentes a \$507 millones, Ingresos no Tributarios con el 53% equivalente a \$6.322 millones y Fondos especiales con un 43%, equivalentes \$5.150 millones.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

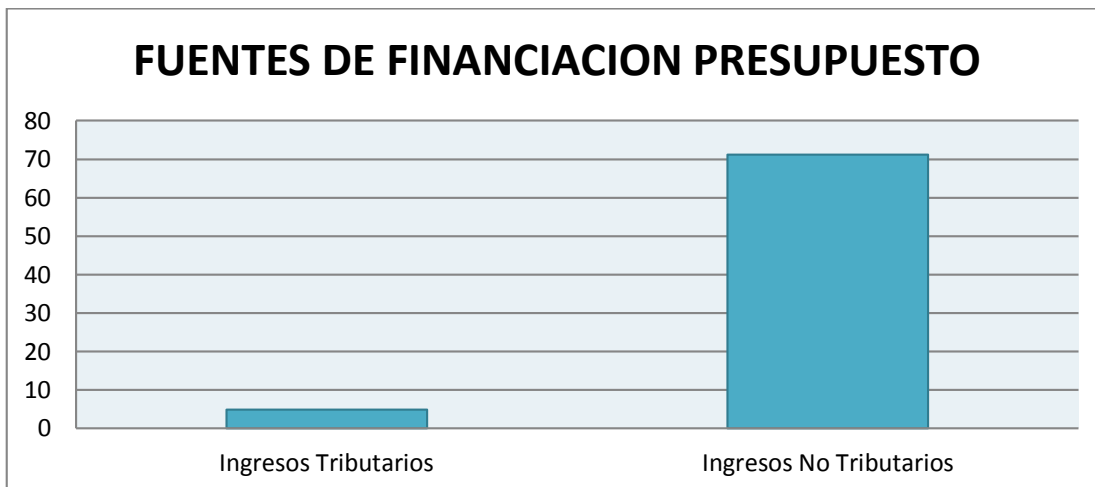
El presupuesto de ingresos del Municipio de Anzoátegui fue adicionado en un 76.14%, equivalentes a \$9.120 millones y las principales modificaciones se realizaron en los Ingresos Tributarios en la suma de \$306 millones, Ingresos No tributarios en la suma de \$3.483 millones, Transferencias en la suma de \$2.443 millones, fondos especiales en la suma de \$777 millones, Recursos de Capital en la suma de \$5.330 millones. Ver tabla.

DETALLE	PPTO. INICIAL	MODIFIC	%
PRESUPUESTO DE INGRESOS	11,979,460,000	9,120,585,977	76.14
INGRESOS CORRIENTES	11,979,460,000	3,789,887,173	41.55
TRIBUTARIOS	507,007,000	306,070,256	3.36
NO TRIBUTARIOS	11,472,453,000	3,483,816,917	38.20
TRANSFERENCIAS	6,295,209,000	2,443,506,793	26.79
FONDOS ESPECIALES	4,796,509,000	777,487,079	8.52
RECURSOS DE CAPITAL	0	5,330,698,803	58.45

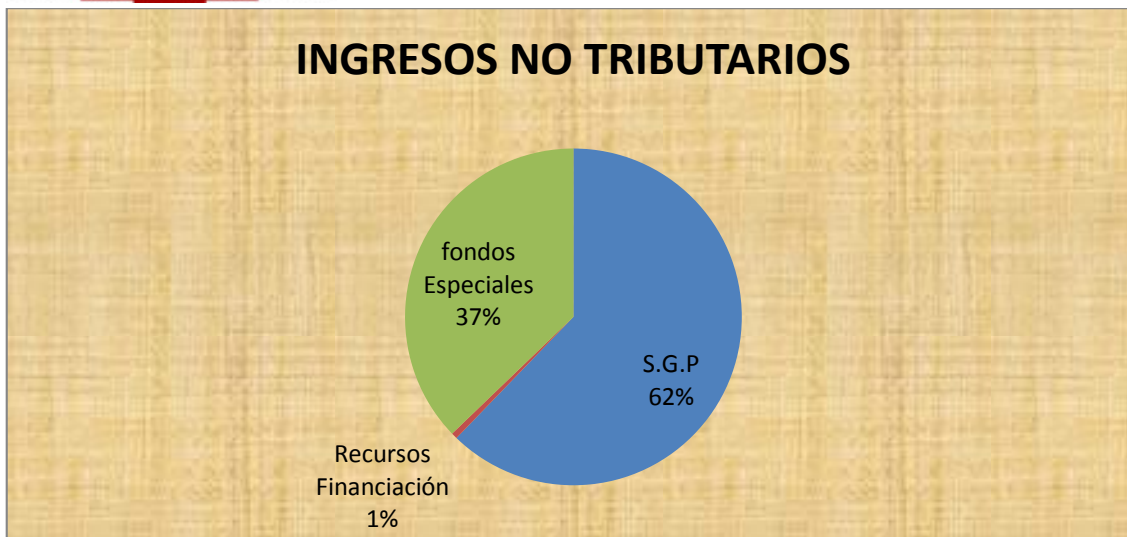


FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de Anzoátegui fueron los Ingresos No Tributarios con un porcentaje de participación del 71.14%, representados en Transferencias de la Nación (Sistema General de Particiones), recursos de Financiación y Fondos Especiales.

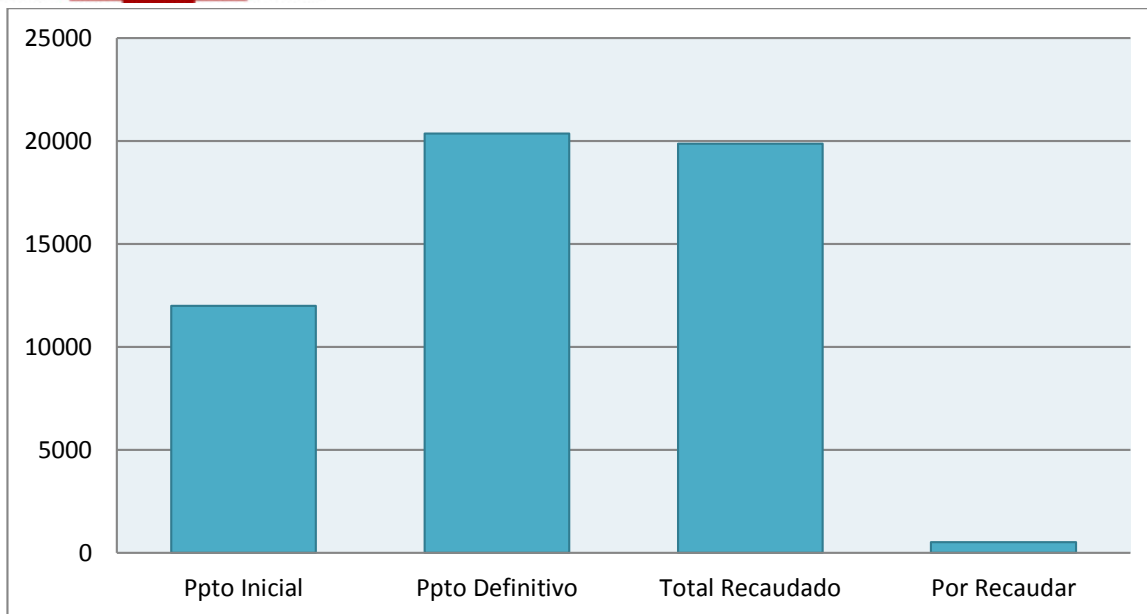


INGRESOS NO TRIBUTARIOS



COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Anzoátegui a Diciembre 31 de 2015 fue de \$20.368.673.578.00, de los cuales se recaudó la suma de \$19.856.198.162.00, es decir, el recaudo fue del 97.48%, quedando pendiente por recaudar la suma de \$512 millones, correspondientes al Sistema General de Participaciones, Propósito General, Recursos de Cofinanciación y el Fondo Local de salud.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

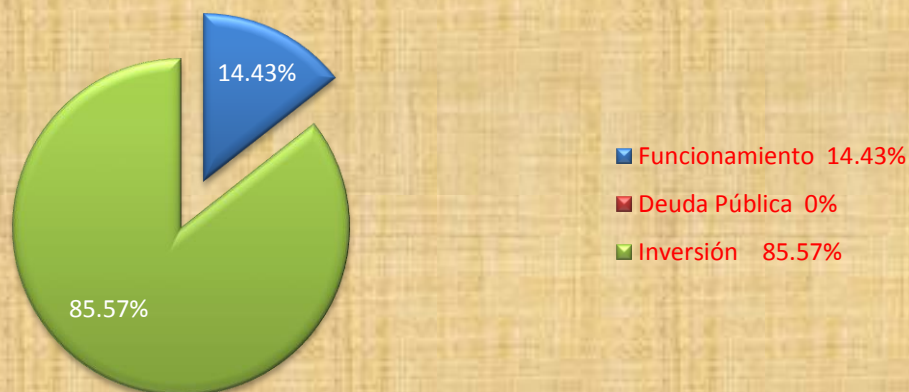
El presupuesto de Gastos del Municipio de Anzoátegui para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **\$11.979.460.000.oo**, presentó adiciones presupuestales por \$9.120.586.017.oo y reducciones por \$731.372.399.oo, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de \$20.368.673.618.oo

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$11.979.460.000.oo	\$9.120.586.017.oo	\$731.372.399.oo	\$20.368.673.618.oo

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2015 del Municipio de Anzoátegui, fue de \$11.979 millones, de los cuales \$1.728 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 14.43%, Deuda Pública 0% y Gastos de Inversión \$10.250 millones con un 85.57%. Ver gráfico.

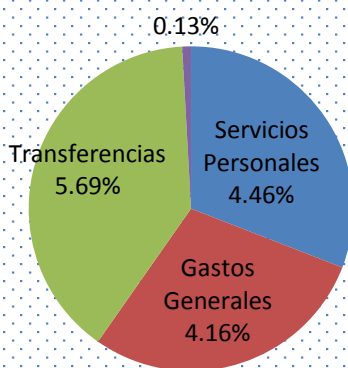
PRESUPUESTO INICIAL



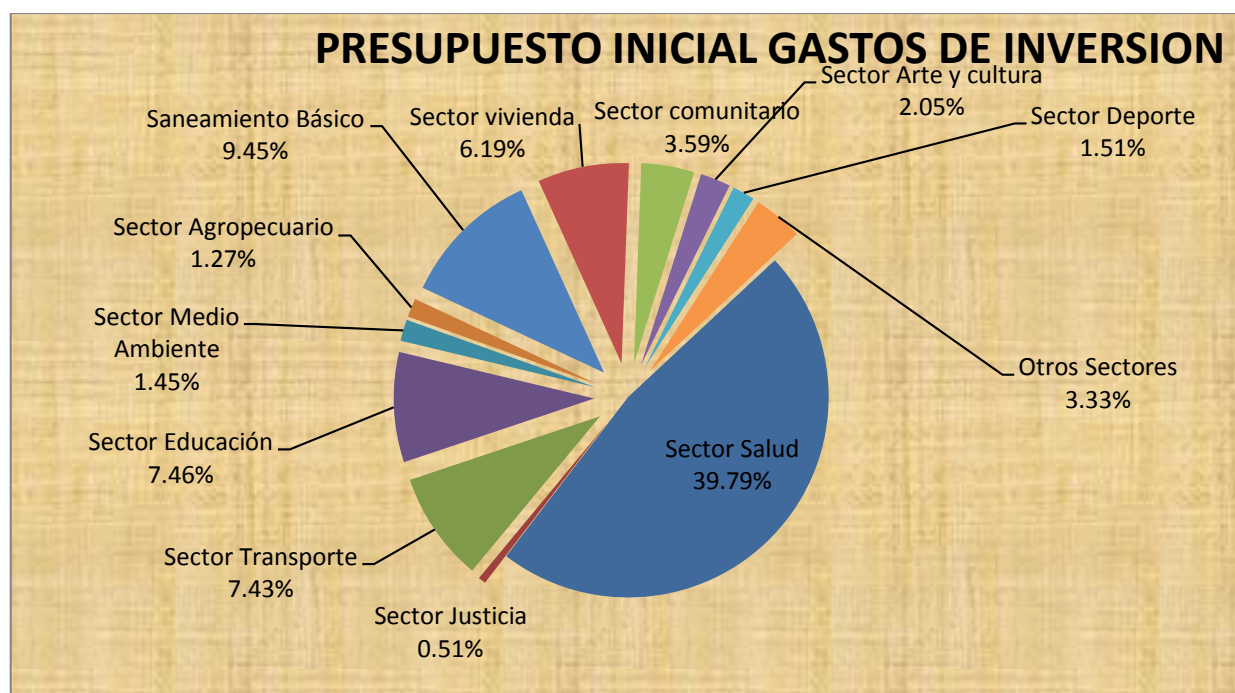
Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Servicios Personales con \$534 millones, es decir con un 4.46%, Transferencias \$681 millones, con un 5.69%, Gastos Generales \$498 millones con un 4.16%, Fondo de Contingencias \$15 millones con un 0.13%.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

■ Servicios Personales 4.46% ■ Gastos Generales 4.16%
 ■ Transferencias 5.69% ■ Fondo de Contingencias 0.13%



Los Gastos de inversión se Clasificaron en: Sector Salud 39.79%, Sector Justicia 0.51%, Sector Transporte 7.43%, Sector Educación 7.46%, Sector Medio Ambiente 1.45%, Sector Agropecuario 1.27%, Saneamiento Básico 9.45%, Sector vivienda 6.19%, Sector comunitario 3.59%, Sector Arte y cultura 2.05%, Sector Deporte 1.51% y otros Sectores 3.33%, los sectores donde más hubo inversión fueron los siguientes:



De la ejecución presupuestal, se pudo observar que la mayor inversión se destinó al sector Salud, con un 39.79% equivalentes a \$4.766 millones, seguidos de Saneamiento Básico con un 9.45%, equivalentes a \$ 1.131 millones, Sector Educación con un 7.46%, equivalentes a \$ 893 millones, sector vivienda con el 6.19%, equivalentes a \$742 millones y sector transporte con un 7.43% equivalente a \$ 890 millones.

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

El presupuesto de gastos del Municipio Anzoátegui de la vigencia 2015, presentó Adiciones presupuestales en la suma de \$ 9.120 millones y reducciones en la suma de \$731 millones y traslados presupuestales en la suma de \$4.930 millones, para un presupuesto definitivo de \$20.368 millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

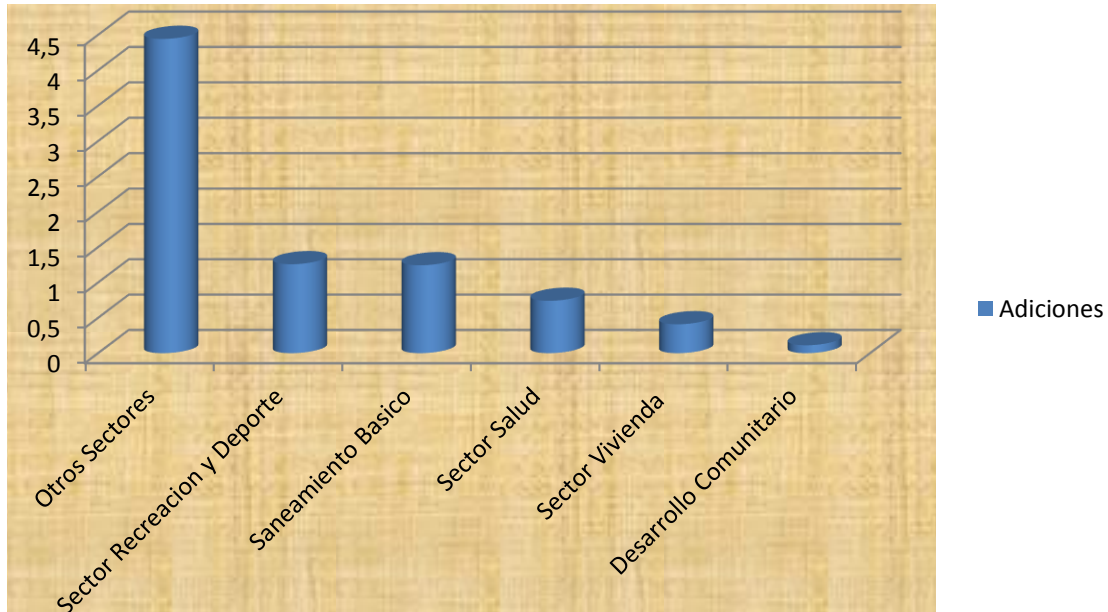
Los Gastos de funcionamiento se incrementaron en un 34.23%, es decir la suma de \$591 millones y los gastos de Inversión en un 83.20%, equivalentes a \$8.528 millones con relación al presupuesto inicial.

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFICACIONES		PPTO DEFINITIVO
			MODIFIC	%	
PRESUPUESTO DE EGRESOS	11,979,460,000	100.00	9,120,585,977	76.14	20,368,673,578
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,728,694,000	14.43	591,670,572	34.23	1,974,791,954
GASTOS DE INVERSION	10,250,766,000	85.57	8,528,915,405	83.20	18,393,881,624

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de inversión que presentaron más modificaciones (Adiciones) en la vigencia 2015, fueron Otros Sectores con \$ 4.523 millones, Sector Recreación y Deporte \$ 1.259 millones, Saneamiento Básico \$1.244 millones, Sector Salud \$ 741 millones, Sector Vivienda \$409 millones, Desarrollo Comunitario \$112 millones.

ADICIONES



GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2015, el Municipio de Anzoátegui comprometió gastos por la suma de \$19.266 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$1.924 millones, e Inversión en la suma de \$17.342 millones. Ver tabla.

DETALLE	PPTO INICIAL	MODIFICACIONES	PPTO DEFINITIVO	% PART	TOTAL EJECUTADO
		MODIFIC			
PRESUPUESTO DE EGRESOS	11,979,460,000	9,120,586,017	20,368,673,618	100	19,266,215,295
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,728,694,000	591,670,572	1,974,791,954	9.70	1,924,120,306
SERVICIOS PERSONALES	534,092,000	88,949,909	784,033,887	3.85	772,022,968
GASTOS GENERALES	498,503,000	40,502,000	576,851,140	2.83	574,616,449
COMPROMISOS PRESUPUESTALES VIGENCIA 2014	0	2,284,000	1,084,000	0.01	1,084,000
TRANSFERENCIAS	681,099,000	429,906,984	585,795,248	2.88	576,396,889
FONDO DE CONTINGENCIAS	15,000,000	30,027,679	27,027,679	0.13	0
DEUDA PUBLICA	0	0	0	0.00	0
INVERSION	10,250,766,000	8,528,915,445	18,395,531,664	90.31	17,342,094,989
SECTOR DEFENSA	0	0	0	0	0
SECTOR INDUSTRIA	0	0	0	0	0
SECTOR SALUD	4,766,509,000	741,610,050	4,916,500,724	24	4,910,230,294
SECTOR JUSTICIA	61,686,000	0	54,400,065	0	54,358,069
SECTOR TRANSPORTE	890,000,000	106,038,686	1,415,258,637	7	1,190,042,735
SECTOR EDUCACION	893,686,000	35,744,928	929,276,811	5	965,964,114
SECTOR MEDIO AMBIENTE	180,000,000	64,403,600	126,470,217	1	33,000,000
SECTOR GOBIERNO	177,500,000	17,592,454	61,389,306	0	129,189,784
SECTOR AGROPECUARIO	152,221,000	15,000,000	159,946,861	1	98,816,830
SANEAMIENTO BASICO	1,131,643,000	1,244,073,159	2,321,847,679	11	1,986,447,929
SECTOR VIVIENDA	742,000,000	409,651,308	1,137,976,602	6	1,149,898,491
DESARROLLO COMUNITARIO	429,588,000	112,169,273	541,398,720	3	333,106,951
SECTOR ARTE Y CULTURA	245,923,000	78,240,000	236,451,800	1	235,758,340
RIBEREÑOS RIO MAGDALENA	0	0	0	0	0
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	181,285,000	1,259,393,751	888,097,364	4	1,377,392,368
OTROS SECTORES	398,725,000	4,444,998,236	5,606,516,878	28	4,877,889,084

COMPARATIVO DE GASTOS COMPROMETIDOS 2014 – 2015

COMPARATIVO DE EGRESOS			
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2014 TOTAL COMPROMETIDO	PRESUPUESTO 2015 TOTAL COMPROMETIDO	% INCREMENTO
TOTAL	15,129,064,911	19,266,215,295	27.35
GASTOS DE PERSONAL	693,210,110	773,106,968	11.53
GASTOS GENERALES	432,362,828	574,616,449	32.90
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	155,494,610	576,396,889	270.69
INVERSION	13,847,997,363	17,342,094,989	25.23

De lo anterior se pudo observar que la ejecución del presupuesto de la vigencia 2015 tuvo un crecimiento del 27.35% con relación al año anterior, siendo más representativo el incremento en las Transferencias Corrientes con el 270.69%, los Gastos Generales en un 32.90% y los Gastos de Inversión con el 25.23%.

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Anzoategui 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

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA DELEGADA PARA ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS

CONSULTA DATOS CERTIFICACIÓN LEY 617/00

Departamento	TOLIMA
Nombre Municipio o Departamento	214373043 - ANZOÁTEGUI
Vigencia	2015
Categoría	Sexta
Límite del Gasto	80%
Descripción sobre la Certificación	Por deficiencia en la CALIDAD de la información de esta Entidad, no procede la CERTIFICACIÓN.

Información tomada de la página de la Contraloría General de la República

El Municipio de Anzoátegui **NO** fue certificado por la Contraloría General de la República, por deficiencias de la información. Es de anotar que la información reportada a través de la Plataforma Chip, difiere a la información que reposa en el Ente Territorial.

Teniendo en cuenta la certificación de Ingresos corrientes de Libre Destinación de la vigencia 2015 , expedida por el Alcalde Municipal y la Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos, se evidenció que el Municipio de Anzoátegui **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2015 fueron del **62.45%** dónde el límite máximo es del 80%, como se evidencia a continuación:

	TOTAL ICLD NETO*	3.080.679
Gastos de Funcionamiento Neto (GF)		
Concepto	Descripción	Ejecución (Miles de Pesos)
2.1.01	Gastos de Personal	1.349.502
2.1.02	Gastos Generales	574.616
	Total Gastos Funcionamiento Neto	1.924.118
Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)		62,45%
Limite del Gasto (-) Indicador Ley 617/00 (GF/ICLD)		37.54%

GASTOS DE LAS CORPORACIONES PÚBLICAS – CONCEJO MUNICIPAL

El ente Territorial para la vigencia 2015, le transfirió al Concejo Municipal la suma de \$129 millones, de los cuales \$101 millones correspondieron a honorarios de Concejales y \$27 millones para gastos de funcionamiento, con ello el Municipio de Anzoátegui **dio cumplimiento** a lo establecido en la Ley 617 de 2000 artículo 10, que en lo pertinente dice: "Durante cada vigencia fiscal, los gastos de los Concejos no podrán superar el valor correspondiente al total de los honorarios que se causen por el número de sesiones autorizado en el artículo 20 de esta ley más el uno punto cinco por ciento (1.5%) de los ingresos corrientes de libre destinación". Es decir, la suma de \$46.210.194.00

CONCEJO				
Concepto	Presupuesto Inicial	Adiciones	Presupuesto Definitivo	Total Comprometido
Total Presupuesto	129,007,000		129,007,000	126,796,666
Gastos Funcionamiento	27,551,044		27,551,044	26,725,651
Honorarios Concejales	101,455,956	-	101,455,956	100,071,015

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 Anzoátegui se encuentra clasificado en Sexta Categoría, los gastos de la personería no podrá superar los 150 SMMV, es decir, para la vigencia 2015 la suma de \$96.652.500.00

Por lo anterior, se observó que la entidad Territorial, cumplió con lo Establecido en la ley 617 de 2000, toda vez que le transfirió inicialmente a la personería Municipal la suma de \$92 millones y presentó adiciones presupuestales en la suma de \$4 millones para un presupuesto definitivo de \$96 millones, equivalentes a 150 SMMV, ver tabla.

PERSONERIA				
Concepto	Presupuesto Inicial	Adiciones	Presupuesto Definitivo	Total Comprometido
Total Presupuesto	96,096,000	556,500	96,652,500	96,652,500

CAPITULO 4 RESULTADO ANALISIS

4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del municipio de Anzoátegui a Diciembre 31 de 2015, se evidenció que el ente Territorial, presentó un Superávit presupuestal en la suma de \$589.982.867.00, 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
\$19.856.198.162	\$19.266.215.295	\$589.982.867

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.