

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE SANTA ISABEL 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 Santa Isabel, fue aprobado en la suma de **SEIS MIL CUATROCIENTOS DIEZ MILLONES TRESCIENTOS VIENTE Y UN MIL DOSCIENTOS VIENTIDOS PESOS M/CTE (\$6.410.321.222.00)**.

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

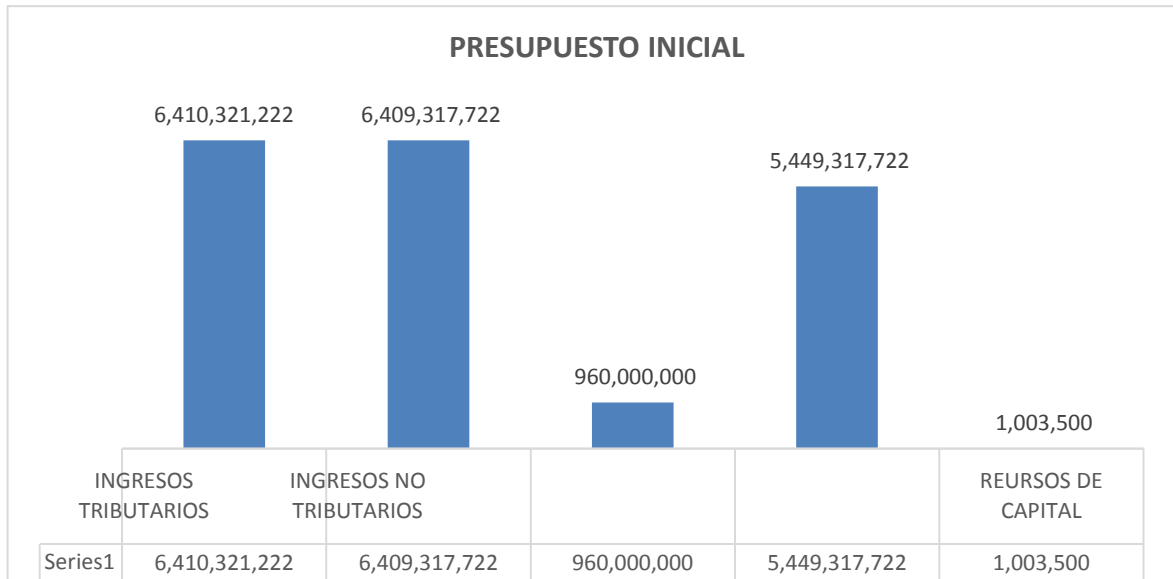
El presupuesto Municipal, es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos 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 Santa Isabel para la vigencia fiscal 2018 fue Definitivo en la cuantía de **\$6.410 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos de Santa Isabel fue de **6.410 millones** aprobado de la siguiente manera ingresos corrientes **6.409 millones**, y recursos de capital **1 millón**.



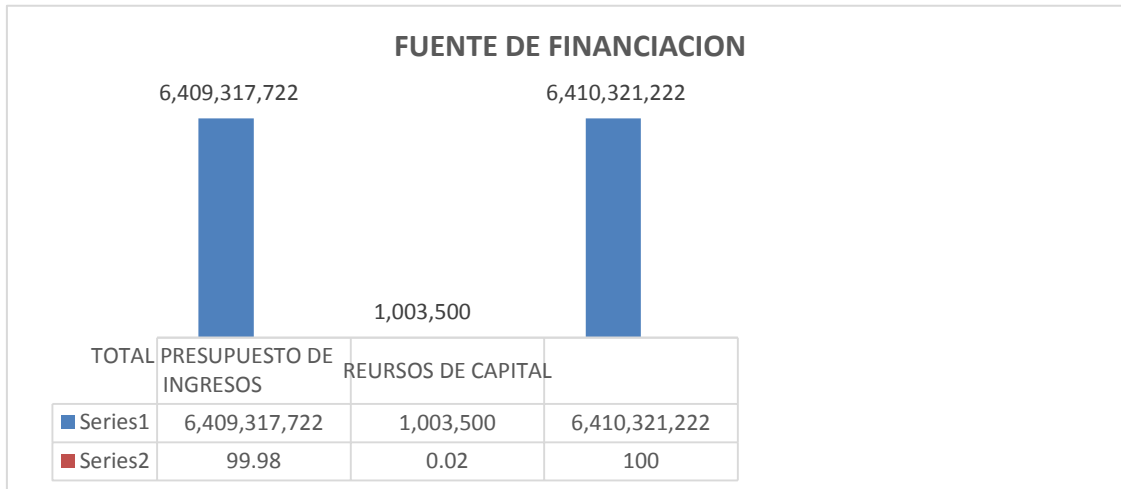
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de Santa Isabel fue adicionado en un 54%, equivalentes a \$3.475. Millones y las principales modificaciones se realizaron en los Recursos de Capital en la suma de \$2.522 millones

FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

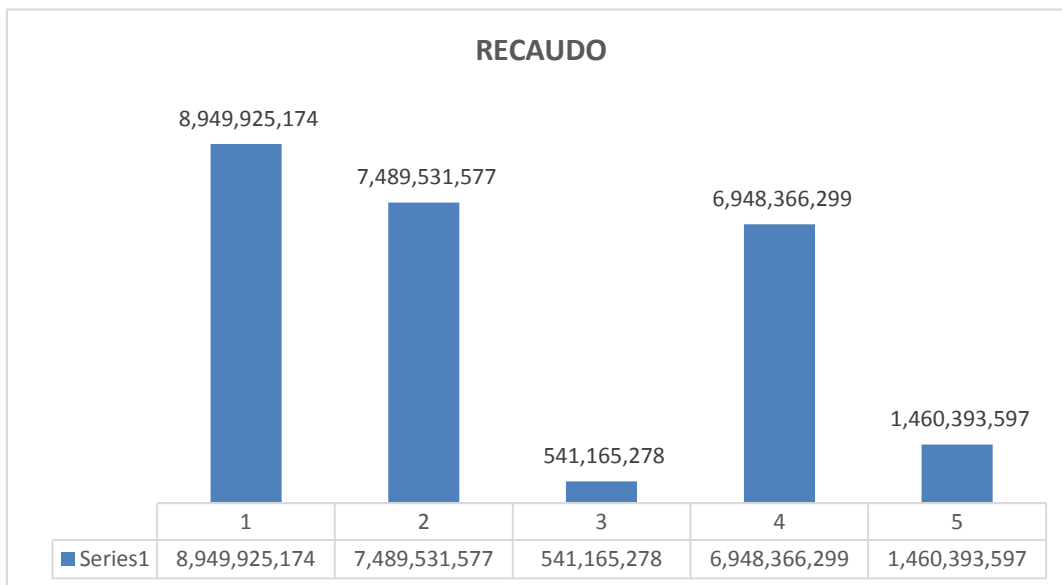
Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de Santa Isabel fueron los Ingresos no tributarios con 6.409 millones.



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:

El recaudo fue de 8.949 millones al 31 de diciembre de 2018



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto de Gastos del Municipio de Santa Isabel para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$6.410.321.222.00**, presentó adiciones presupuestales por **\$4.501.711.553**, y reducciones por **\$1.025.824.851**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$9.886.207.924.00**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$6.410.321.222.00	\$4.501.711.553.00	\$1.025.824.851.00	\$9.886.207.924.00

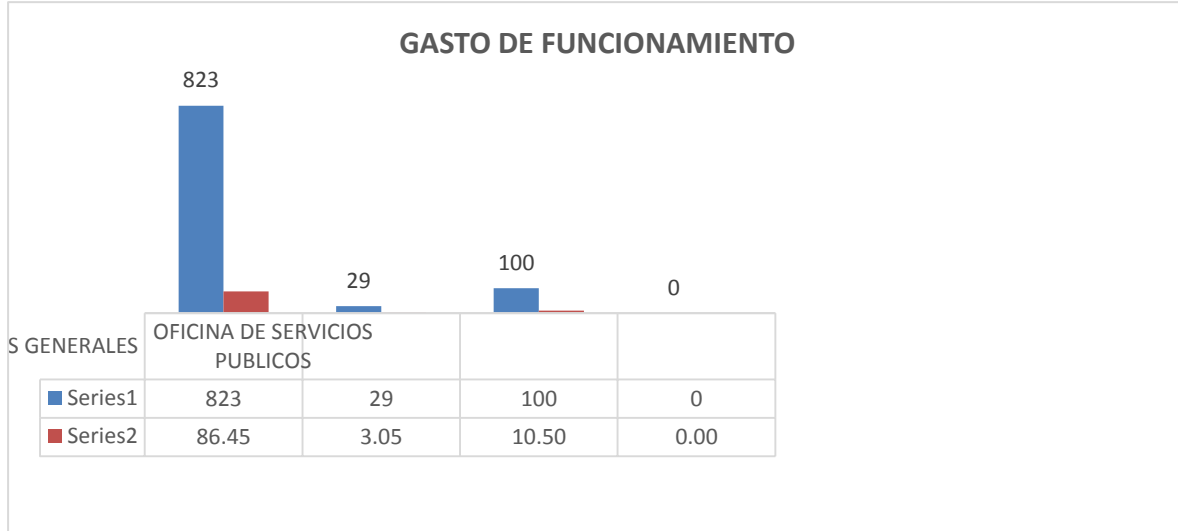
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Santa Isabel, fue de \$6.410 millones, de los cuales \$953.millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 14.87%, Deuda Pública 70 millones con un 1.09% y Gastos de Inversión \$5.387.millones con un 84.04%. Ver gráfico.



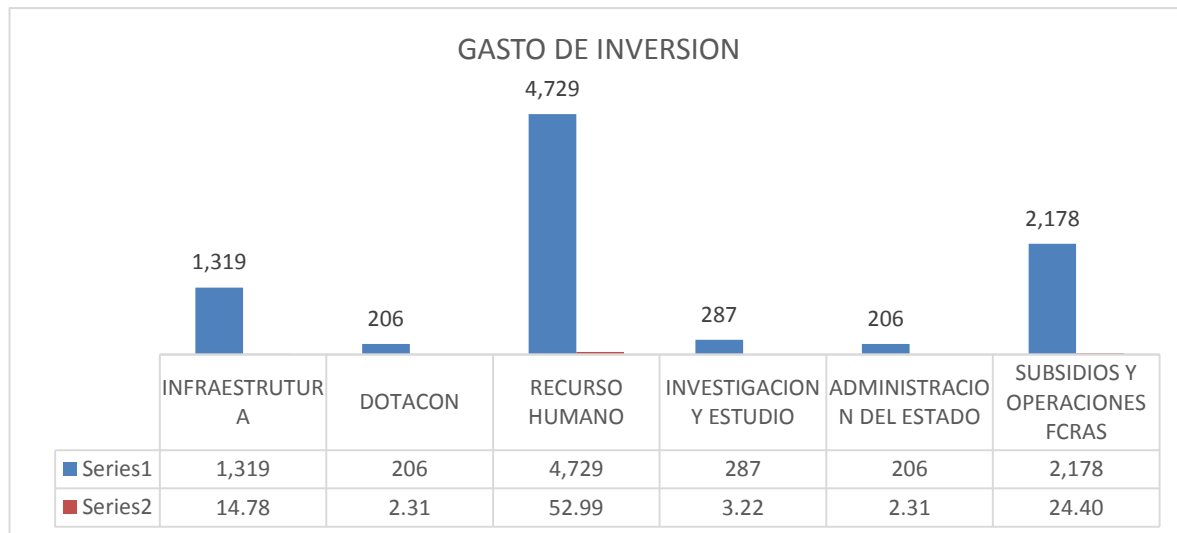
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Servicios Personales con \$823 millones, es decir con un 86.45%, Transferencias \$29 millones, con un 3.05%, Gastos Generales \$100 millones con un 10.50%.

Los Gastos de inversión Los gasto de inversión se reflejan con mayor participación recurso humano con 4.729 millones es decir con un 52.99% y subsidios y operaciones financieras con 2.178 millones es decir con un 24.40%.



Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

Se presentó modificación con un valor de \$4.501 millones y una reducción de \$1.026 millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Se presentó modificación por un valor de \$743 millones en adición y una reducción de \$138 millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Modificación de un valor de \$4.427 millones y una reducción de \$887 millones.

GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de Santa Isabel comprometió gastos por la suma de \$ 12.190.00 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$ 2.071 millones, e Inversión en la suma de \$9.785 millones y deuda Pública 333 millones. Ver tabla.

NOMBRE	TOTAL COMPROMETIDO
GASTO FUNCIONAMIENTO	904
GADTO DE INVERSION	8.925
SERVICO A LA DEUDA	57

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Santa Isabel 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 Santa Isabel **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2018 fueron del **71.37%** 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 \$109 millones, con ello el Municipio de Santa Isabel **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 Santa Isabel se encuentra clasificado en Sexta Categoría, los gastos de la personería no podrán superar los 150 SMMV, es decir, para la vigencia 2018 la suma de \$117.186 millones.

Por lo anterior, se observó que la entidad Territorial, **No cumplió** con lo Establecido en la ley 617 de 2000, toda vez que le transfirió a la personería Municipal la suma de \$117.213.millones, equivalentes a 150 SMMV.

CAPITULO 4 RESULTADO ANALISIS

4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del municipio de Santa Isabel a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **DEFICIT** presupuestal en la suma de \$937 millones, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron mayores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.

INGRESOS EFFECTIVAMENTE RECAUDADOS (millones)	GASTOS EFFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS (millones)	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL (millones)
\$8.949	\$9.886	\$-937 -

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.