

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE PALOCABILDO 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 Palocabildo, fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **017 del 09 de Noviembre 2017**, en suma de **DIEZ MIL MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS MIL CIENTO OCHO PESOS M/CTE (\$10,688,108.000,00)**.

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.

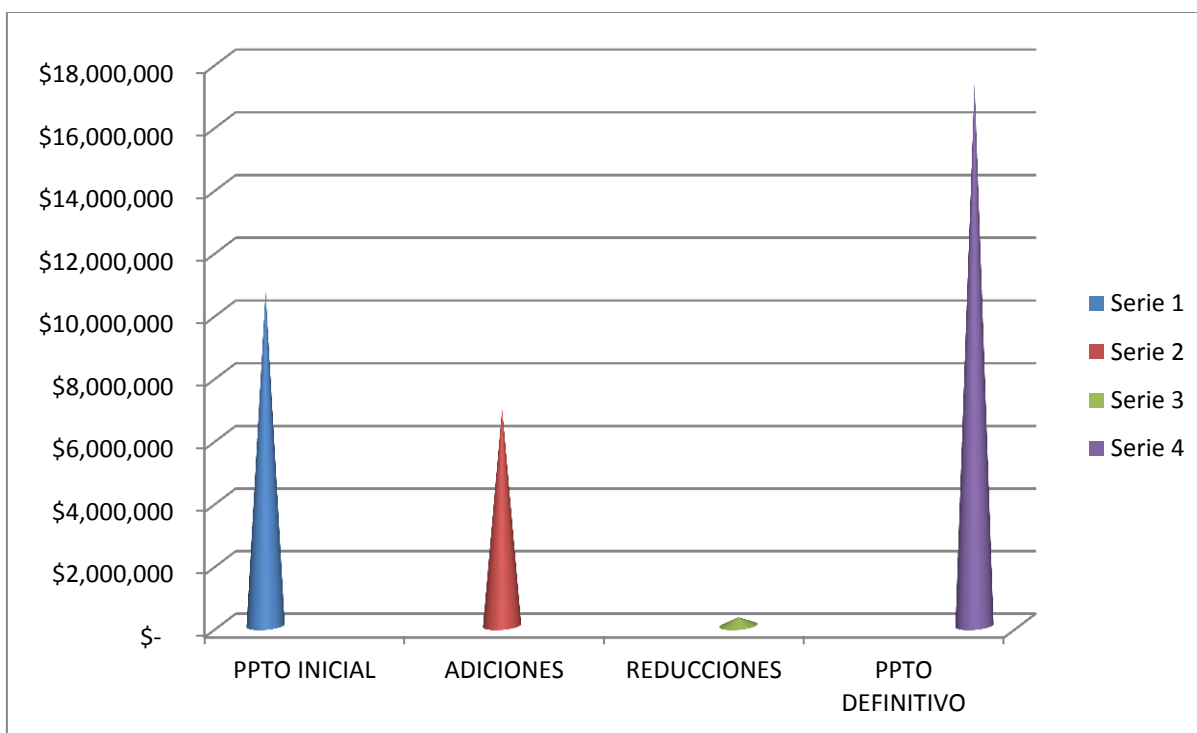
2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Municipio de Palocabildo para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en cuantía de **\$ 10,688 millones**, presentó adiciones presupuestales por **\$6,936 Millones** y reducciones por **\$270,733 millones** para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$17,354 Millones**

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$10,688,108	\$6,936,693	\$270,733	\$17,354,067

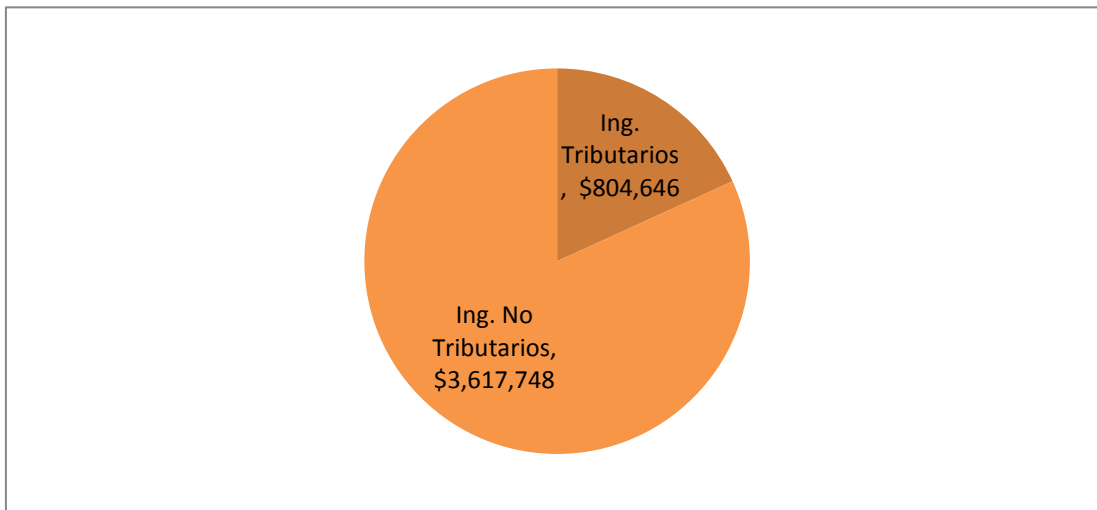
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

Presupuesto Ingreso



PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto Inicial de ingresos se clasificó en: Ingresos Tributarios con el 4%, equivalentes a \$ \$804 millones Ingresos No Tributarios con el 53% equivalente a \$ 3,617 millones y Recursos de Capital sin participación porcentual equivalentes a \$ \$2,916.

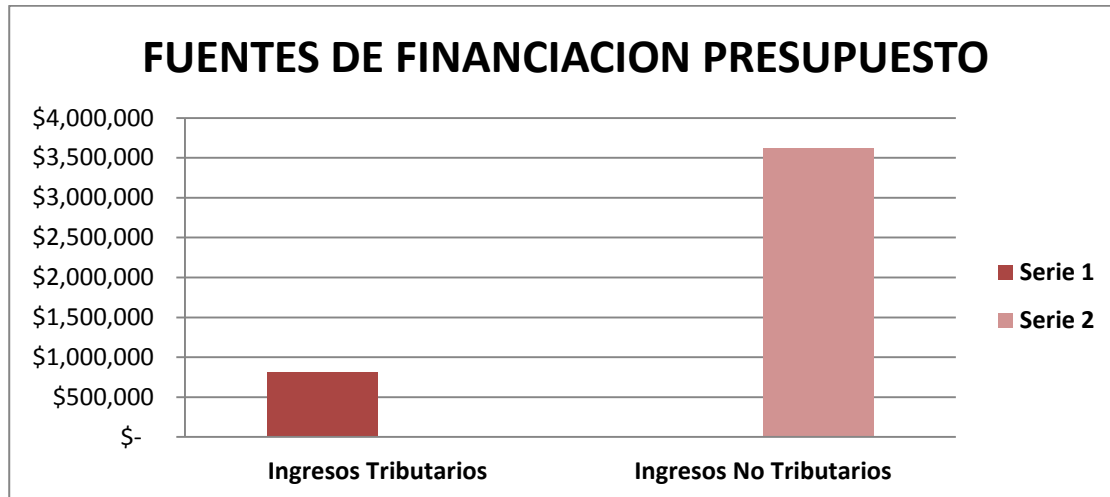


MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de Palocabildo fue adicionado en un 39,9% equivalente a \$13,4525 millones, las principales modificaciones se presentaron en los Ingresos Tributarios en suma de \$77,675, Ingresos No tributarios en suma de \$70,921 y Recursos de Capital en suma de \$5,585,165 Millones.

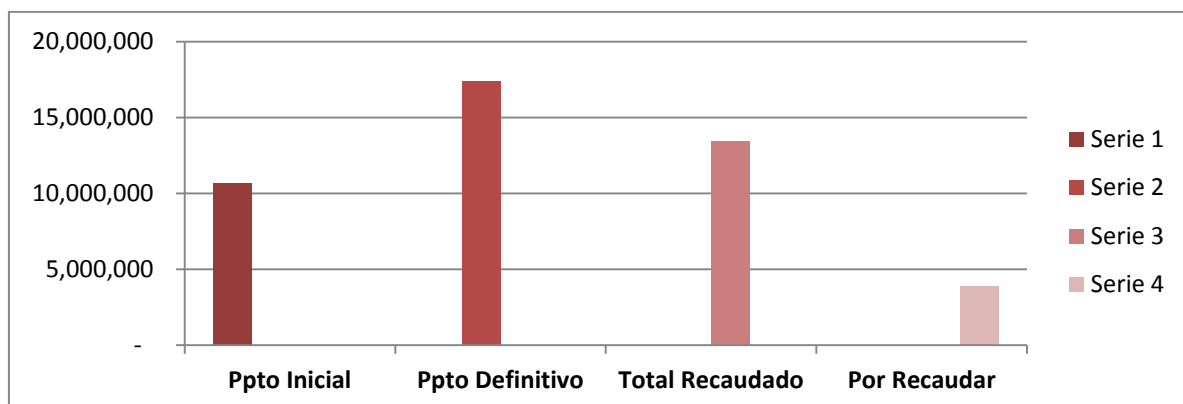
FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes que financiaron del presupuesto del Municipio de Palocabildo fueron los Ingresos No Tributarios como son las Tasas y derechos con \$5,155, Multas y Sanciones con \$4,003, Otros ingresos no tributarios con \$154,416 y el Sistema General de Participaciones con \$2,103,540.



COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Palocabildo a diciembre 31 de 2018 sumo \$17,354 millones, de los cuales se recaudó \$13,452 millones, es decir, un 77,5% quedando pendiente por recaudar la suma de \$3,901 millones el 29%.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

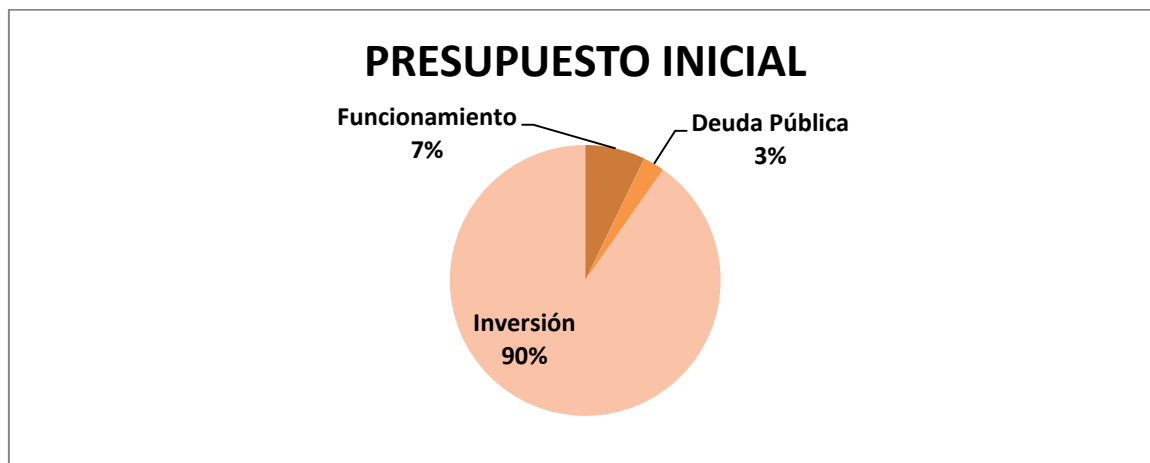
El presupuesto de Gastos del Municipio de Palocabildo para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en cuantía de **\$9,660 Millones** presentó adiciones presupuestales por **\$6,936 Millones** y reducciones por **\$270 millones** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2018 de **\$16,326Millones**

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$9,660,388	\$6,936,693	\$270,733	\$16,326,347

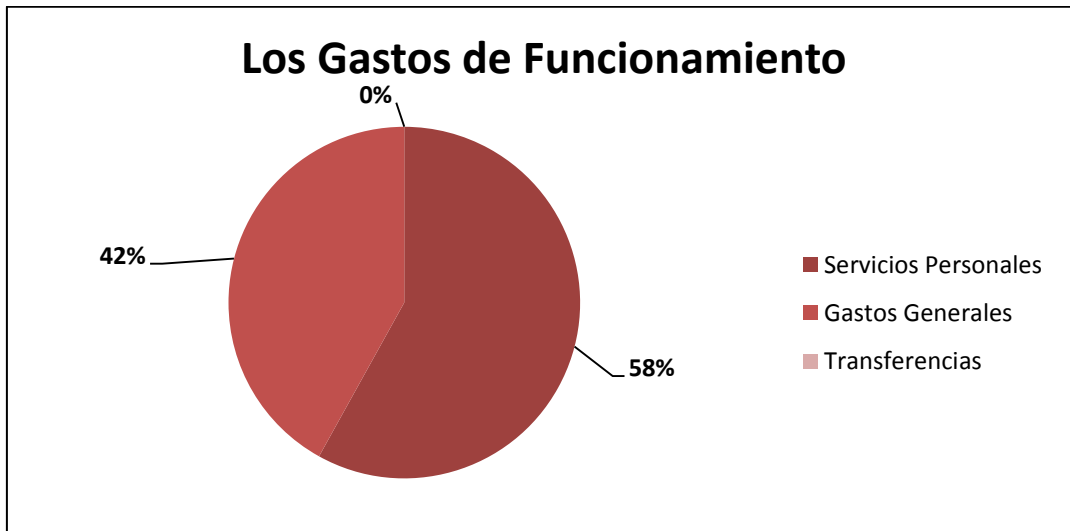
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Palocabildo sumo \$ 10,688 millones, de los cuales \$ 1,207 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento, es decir un 7%, Deuda Pública \$ 431 millones un 3% y Gastos de Inversión \$ 15,171 Millones el 90%. Ver gráfico.

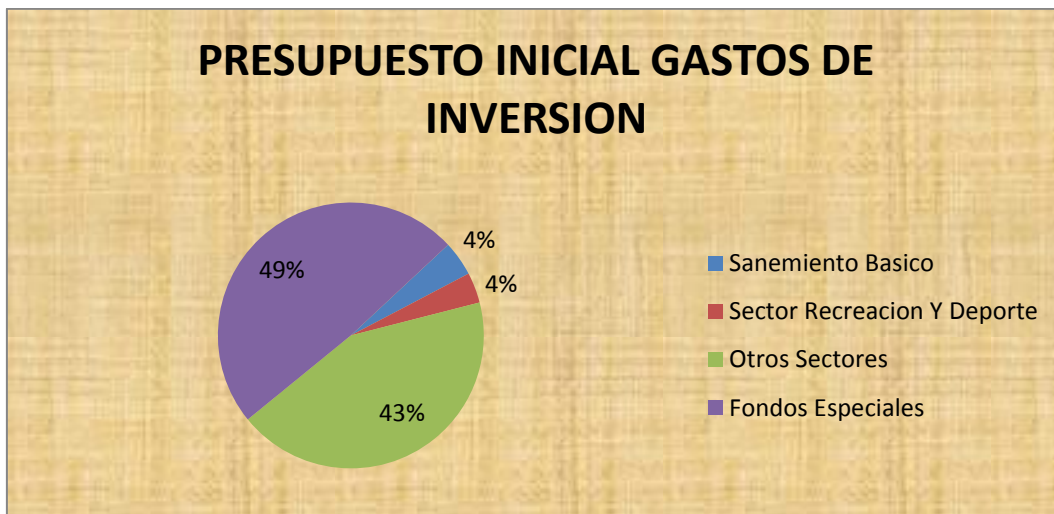


Los Gastos de Funcionamiento se clasifican en: Servicios Personales con \$ 701,059 pesos, es decir un 58% y Gastos Generales \$506,474 el 42%.



Los Gastos de inversión

Se clasificaron en: Saneamiento Básico 4%, Sector Recreación y Deporte 4%, Otros Sectores 43%, Fondos especiales 49%.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

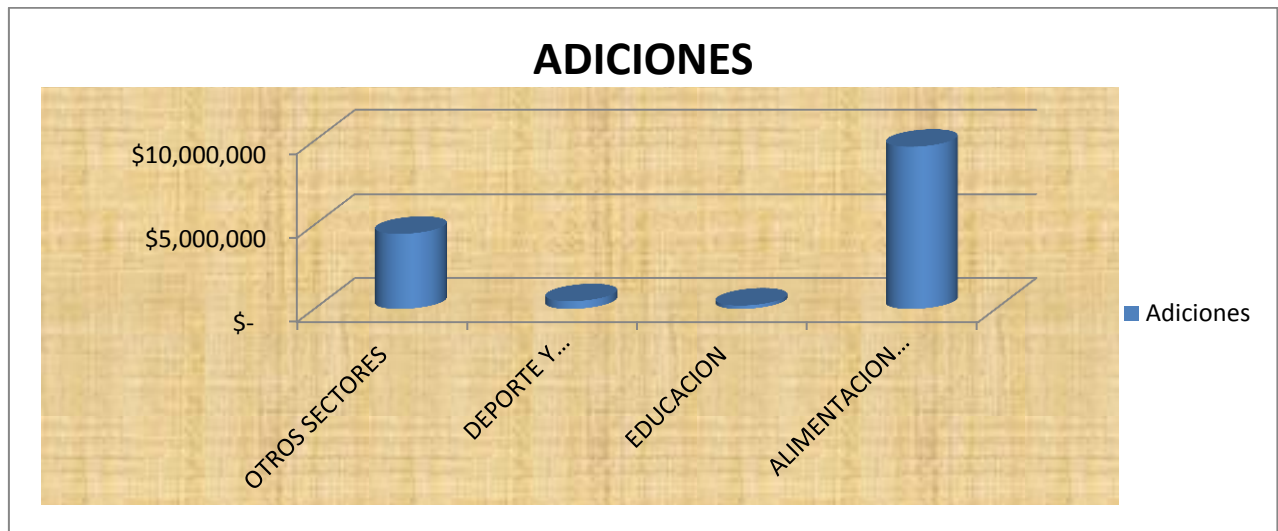
El presupuesto de gastos del Municipio Palocabildo de la vigencia 2018, presentó adiciones presupuestales en suma de \$ 6,936, Millones, reducciones en suma de \$270 millones y traslados presupuestales en suma \$2,241 Millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los **Gastos de funcionamiento** se incrementaron en un 18,8%, es decir la suma de \$227 millones y los **Gastos de Inversión** en un 47,3%, equivalentes a \$6,702 millones con relación al presupuesto inicial.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de inversión que presentaron adiciones en la vigencia 2018 presentadas en los rubros de: Bienestar Social \$1,000,000, Salud \$3,934,184, Educación \$19,000,000, Defensa y seguridad \$6,420,000.



GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de Palocabildo comprometió gastos por la suma de \$13,865 Millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento por \$ 1,421 Millones, Inversión Social por \$11,719 Millones y Deuda Pública con \$426 millones. **Ver tabla.**

Gastos de Funcionamiento	\$ 1,421,997
Inversión Social	\$ 11,719,946
Deuda Publica	\$ 426,582

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Palocabildo 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 Palocabildo **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2017 fueron del **63.35%** donde 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 \$123 millones, con ello el Municipio de Palocabildo **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 Palocabildo 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 Palocabildo a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Déficit** presupuestal en la suma de \$869.061.080.00, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron mayores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
\$8.081.607.581	\$8.950.668.661	-\$869.061.080

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.