

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE PURIFICACIÓN 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 Purificación, fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **024 del 28 de Noviembre de 2017**, por la suma de **VEINTE Y CUATRO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS M/CTE (\$24.397.479.464.00)**.

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

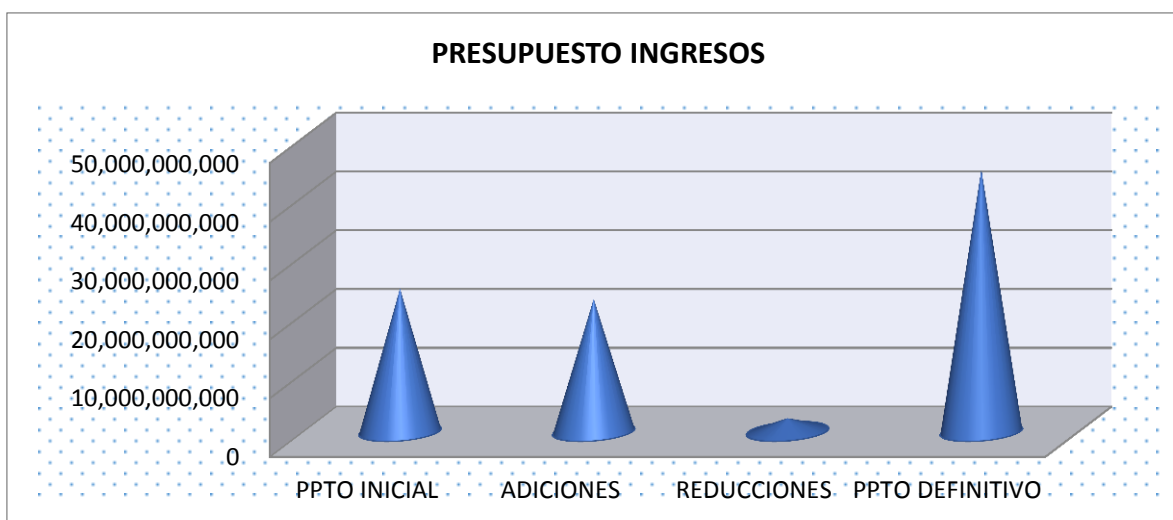
El presupuesto Municipal, es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos 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 Purificación para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$24.397 millones**, presentó adiciones presupuestales por **\$22.622 millones** y reducciones por **\$2.328 millones** y traslados presupuestales por \$20 millones, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$44.691 millones**.

Presupuesto Inicial	Modificación		Presupuesto Definitivo
	Adición	Reducción	
24.397.479.464	22.621.557.098	2.327.652.979	44.691.383.583

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018



PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El Presupuesto Inicial de Ingresos se dividió en: Ingresos Tributarios con el 19.37%, equivalentes a \$4.726 millones e Ingresos No Tributarios con el 80.63% equivalente a \$19.672 millones.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

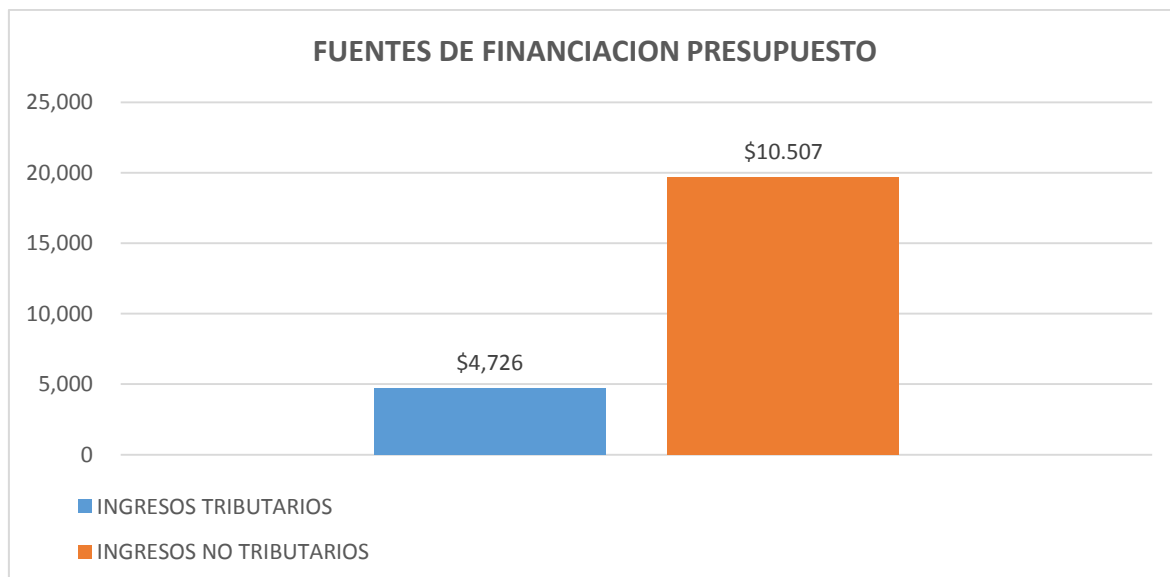
El Presupuesto de Ingresos del Municipio de Purificación fue adicionado en un 92.72%, equivalentes a \$22.622 millones y las principales modificaciones se realizaron en los Ingresos Tributarios en la suma de \$1.068 millones, Recursos de Cofinanciación \$1.048 millones, Recursos de Capital en la suma de \$3.140 millones y Otros recursos \$15.004 millones.

DETALLE	PPTO INICIAL	% PART	MODIFIC	% INCR
PRESUPUESTO DE INGRESOS	24.397.479.464	100,00	20.293.904.119	83,18
INGRESOS CORRIENTES	15.232.442.364	62,43	1.102.506.917	7,24
TRIBUTARIOS	4.725.730.626	19,37	1.067.737.569	22,59
Directos	1.898.294.205	7,78	0	0,00
Indirectos	2.827.436.421	11,59	1.067.737.569	37,76
NO TRIBUTARIOS	10.506.711.738	43,06	34.769.348	0,33
Tasas y Derechos	37.648.405	0,15	0	0,00
Multas y Sanciones	334.294.362	1,37	0	0,00
Contribuciones - Plusvalía	0	0,00	0	0,00
Venta de bienes y servicios	0	0,00	0	0,00
Rentas Contractuales	0	0,00	0	0,00
Otros Ingresos no Tributarios	0	0,00	0	0,00
Otras Transferencias	0	0,00	0	0,00
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	10.134.768.971	41,54	34.769.348	0,34
Fondo Local de Salud	5.298.718.722	21,72	9.273.728	0,18

Educación	791.333.061	3,24	(105.018.915)	-13,27
Propósito General de Libre Destinación	776.707.618	3,18	71.016.295	9,14
Propósito General de Forzosa Inversión	1.900.320.147	7,79	979.327	0,05
Alimentación Escolar	90.216.458	0,37	83.205	0,09
Agua Potable y Saneamiento Básico	975.708.989	4,00	50.052.008	5,13
Ribereños	301.763.976	1,24	8.383.700	2,78
COFINANCIACIÓN	1.080.508.475	4,43	1.047.820.823	96,97
REGALÍAS	0	0,00	0	0,00
RECURSOS DE CAPITAL	0	0,00	3.139.726.766	0,00
Donaciones	0	0,00	0	0,00
Excedentes Financieros	0	0,00	0	0,00
Rendimientos Operaciones Financieras	0	0,00	92.538.014	0,00
Préstamos Gubernamentales	0	0,00		0,00
Recursos del Balance	0	0,00	3.047.188.752	0,00
Otros recursos	8.084.528.625	33,14	15.003.849.613	0,00

FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

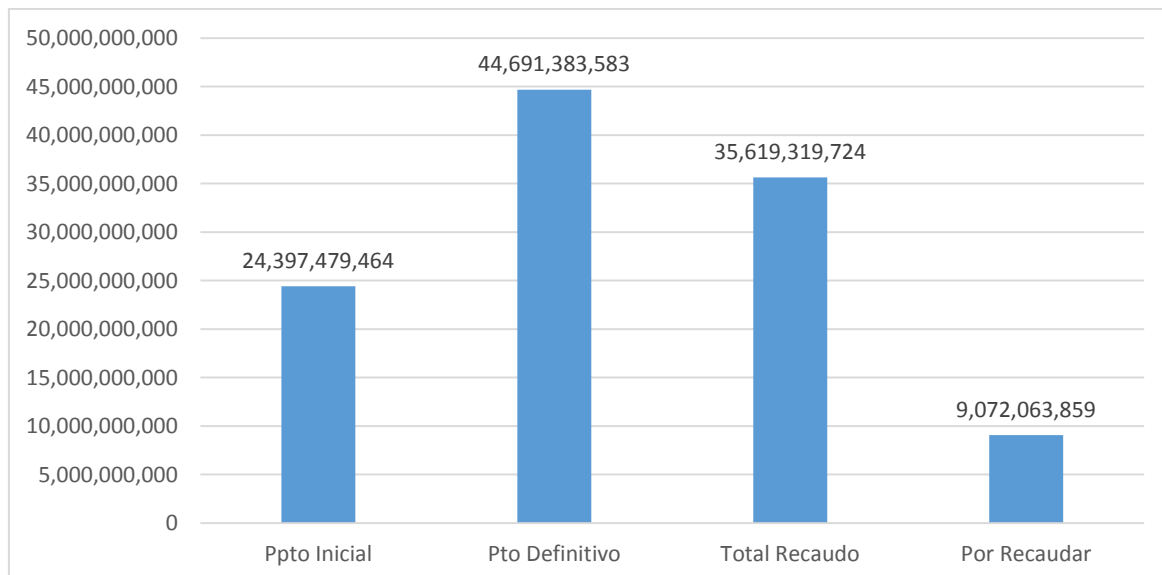
Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de Purificación fueron los Ingresos No Tributarios, entre los que se encuentran los recursos del Sistema General de Participaciones con \$10.135 millones.





COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:

El Presupuesto de Ingresos Definitivo del Municipio de Purificación a Diciembre 31 de 2018 fue de \$24.397 millones de los cuales se recaudó la suma de \$35.619 millones, es decir, el recaudo fue del 79.70%, quedando pendiente por recaudar la suma de \$9.072 millones 20.30%, correspondientes al Sistema General de Participaciones, Recursos de Cofinanciación, e Ingresos de Capital.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto de Gastos del Municipio de Purificación para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$24.397** millones, presentó adiciones presupuestales por **\$22.621** millones y reducciones por **\$2.328** millones, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$44.691** millones.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$24.397.479.464	\$22.621.557.098	\$2.327.652.979	\$44.691.383.583

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

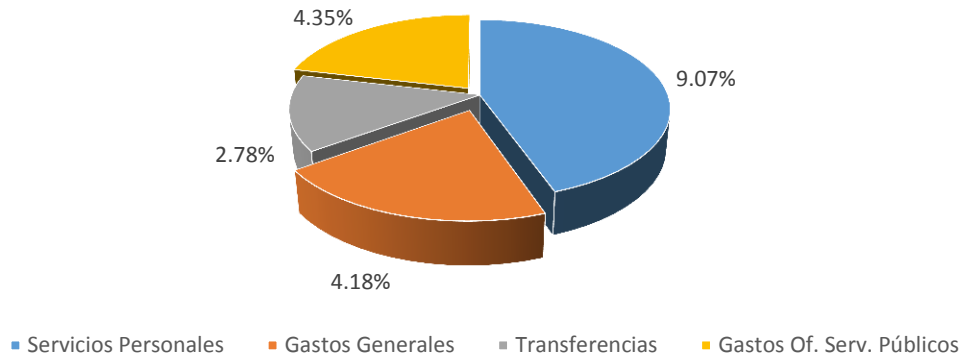
PRESUPUESTO INICIAL

El Presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Purificación, fue de \$24.397 millones, de los cuales \$3.877 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir, un 15.89%, Deuda Pública 705 millones con un 2.89% y Gastos de Inversión \$19.815 millones con un 81.22%. Ver gráfico.



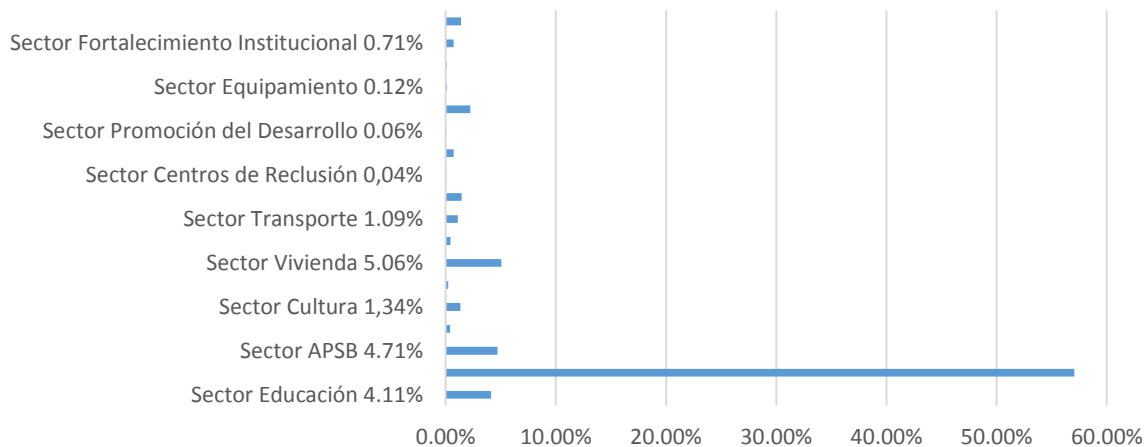
Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Servicios Personales con \$2.233 millones, es decir con un 9.15%, Gastos Generales \$785 millones con un 3.22% y Transferencias \$859 millones, con un 3.52%.

PRESUPUES INICIAL GASTOS DE INVERSION



Los Gastos de inversión se Clasificaron en: Sector Educación 4.11%, Sector Salud 57.04%, Sector Agua Potable y Saneamiento Básico 4.71%, Sector Deporte 0,39%, Sector Cultura 1,34%, Sector Servicios Públicos 0.23%, Sector Vivienda 5.06%, Sector Agropecuario 0.43%, Sector Transporte 1.09%, Sector Medio Ambiente 1.45%, Sector Centros de Reclusión 0.04%, Sector Prevención y Atención de Desastres 0.72%, Sector Promoción del Desarrollo 0.06%, Sector Grupos Vulnerables 2.23%, Sector Equipamiento 0.12%, Sector Desarrollo Comunitario 0.07%, Sector Fortalecimiento Institucional 0.71%, y Sector Seguridad y Convivencia 1.40%.

PRESUPUESTO INICIAL GASTOS DE INVERSION



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

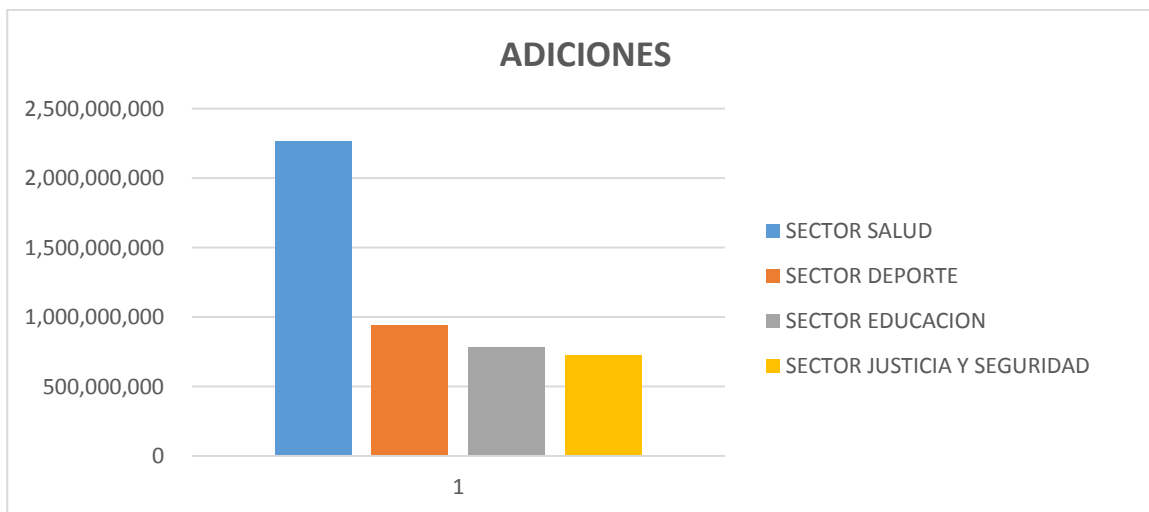
El Presupuesto de Gastos del Municipio Purificación de la vigencia 2018, presentó Adiciones presupuestales en la suma de \$22.622 millones, reducciones en la suma de \$2.328 millones y traslados presupuestales en la suma de \$2.311 millones, para un presupuesto definitivo de \$44.691 millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los Gastos de Funcionamiento aumentaron en un 7.29%, es decir la suma de \$283 millones y los Gastos de Inversión incrementaron en un 101.01%, equivalentes a \$20.016 millones con relación al presupuesto inicial.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de Inversión que presentaron más modificaciones (Adiciones) en su orden en la vigencia 2018, fueron: Sector Transporte 2.486 millones, Sector Equipamiento 1.865 millones, Sector Deporte 1.415 millones, Sector Servicios Públicos 1.230 millones, Sector Vivienda 1.208 millones y Sector Fortalecimiento Institucional 1.174



GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de Purificación comprometió gastos por la suma de \$36.623 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$3.929 millones, Deuda Pública \$675 millones e Inversión en la suma de \$32.019 millones. Ver tabla.

NOMBRE	TOTAL COMPROMETIDO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.929.289.702
SERVICIO DE LA DEUDA	675.017.200
GASTOS DE INVERSION	32.019.011.888
TOTAL	36.623.318.790

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Purificación 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 Purificación **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2018 fueron del **61.88%** 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 \$211 millones, con ello el Municipio de Purificación **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 Purificación 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 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 Purificación a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Déficit** presupuestal en la suma de \$1.004 millones, 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
\$ 35.619.319.724	\$ 36.623.318.790	(\$ 1.003.999.065)

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.