

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE ORTEGA

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 Ortega fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **017 del 09 de Noviembre 2017**, en suma de **VENTIOCHO MIL CUARENTA Y CINCO MILLONES PESOS M/CTE (\$28,045,000,000.00)**.

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.

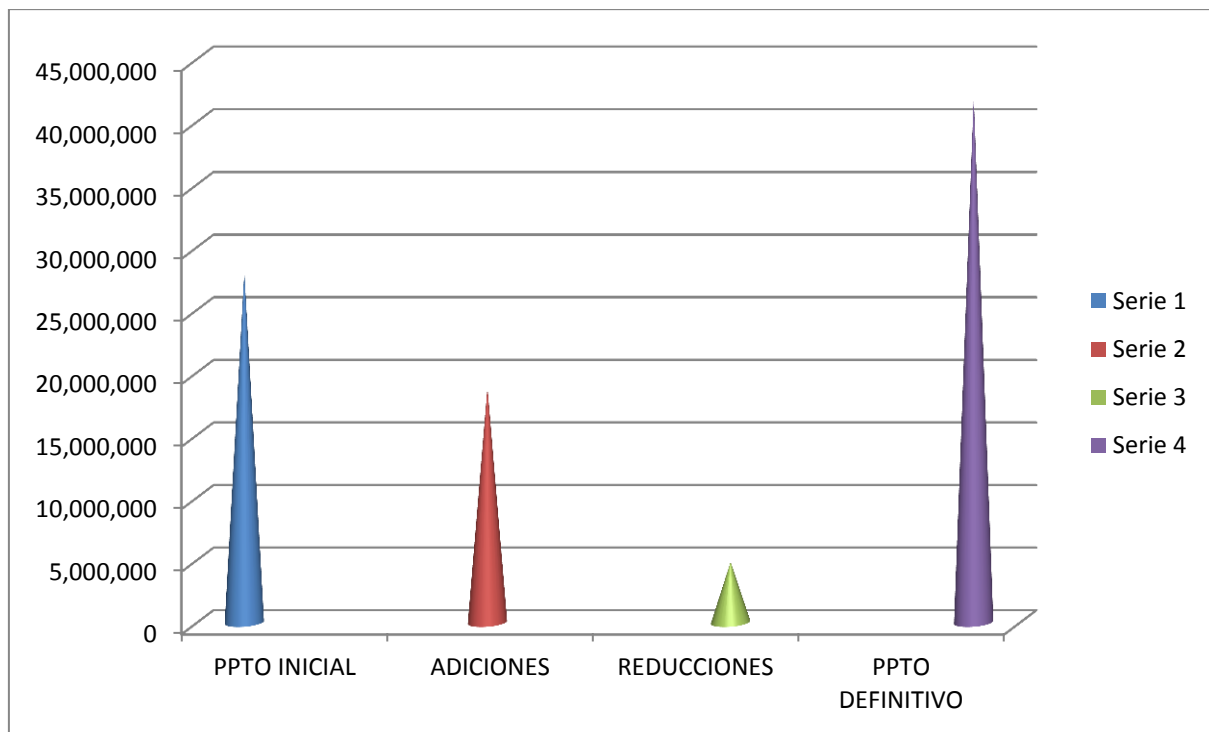
2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Municipio de Ortega para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en cuantía de **\$28,045 Millones**, presentó adiciones presupuestales por **\$18,792 Millones** y reducciones por **\$4,831 Millones**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$42,005 Millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$ 28,045	\$ 18,792	\$ 4,831	\$ 42,005

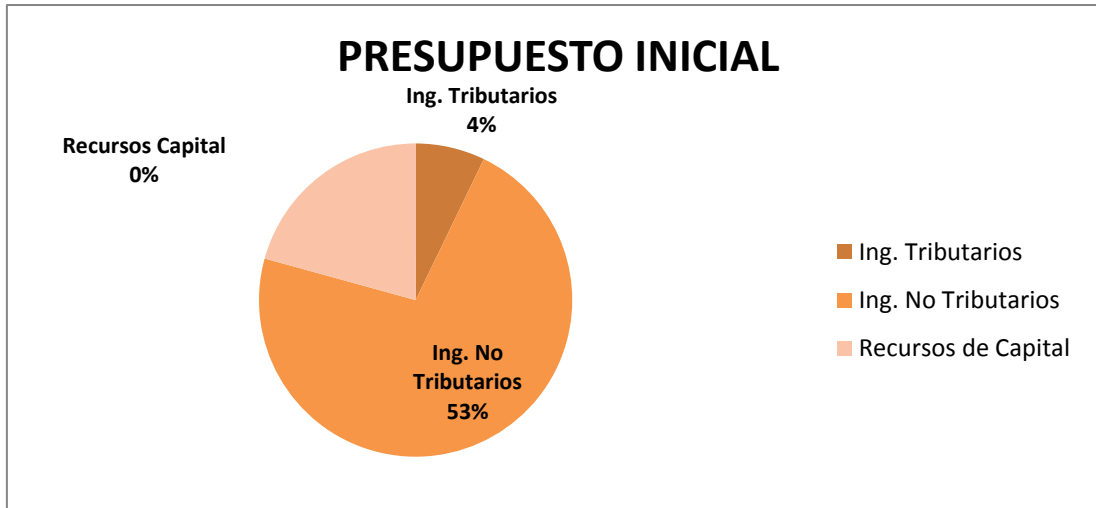
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018 (\$millones)

Presupuesto Ingreso



PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto Inicial de ingresos se clasificó en: Ingresos Tributarios con el 4%, equivalentes a \$2,933,096, Ingresos No Tributarios con el 53% equivalente a \$29,477,283 Millones y Recursos de Capital sin participación porcentual equivalentes a \$8,471,546 millones.

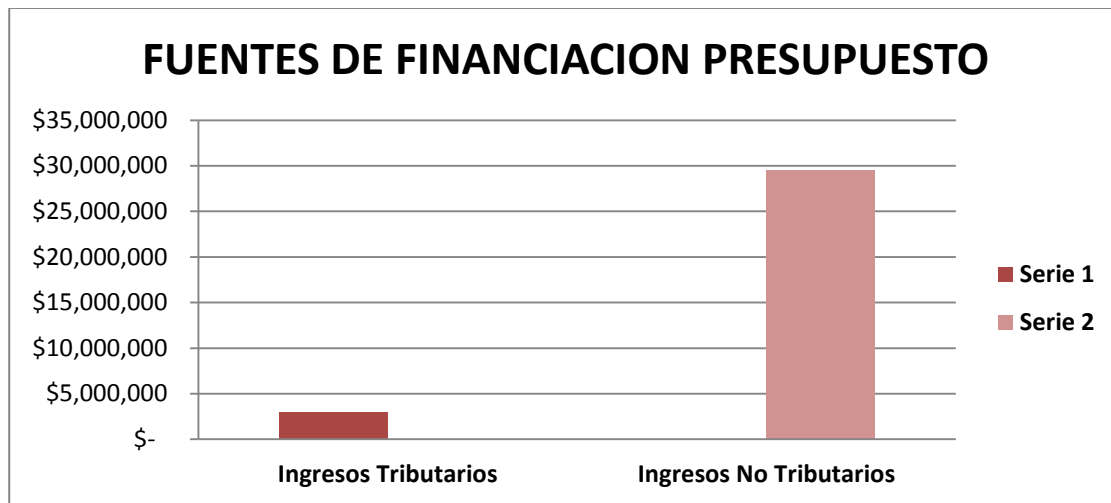


MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de Ortega fue adicionado en 43,9% equivalente a \$18,792 millones, las principales modificaciones se presentaron en los Ingresos Tributarios en suma de \$1,112, Ingresos No tributarios en suma de \$8,061, Transferencias en suma de \$16,998 Millones y Recursos de Capital en suma de \$4,921 millones.

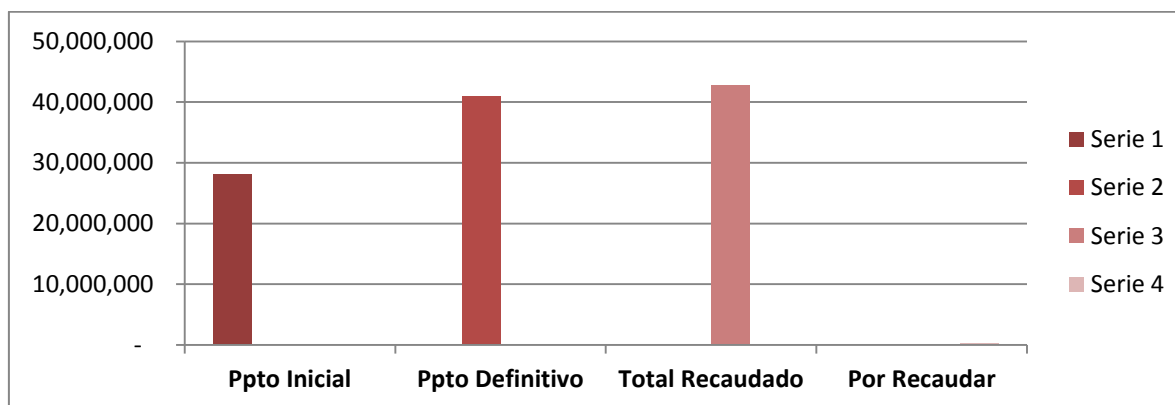
FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes que financiaron del presupuesto del Municipio de Ortega fueron los Ingresos No Tributarios con \$29,477 Millones como son las tasas y derechos con \$215,700 Pesos Multas y Sanciones con \$119,700, y el Sistema General de Participaciones con \$29,136,583 millones.



COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Ortega a diciembre 31 de 2018 sumo \$ 40,881,925, de los cuales se recaudó \$42,726 millones es decir, un 95,7% quedando pendiente por recaudar la suma de \$197,132 el 8%.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto de Gastos del Municipio de Ortega para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en cuantía de **\$27,744,000** presentó adiciones presupuestales por **\$18,792,324** y reducciones por **\$4,831,619** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2018 de **\$41,704,704**.

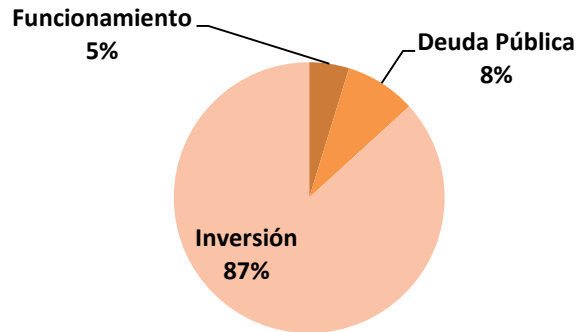
PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$ 27,744,000	\$18,792,324	\$4,831,619	\$41,704,704

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL

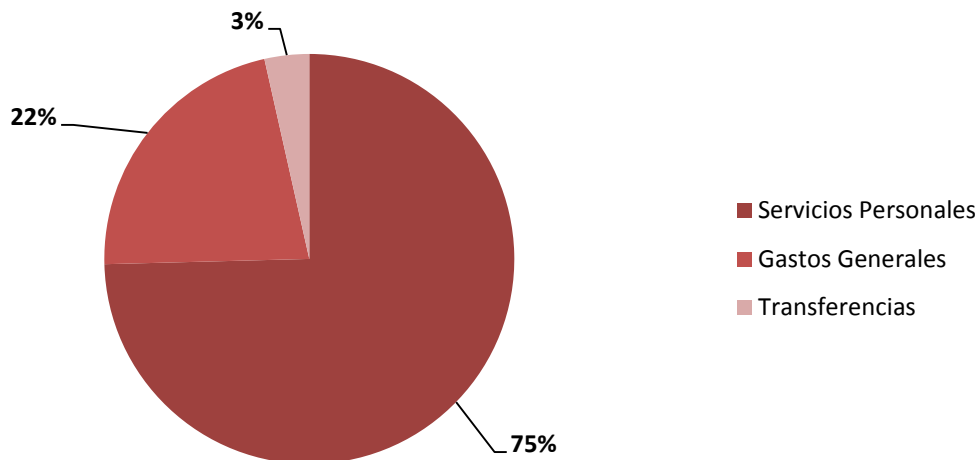
El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Ortega sumo **\$27.744.000**, de los cuales \$1,982 Millones corresponden a Gastos de Funcionamiento, es decir un 5%, Deuda Pública \$3,535 Millones un 8% y Gastos de Inversión \$36,187 Millones el 87%. **Ver gráfico.**

PRESUPUESTO INICIAL

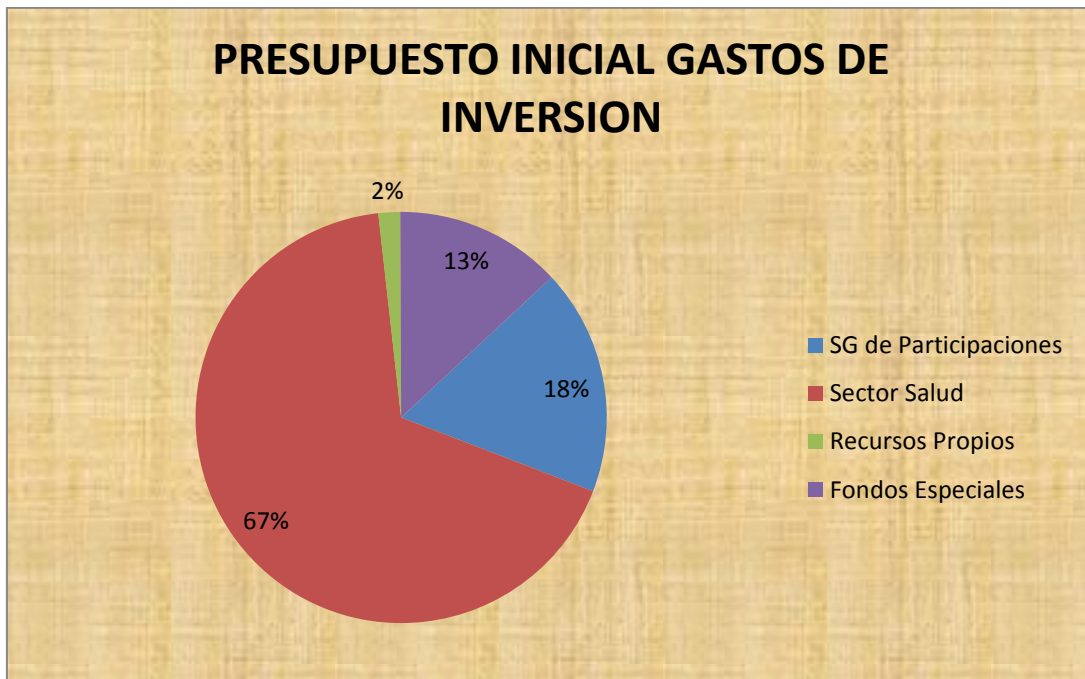


Los Gastos de Funcionamiento se clasifican en: Servicios Personales con \$1,478,859 Millones, es decir un 75%, Transferencias \$69,770 pesos un 3%, Gastos Generales \$434,005 el 22%.

Los Gastos de Funcionamiento



Los Gastos de inversión Se clasificaron en: SG de Participaciones 18%, Sector salud 67%, Recursos propios 2%, Fondos Especiales 13%



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

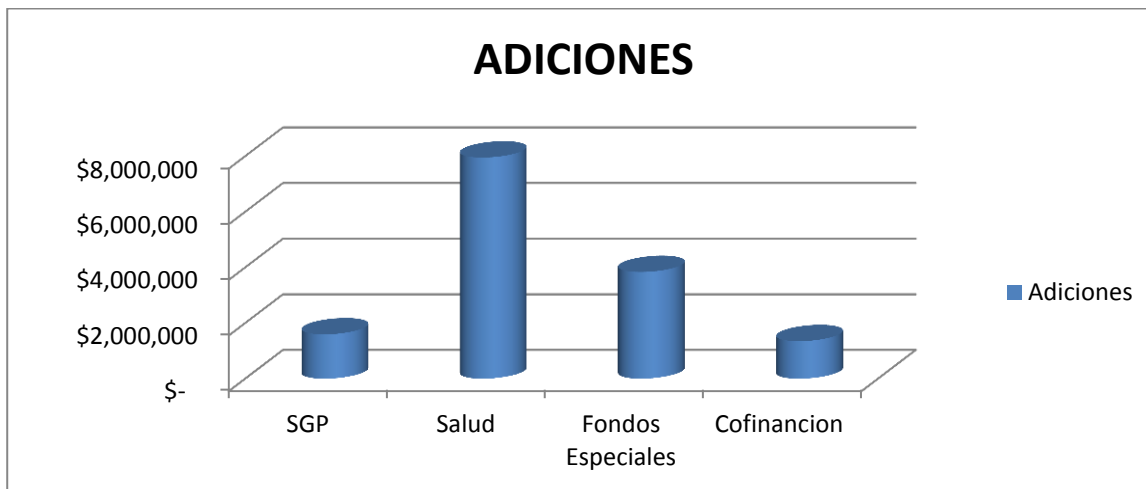
El presupuesto de gastos del Municipio Ortega de la vigencia 2018, presentó adiciones presupuestales en suma de \$18,79 Millones, reducciones en suma de \$ 4,831 Millones y traslados presupuestales \$2,839,766 Millones para un presupuesto definitivo de \$41,704 Millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los Gastos de funcionamiento se incrementaron en un 97,6%, es decir la suma de \$1,982,636 y los gastos de Inversión en un 70,3%, equivalentes a \$36,187,031 Millones con relación al presupuesto inicial.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de inversión presentaron adiciones en la vigencia 2018 en los rubros de: SGP equivalentes a \$1,593,260, Salud con \$ 7,952,696, Fondos Especiales \$3,836,545 y Cofinanciación \$ 1,348,749.



GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de Ortega comprometió gastos por la suma de \$39,071,194, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento por \$1,974,986 Millones, Inversión por \$33,647,887 y Deuda Pública con \$3,448,320 Millones **Ver tabla.**

TOTAL GASTOS DE FUNCIONA	\$	1,974,986
GASTOS DE INVERSION	\$	33,647,887
TOTAL DE LA DEUDA	\$	3,448,320

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Ortega 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 Ortega **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2017 fueron del **64.58%** 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 \$183 millones, con ello el Municipio de Ortega **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 Ortega 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 Ortega 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.