

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE MELGAR VIGENCIA 2018

El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos de la vigencia 2018 en miles de pesos se encuentran todas las cifras.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base 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 MELGAR, fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **014 del 29 de Noviembre de 2017**, en la suma de **TREINTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL CIENTO OCHENTA Y TRES (\$38.797.183)**.

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 MELGAR para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$38.797.183**, presentó adiciones presupuestales por **\$49.884.806** y reducciones por **\$4.718.607**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$ 83.963.382**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
38.797.183	49.884.806	4.718.607	83.963.382

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

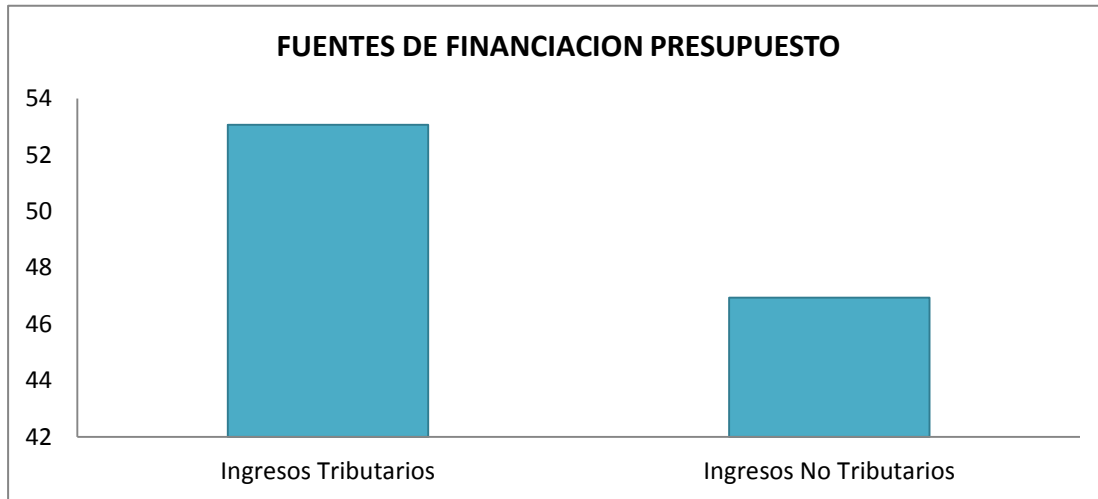
El presupuesto Inicial de ingresos se dividió en: Ingresos Tributarios con el 53,06%, equivalentes a \$20.585.671, Ingresos No Tributarios con el 46,63% equivalente a \$18.092.246 y Recursos de Capital con un 0,31%, equivalentes a \$119.265

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de MELGAR fue adicionado en un 50,88%, equivalentes a \$11.238.836 y las principales modificaciones se realizaron en los Ingresos Tributarios en la suma de \$ 648.581.621, Ingresos No tributarios en la suma de \$ 1.151.517, fondo local de salud en la suma de \$ 1.155.095.

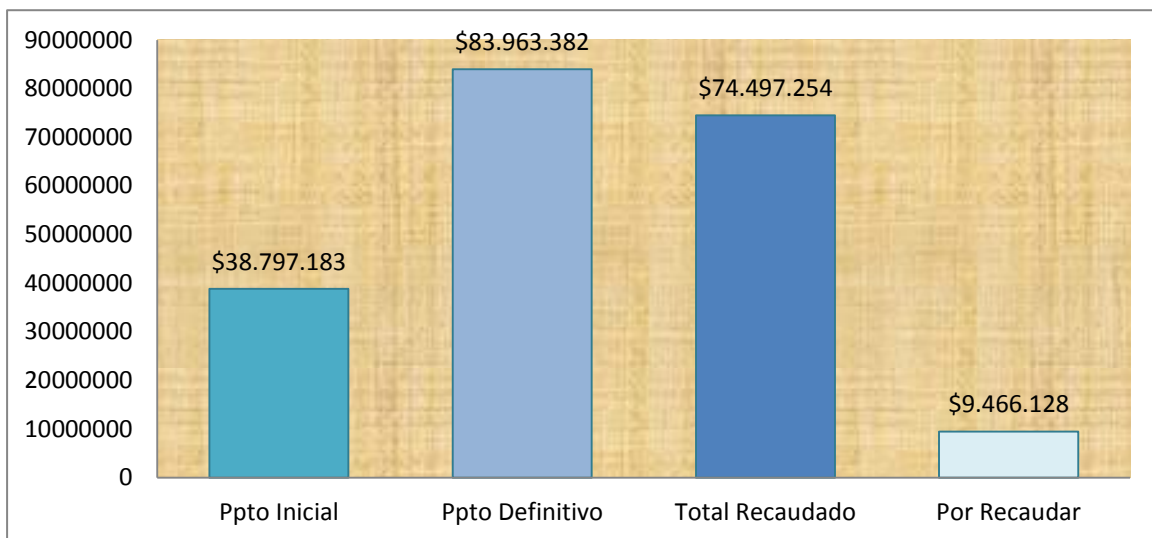
FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de MELGAR fueron los Ingresos tributarios, entre los que se encuentran el impuesto predial con \$7.803.487, impuesto de industria y comercio con \$3.915.850, Sobretasa a la gasolina con \$2.945.188, impuesto de alumbrado público con \$4.205.630; en los ingresos no tributarios entre los que se encuentran los recursos del Sistema General de participaciones con \$3.109.878 de destinación específica y \$948.212 de libre destinación; y con Recursos del Fondo local de Salud de \$9.241.046.



COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de MELGAR a Diciembre 31 de 2018 fue de \$83.963.382, de los cuales se recaudó la suma de \$74.497.254, es decir, el recaudo fue del 88.73%, quedando pendiente por recaudar la suma de \$9.466.128, correspondientes a ingresos Tributarios y No Tributarios del municipio.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto de Gastos del Municipio de MELGAR para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$38.797.183** presentó adiciones presupuestales por **\$49.884.806** y reducciones por **\$4.718.607**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$83.963.382**

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
38.797.183	49.884.806	4.718.607	83.963.382

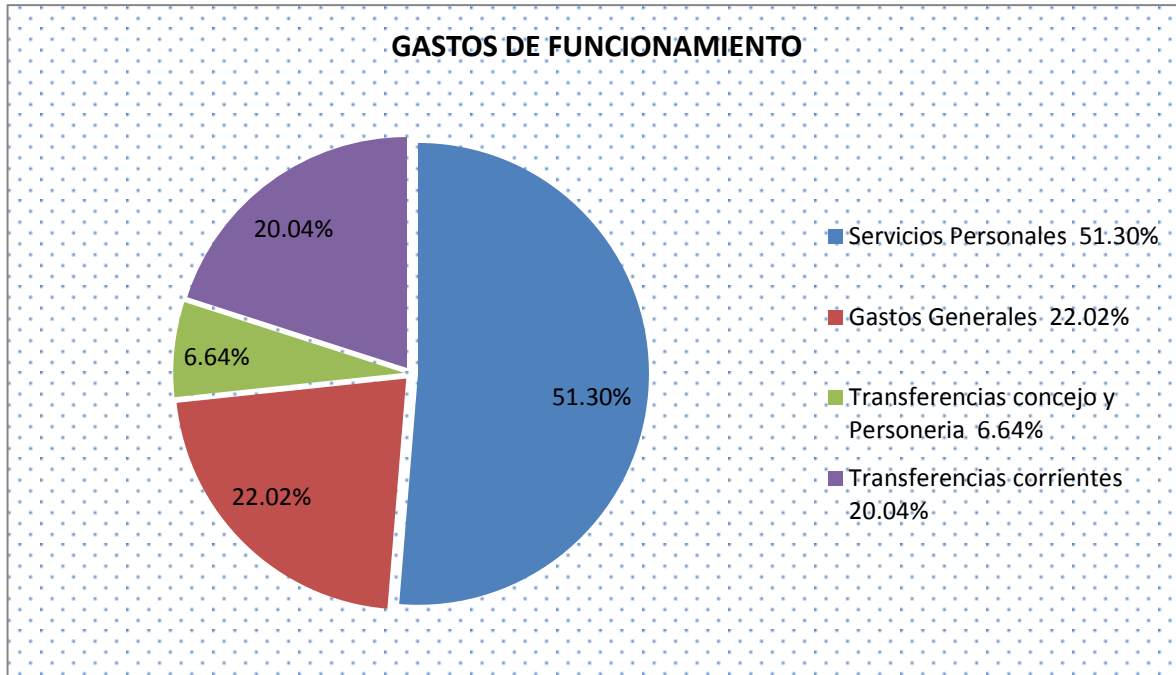
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL

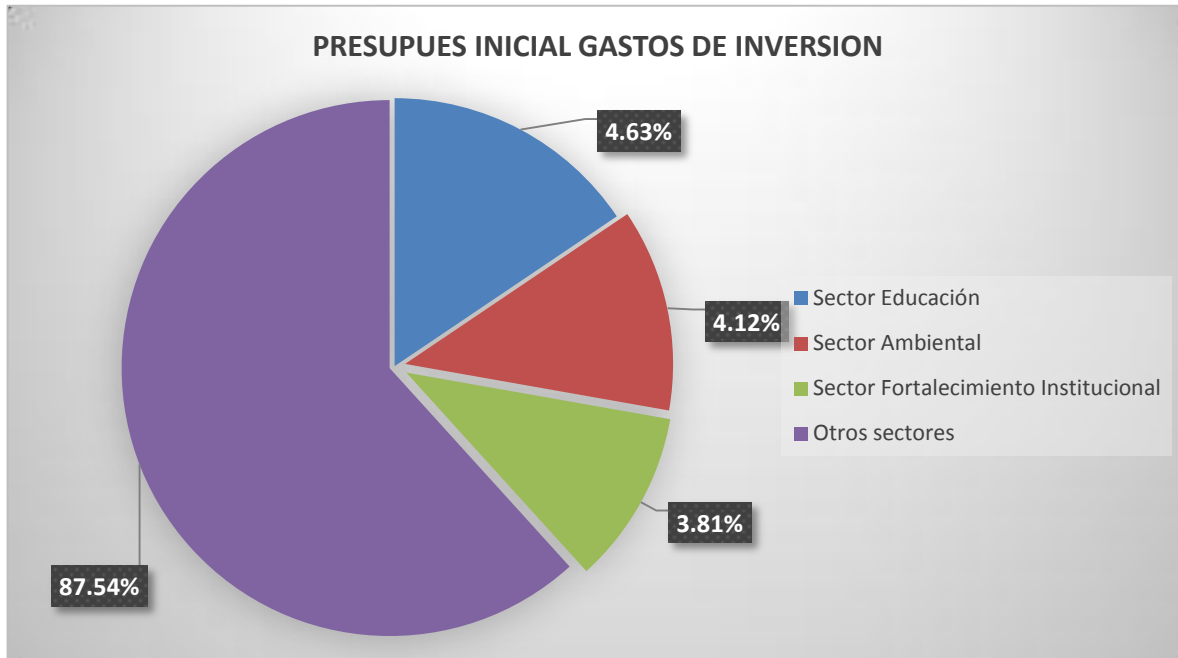
El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de MELGAR, fue de **\$38.797.183**, de los cuales \$11.566.056 correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 29,81%, Deuda \$5.084.365 con un 13,11% y Gastos de Inversión \$22.146.762 con un 57,08% Ver gráfico.



Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Concejo Municipal con \$554.707, es decir con un 4,79%, Personería Municipal \$213.790, con un 1,85%, Administración Central \$10.797.558 un 93.36%



Los Gastos de inversión se Clasificaron en: Sector Salud \$9.241.046, Sector Educación \$1.003.377, Sector Agua Potable y Saneamiento Básico \$912.041, Sector Fortalecimiento Institucional \$843.800 y Otros sectores \$10.146.497.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

El presupuesto de gastos del Municipio MELGAR de la vigencia 2018, presentó Adiciones presupuestales en la suma de **\$49.884.806**, reducciones en la suma de **\$4.718.607** y traslados presupuestales en la suma de \$9.068.144, para un presupuesto definitivo de **\$83.963.382**.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los Gastos de funcionamiento se disminuyeron en un 1,46%, es decir la suma de \$169.295 y los gastos de Inversión se incrementaron en un 203,91%, equivalentes a \$45.159.090 con relación al presupuesto inicial.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de inversión que presentaron más modificaciones (Adiciones) en la vigencia 2018, fueron: EL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS.

GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de MELGAR comprometió gastos por la suma de \$61.171.680, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$10.558.291, e Inversión en la suma de \$45.365.974, deuda Pública \$4.724.787 y otros gastos \$522.628.

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de MELGAR está clasificado en cuarta (4) 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 Melgar **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2018 fueron del **38.84%** 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 \$538 millones, con ello el Municipio de Melgar **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 MELGAR se encuentra clasificado en cuarta Categoría, los gastos de la

personería no podrán superar los 280 SMMV, es decir, para la vigencia 2018 la suma de \$218 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 \$218 millones equivalentes a 280 SMMV.

CAPITULO 4 RESULTADO ANALISIS

4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del municipio de MELGAR a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superavit** presupuestal en la suma de \$13.325.574, 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
\$74.497.254	\$61.171.680	\$13.325.574

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.