

## INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE VILLAHERMOSA 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 Villahermosa, fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **017 del 09 de Noviembre 2017**, en suma de **SIETE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y DOS PESOS M/CTE (\$7.936.430.7320.oo)**.

### 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.

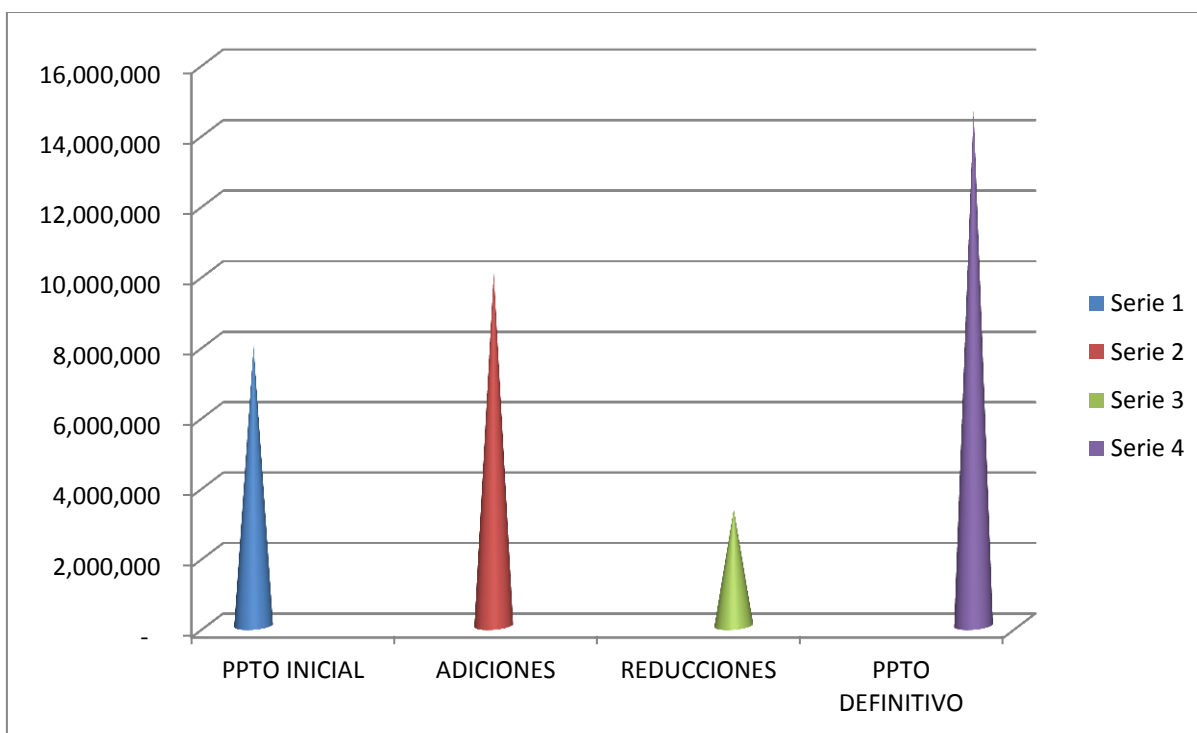
##### 2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Municipio de Villahermosa para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en cuantía de **\$7,936 millones**, presentó adiciones presupuestales por **\$10,016 Millones** y reducciones por **\$3,301 Millones**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$14.651 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$7,936,429	\$10,016,462	\$3,301,680	\$14,651,211

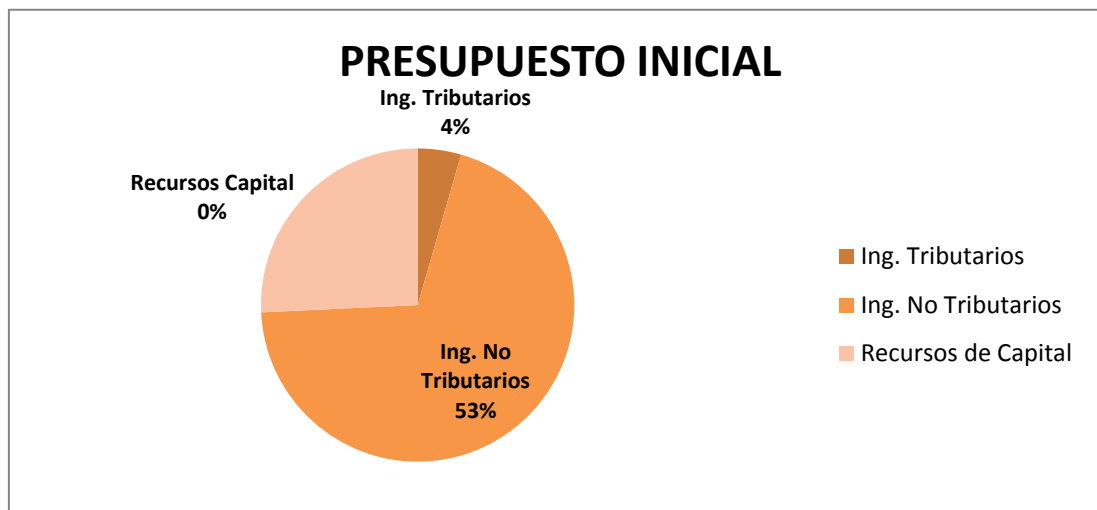
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

### Presupuesto Ingreso



## **PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS**

El presupuesto Inicial de ingresos se clasificó en: Ingresos Tributarios con el 4%, equivalentes a \$656,406, Ingresos No Tributarios con el 53% equivalente a \$10,222,780 millones y Recursos de Capital sin participación porcentual equivalentes a \$3,772,024 millones.

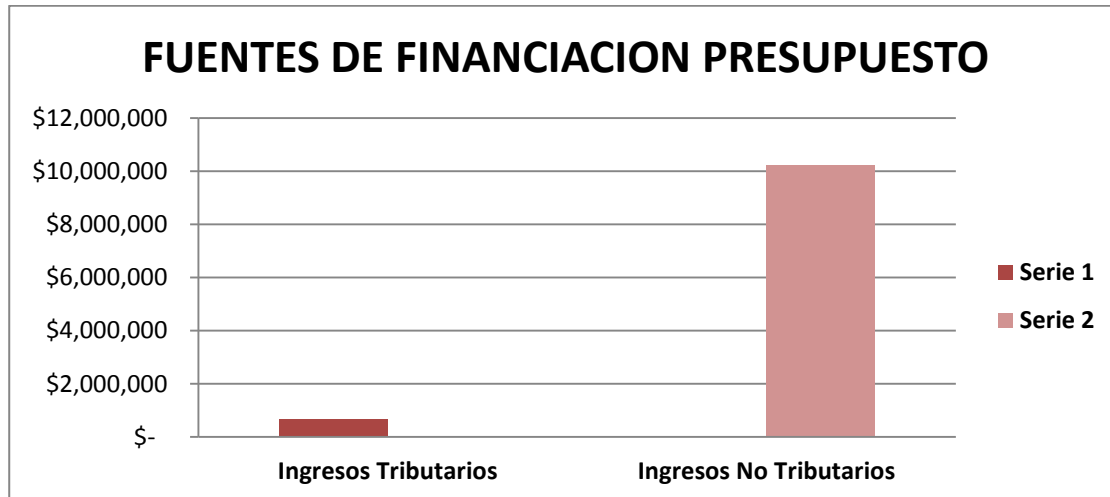


## **MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)**

El presupuesto de ingresos del Municipio de Villahermosa fue adicionado en un 68,4% equivalente a \$10,016,462 millones, las principales modificaciones se presentaron en los Ingresos Tributarios en suma de \$113,338 millones, Ingresos No tributarios en suma de \$6,131,099 millones, Transferencias en suma de \$6,061,620 millones y Recursos de Capital en suma de \$3,772,024 millones.

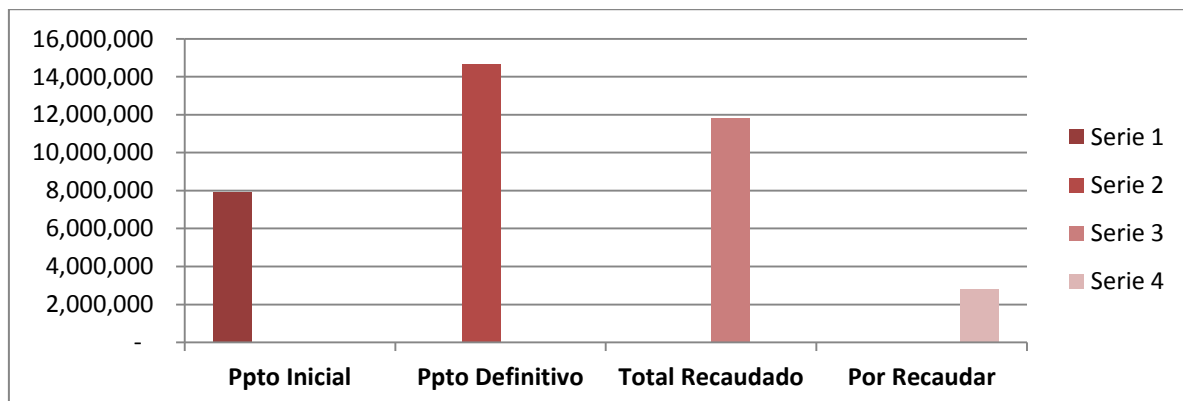
## **FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO**

Las principales fuentes que financiaron del presupuesto del Municipio de Villahermosa fueron los Ingresos No Tributarios como son las tasas y derechos con \$9,515 millones, Multas y Sanciones con \$ 103,957 millones, Otros ingresos no tributarios con \$117,378 millones y el Sistema General de Participaciones con \$ 9,991 millones.



### COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Villahermosa a diciembre 31 de 2018 sumo \$14,651,211 millones de los cuales se recaudó \$11,844,718 ,millones, es decir, un 80,8% quedando pendiente por recaudar la suma de \$2,806 millones el 19,15%.



## 2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

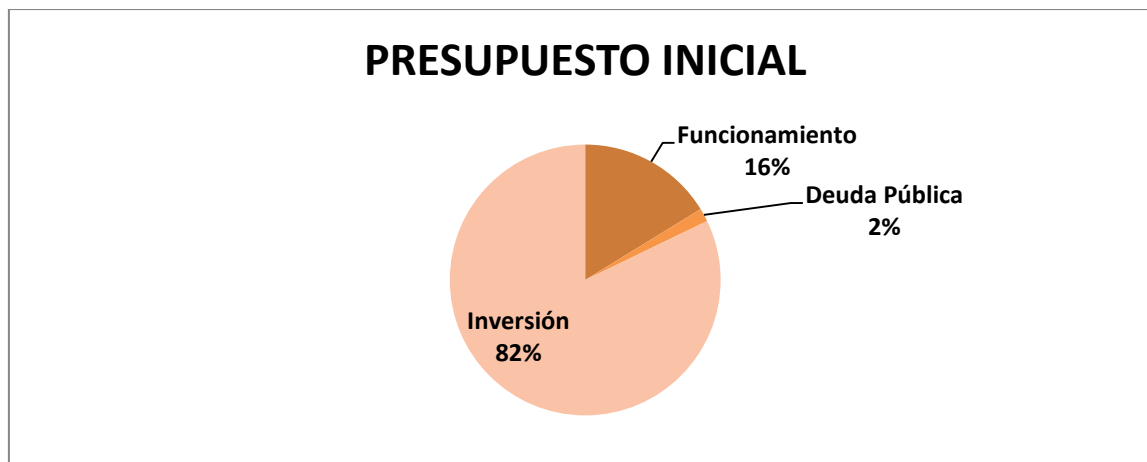
El presupuesto de Gastos del Municipio de Villahermosa para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en cuantía de **\$7,36,430 millones** presentó adiciones presupuestales por **\$10, 016,462 millones** y reducciones por **\$3, 301,680 millones** para arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2018 de **\$14, 681,994 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$7,936,430	\$10,016,462	\$3,301,680	\$14,681,994

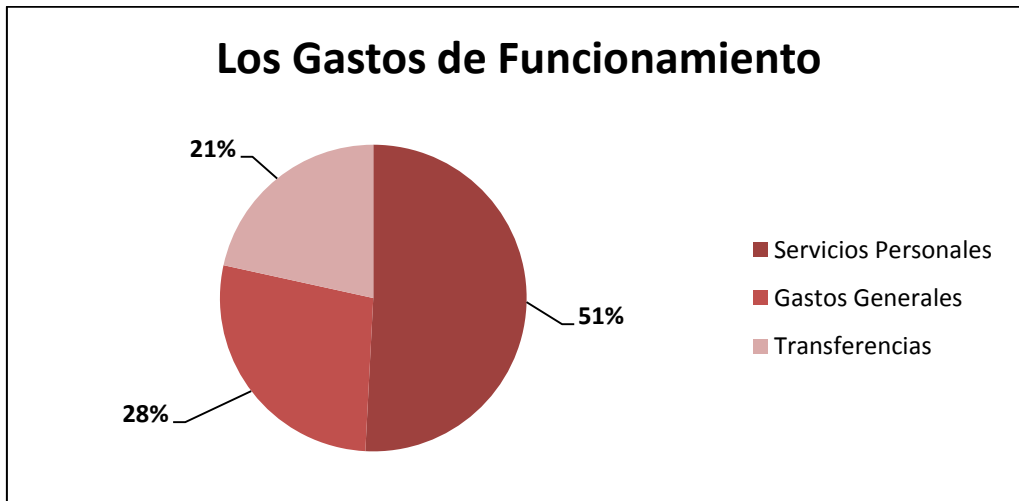
Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

### PRESUPUESTO INICIAL

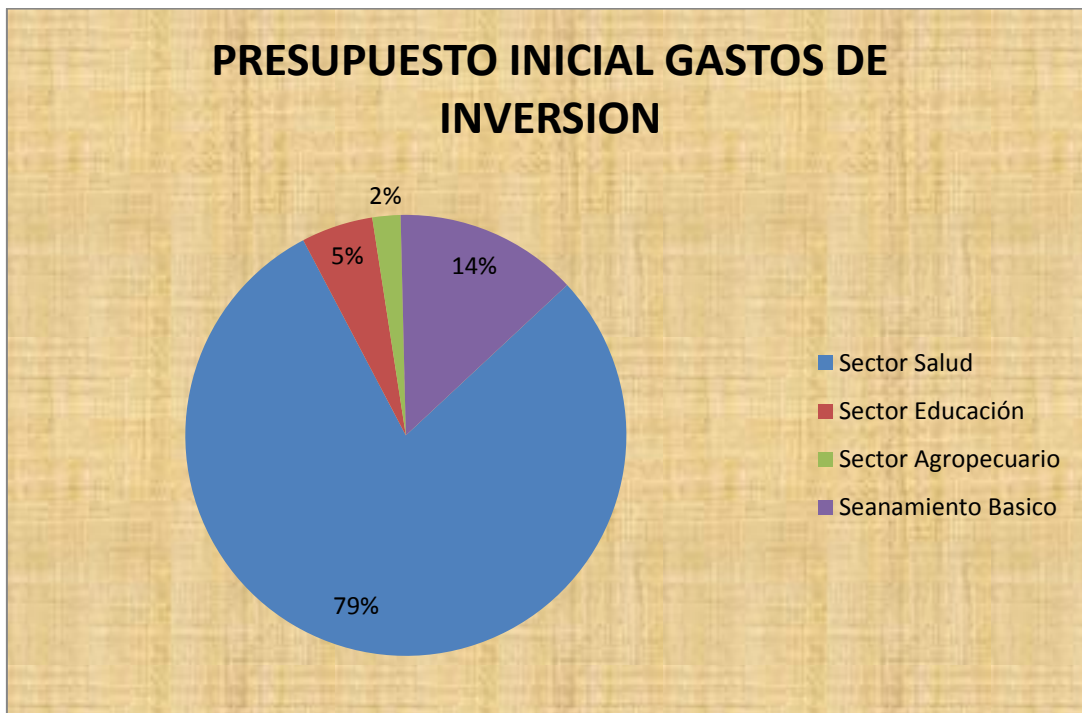
El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Villahermosa sumo \$7,936 millones, de los cuales \$1,288 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento, es decir un 16%, Deuda Pública 126,894 millones un 2% y Gastos de Inversión \$ 6,521,454 millones el 82%. Ver gráfico.



**Los Gastos de Funcionamiento** se clasifican en: Servicios Personales con \$ 701,799 pesos, es decir un 51%, Transferencias \$ 297,735 pesos un 21%, Gastos Generales \$381,246 el 28%.



**Los Gastos de inversión** se clasificaron en: Sector Salud 79%, Sector Educación 5%, Sector agropecuario 2%, Saneamiento Básico 14%



## MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

El presupuesto de gastos del Municipio Villahermosa de la vigencia 2018, presentó adiciones presupuestales en suma de \$ 10,016 millones, reducciones en suma de \$ 3,301 Millones y traslados presupuestales en suma de créditos \$743,674 millones.

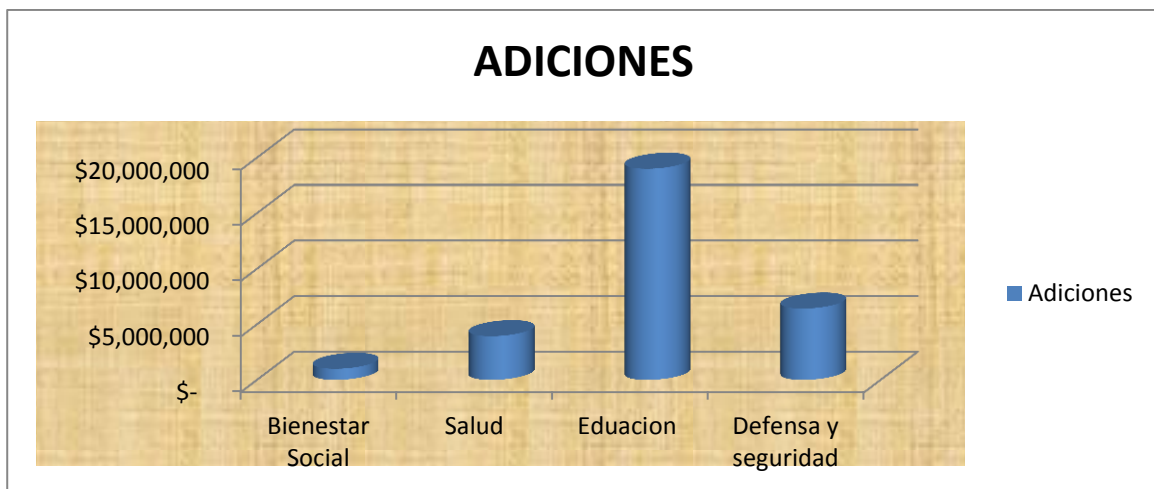
Millones y la suma de contra créditos \$741,426 Millones para un presupuesto definitivo de \$14,681 millones.

## MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los **Gastos de funcionamiento** se incrementaron en un 16%, es decir la suma de \$233,973 millones y los **Gastos de Inversión** en un 72,6 %, equivalentes a \$8,932 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 Villahermosa comprometió gastos por la suma de \$11,292 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento por \$1,298,142 Millones, Inversión Social por \$9,081,886 Pesos y Deuda Pública con \$912,061 pesos **Ver tabla.**

2	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,928,142
3	SERVICIOS DE LA DEUDA	\$ 912,061
4	INVERSION SOCIAL	\$ 9,081,886

## CAPITULO 3

### VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Villahermosa 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 Villahermosa **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2017 fueron del **73.43%** 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 \$114 millones, con ello el Municipio de Villahermosa **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 Villahermosa 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 \$108 millones, equivalentes a 150 SMMV.

## CAPITULO 4 RESULTADO ANALISIS

### 4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del municipio de Ambalema a Diciembre 31 de 2017, 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.