

INFORME FISCAL Y FINANCIERO MUNICIPIO DE FLANDES 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 Flandes, fue aprobado por el Concejo Municipal mediante Acuerdo No. **016 del 21 de Noviembre de 2017**, en la suma de **VEINTIDOS MIL OCHENTA Y NUEVE MILLONES MIL SEICIENTOS VEINTE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO M/CTE (\$22.089.620.954,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.

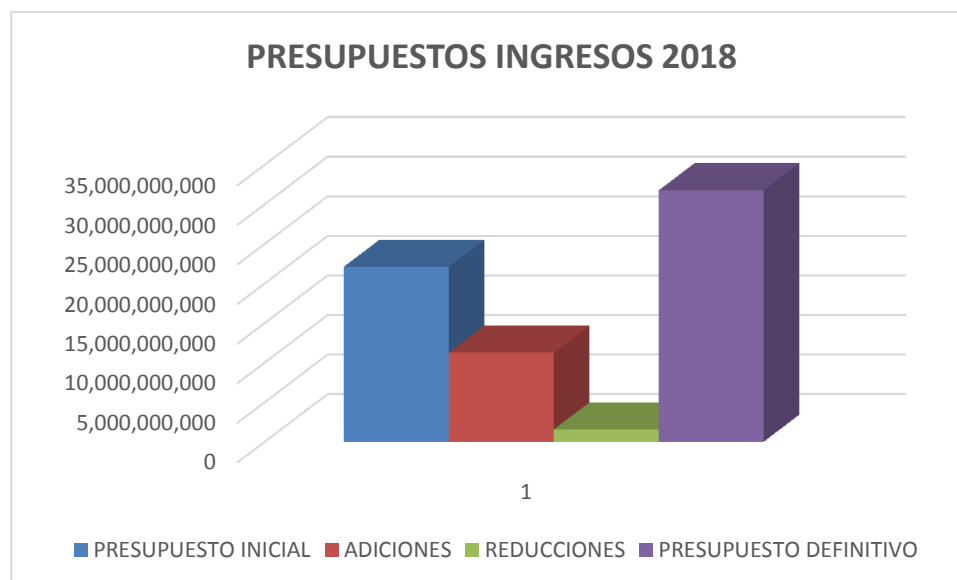
2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Municipio de Flandes para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$22.089.620**, presentó adiciones presupuestales por

\$11.238.836 y reducciones por **\$1.565.012**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$ 31.763.444**.

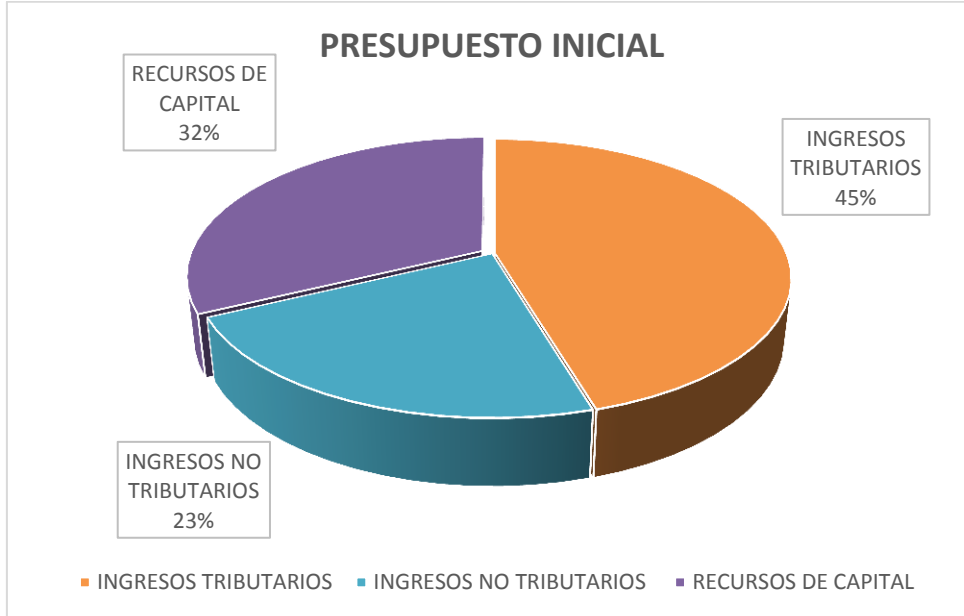
PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
22.089.620	11.238.836	1.565.012	31.763.444

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 45,39%, equivalentes a \$10.026.017, Ingresos no Tributarios con el 22,42% equivalente a \$4.952.539. y Recursos de Capital con un 32,19%, equivalentes a \$7.111.064

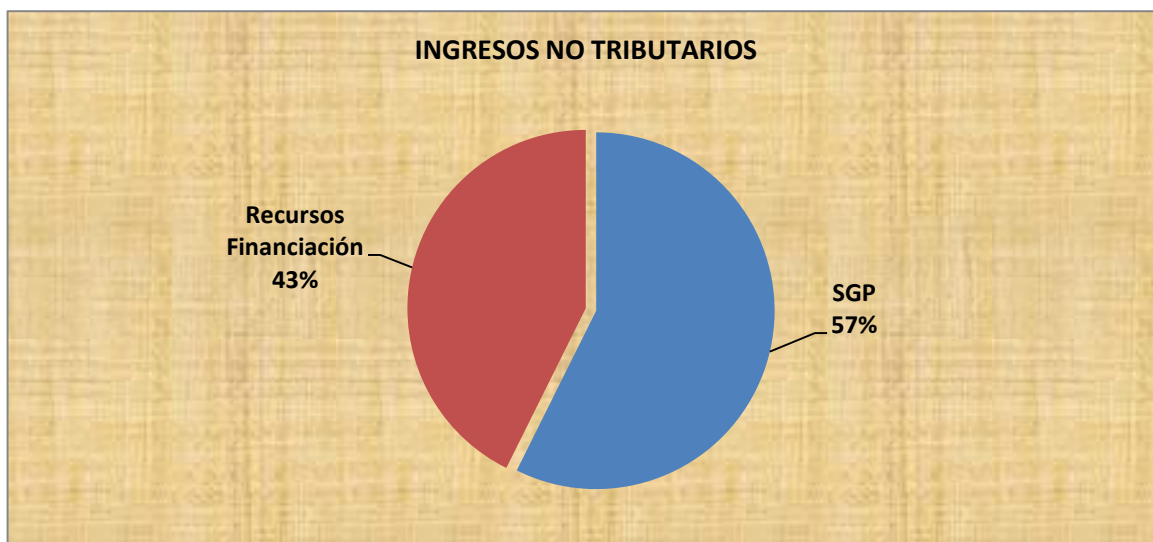
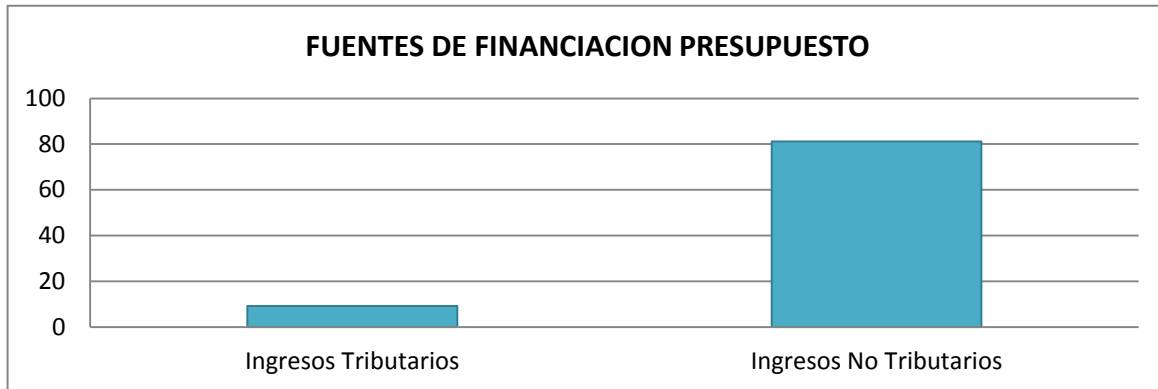


MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos del Municipio de Flandes 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.

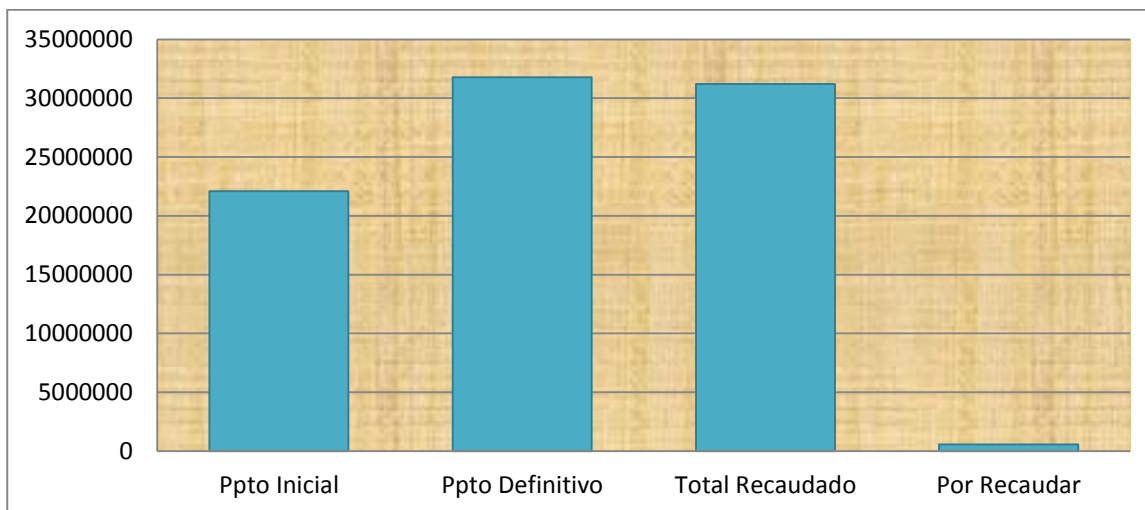
FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes que financiaron el presupuesto del Municipio de Flandes fueron los Ingresos tributarios, entre los que se encuentran el impuesto predial con \$5.041.090, impuesto de industria y comercio con \$1.380.075, Sobretasa a la gasolina con \$1.528.548, impuesto de alumbrado público con \$1.260.000; en los ingresos no tributarios entre los que se encuentran los recursos del Sistema General de participaciones con \$3.278.496 de destinación específica y \$1.022.243 de libre destinación; y con Recursos del Crédito de \$5.000.000.



COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:

El presupuesto de ingresos definitivo del Municipio de Flandes a Diciembre 31 de 2018 fue de \$31.763.444, de los cuales se recaudó la suma de \$31.211.837, es decir, el recaudo fue del 98.26%, quedando pendiente por recaudar la suma de \$551.606, 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 Flandes para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado en la cuantía de **\$22.089.620** presentó adiciones presupuestales por **\$11.238.836** y reducciones por **\$1.565.012**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2018 de **\$31.763.444**

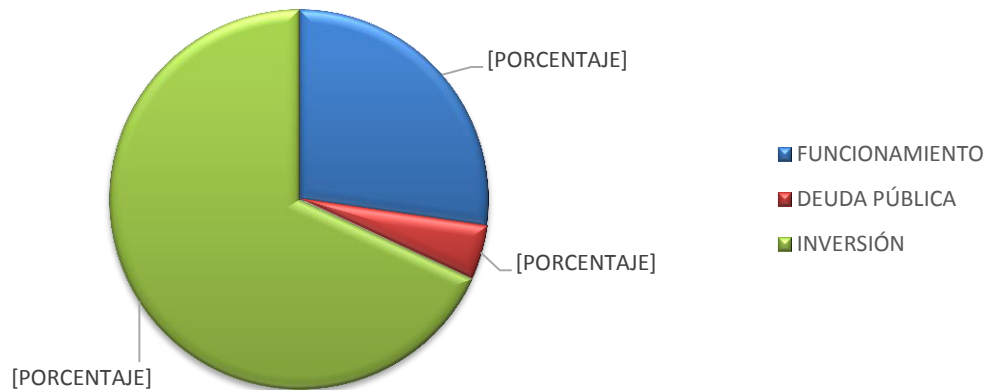
PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
22.089.62	11.238.836	1.565.012	31.763.444

Información tomada de la ejecución presupuestal del Municipio vigencia 2018

PRESUPUESTO INICIAL

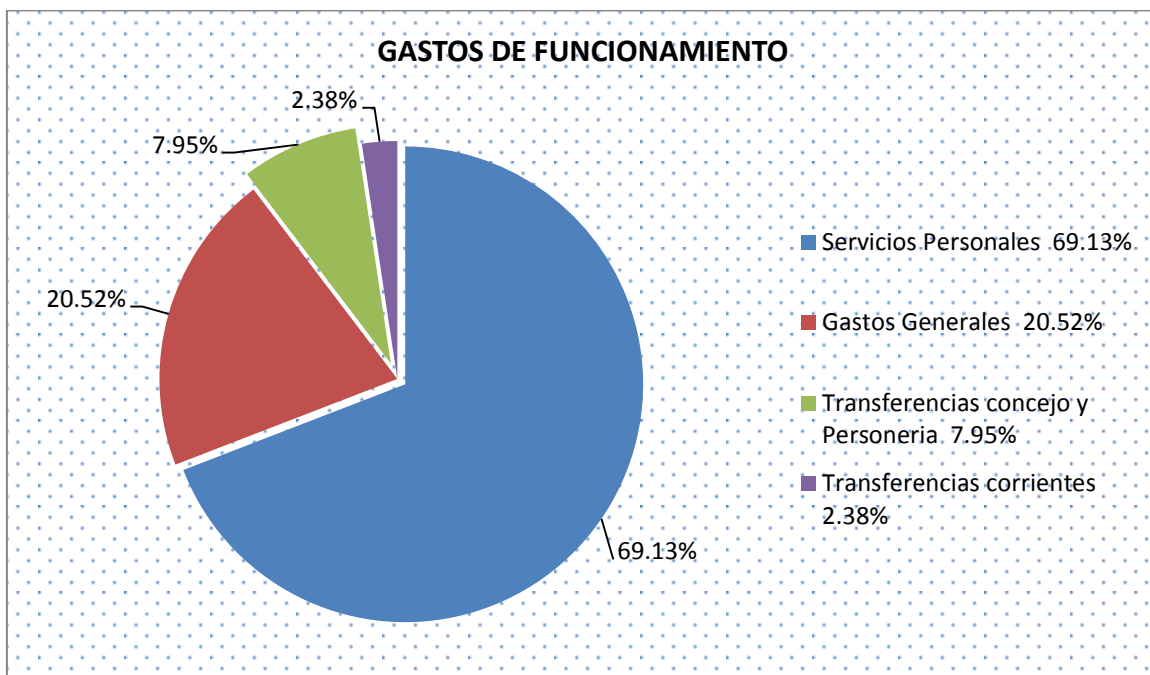
El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2018 del Municipio de Flandes, fue de \$22.089.620, de los cuales \$6.019.214 correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 27,25%, Deuda \$1.016.358 con un 4,60% y Gastos de Inversión \$15.054.048 con un 68,15% Ver gráfico.

PRESUPUESTO INICIAL

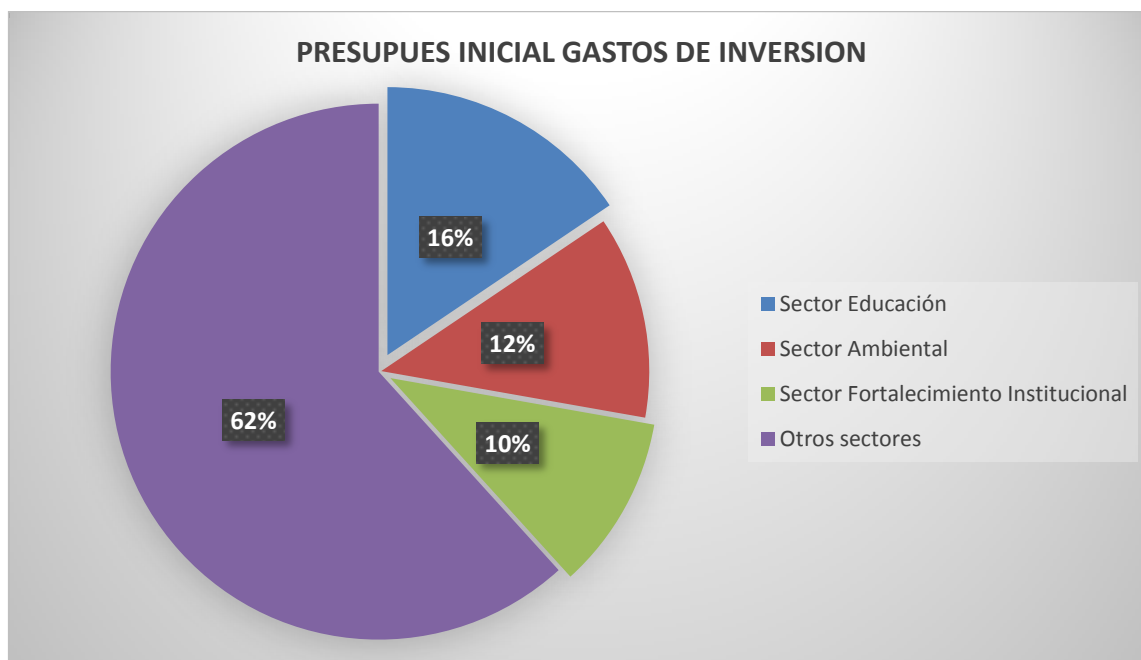


Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Concejo Municipal con \$329.152, es decir con un 5,47%, Personería Municipal \$147.174, con un 2,45%, Administración Central \$5.542.887.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO



Los Gastos de inversión se Clasificaron en: Sector Salud \$7.251.064, Sector Educación \$1.214.035, Sector Agua Potable y Saneamiento Básico \$953.789, Sector Fortalecimiento Institucional \$380.536 y Otros sectores \$5.254.624.



MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

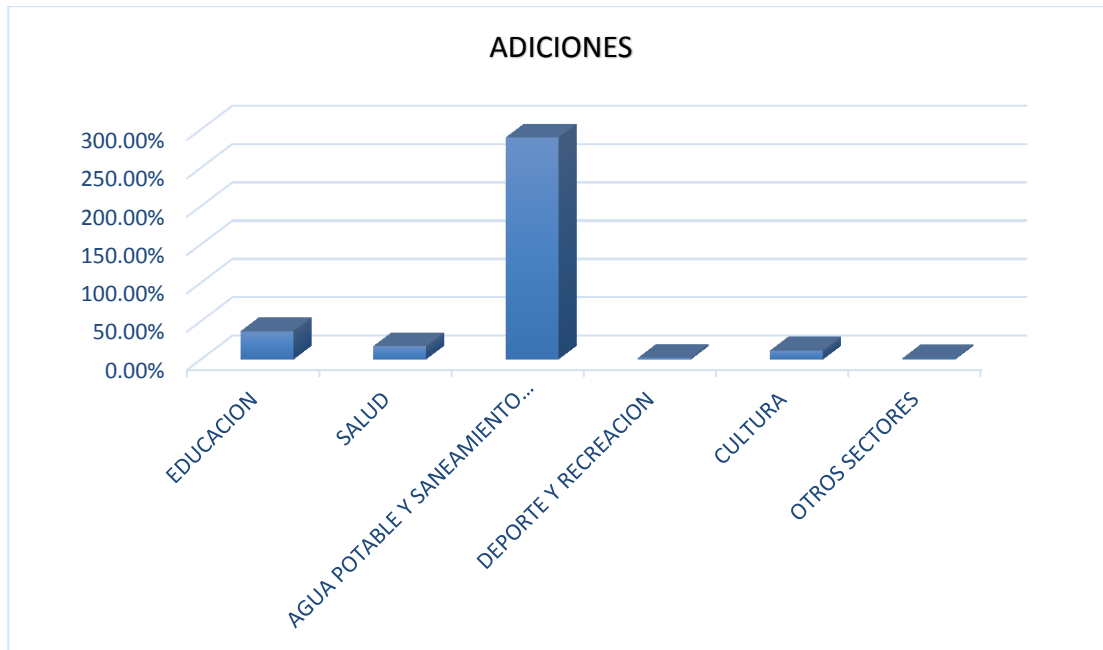
El presupuesto de gastos del Municipio Flandes de la vigencia 2018, presentó Adiciones presupuestales en la suma de \$11.238.836, reducciones en la suma de \$1.565.012 y traslados presupuestales en la suma de \$3.736.313, para un presupuesto definitivo de \$31.763.444

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los Gastos de funcionamiento se disminuyeron en un 8,36%, es decir la suma de \$503.363 y los gastos de Inversión se incrementaron en un 55,10%, equivalentes a \$8.294.222 con relación al presupuesto inicial.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de inversión que presentaron más modificaciones (Adiciones) en la vigencia 2018, fueron: AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO (A.3)



GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2018, el Municipio de Flandes comprometió gastos por la suma de \$30.450.190, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$5.419.069, e Inversión en la suma de \$22.270.798 y deuda Pública \$2.760.321.

CAPITULO 3

VIABILIDAD FINANCIERA

El Municipio de Flandes 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 Flandes **CUMPLE** con el indicador de ley 617 de 2000, toda vez que los Gastos de funcionamiento para la vigencia fiscal 2018 fueron del **48.16%** 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 \$333 millones, con ello el Municipio de Flandes **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 Flandes 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 188 SMMV.

CAPITULO 4 RESULTADO ANALISIS

4.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal del municipio de Flandes a Diciembre 31 de 2018, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit** presupuestal en la suma de \$761.647, 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
\$31.211.837	\$30.450.190	\$761.647

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.