



**ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE
INGRESOS Y GASTOS
Junio 30 de 2015**

MUNICIPIO DE SABANETA

JEFE DE CONTROL INTERNO
JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ

CONTRASTISTA – CONTROL INTERNO
VICTOR MAURICIO CORREA GARCIA

JULIO 2015

**ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
MUNICIPIO DE SABANETA
JUNIO DE 2015**

El presente informe brinda un análisis general con corte al 30 de Junio de la vigencia 2015, de la ejecución del presupuesto de Ingresos y Gastos en el Municipio de Sabaneta.

INGRESOS

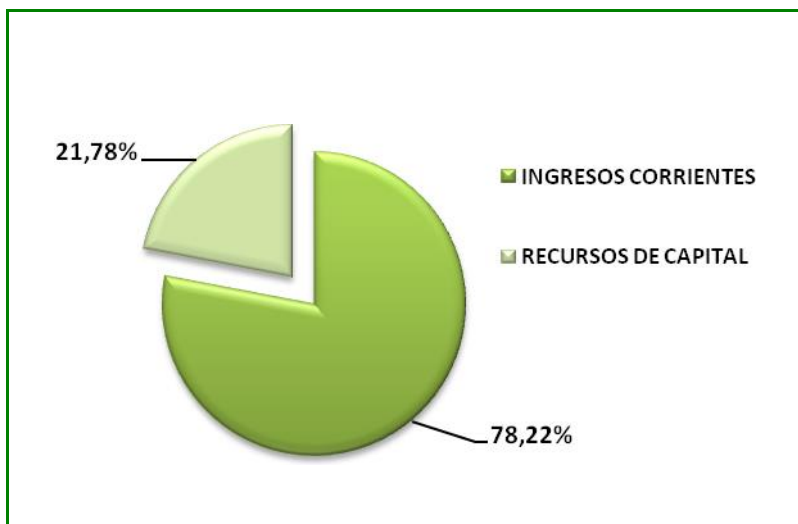
El presupuesto de Ingresos para el Municipio de Sabaneta al mes de Junio 2015 inicialmente es de \$106.063.022.802 y durante el mes presento incorporaciones por \$33.660.213.595, adiciones por \$19.030.468.157 y rebajas en el presupuesto de \$95.272.093 para un total en el presupuesto en el mes de Junio de \$158.658.432.461, los cuales están conformados de la siguiente manera:

|

PRESUPUESTO INICIAL	INCORPORACIONES	ADICIONES	REBAJAS	PRESUPUESTO ACTUAL
106.063.022.802	33.660.213.595	19.030.468.157	-95.272.093	158.658.432.461

*Nota: La información fue tomada del Sistema Financiero del Municipio de Sabaneta, Junio 30 de 2015.

NOMBRE ARTICULO	PPTO ACTUAL	% PART.
INGRESOS CORRIENTES	124.101.118.367	78,22%
RECURSOS DE CAPITAL	34.557.314.094	21,78%
TOTAL	158.658.432.461	100%



De acuerdo a lo anterior el presupuesto de ingresos para el mes de Junio de la vigencia actual 2015 estuvo dado entre los ingresos corrientes con una participación del 78,22%, equivalentes a \$124.101.118.367, se observa además, que a la fecha se ha recaudado un 55,02% del presupuestado para este año equivalente a \$87.288.347.397, es decir que a junio ha cumplido en promedio con el 50% de la meta; es importante tener en cuenta que los ingresos son conformados por diferentes conceptos que hacen posible el recaudo, según esto se evidencia lo siguiente:

Entre los ingresos corrientes se observan los siguientes rubros:

- Los ingresos tributarios con un presupuesto actual de \$74.368.678.816, con un recaudo acumulado del 53,33% equivalente a \$39.667.989.007, teniendo pendiente por recaudar a Diciembre 31 de 2015 de \$37.719.098.233.
- Los ingresos no tributarios con un presupuesto actual de \$20.980.320.630, presenta un recaudo acumulado de \$10.315.365.701 lo que corresponde a un 49,17%.
- Los ingresos por el Sistema General de Participaciones, con un presupuesto actual de \$19.212.025.541, con un recaudo acumulado de \$7.344.678.436, es decir un 38,23% de lo estimado.
- Los ingresos por el Sistema General de Regalías, con un presupuesto actual de \$535.269.478, al igual que en los meses de Abril, Mayo, en el mes Junio aún no presenta recaudo.

- Los ingresos por transferencias, aportes y cofinanciaciones nacionales, con un presupuesto actual de \$7.916.449.257, y con un recaudo acumulado de \$3.548.466.523, equivalente al 44,82%.
- Los ingresos por transferencias, aportes y cofinanciaciones departamentales con un presupuesto actual de \$499.344.000, presenta un recaudo a la fecha de \$399.149.747; es decir el 79,93% del presupuesto actual.
- Los ingresos por transferencias, aportes y cofinanciaciones otras entidades con un presupuesto actual de \$410.757.933, presenta un 1,79% de recaudo acumulado equivalente a \$7.371.460.
- Y los Ingresos por fondos especiales presentan un presupuesto actual de \$162.272.712, y un recaudo acumulado de \$54.090.904, es decir el 33,33 % del presupuesto actual

Ahora entre los ingresos por recursos de capital para el periodo de Junio 2015, presenta una participación del 21,78% equivalente a \$34.557.314.094 con respecto al presupuesto total de Ingresos, de los cuales al 30 de Junio 2015 se ha recaudado un 75,10%, es decir \$25.951.235.620; de acuerdo a esta información se observa el siguiente movimiento de los conceptos que conforman los recursos de capital:

- Los ingresos por recursos del crédito con un presupuesto actual de \$14.000.000.000, con un recaudo hasta la fecha del 39%, equivalentes a \$5.460.253.593.
- Los ingresos por recursos del balance, con un presupuesto actual de \$20.332.326.945, y con un recaudo acumulado de \$20.332.326.945, evidenciando un recaudo del 100%.
- Los ingresos por rendimientos de operaciones financieras, con un presupuesto actual de \$185.302.879, y un recaudo acumulado a Junio 2015 de \$118.601.654, es decir que presenta hasta este mes un recaudo del 64%.
- Y otros ingresos de capital, con un presupuesto acumulado de \$39.684.270, y con un recaudo acumulado a 30 de Junio de 2015 de \$40.053.428, evidenciando un superávit en el recaudo del 100,93%.

Lo anteriormente expuesto, hace referencia a la participación de los Ingresos Corrientes y los Recursos de Capital que conforman el presupuesto de Ingresos totales en el mes de Junio de 2015 para el Municipio de Sabaneta.

A continuación se presenta la Tabla No.1 donde se hace referencia a los valores y porcentajes antes mencionados.

Tabla No. 1

NOMBRE ARTICULO	PPTO ACTUAL	% PART.	RECAUDO ACUM.	% PART.	PEND. X RECAUDAR	% PART.
INGRESOS CORRIENTES	124.101.118.367	78,22	61.337.111.778	49,43	67.165.607.785	54,12
Tributarios	74.384.678.816	59,94	39.667.989.007	53,33	37.719.098.233	50,71
No Tributarios	20.980.320.630	16,91	10.315.365.701	49,17	10.782.308.311	51,39
Sistema General de Participaciones	19.212.025.541	15,48	7.344.678.436	38,23	13.135.423.732	68,37
Sistema General de Regalías	535.269.478	0,43	0	0,00	535.269.478	100,00
Transf. Aportes y Conf. Nacionales	7.916.449.257	6,38	3.548.466.523	44,82	4.367.982.734	55,18
Transf. Aportes y Conf. Depart.	499.344.000	0,40	399.149.747	79,93	113.957.015	22,82
Transf. Aportes y Conf. Otras Entidades	410.757.933	0,33	7.371.460	1,79	403.386.473	98,21
Fondos Especiales	162.272.712	0,13	54.090.904	33,33	108.181.808	66,67
RECURSOS DE CAPITAL	34.557.314.094	21,78	25.951.235.620	75,10	8.633.581.710	24,98
Recursos del Crédito	14.000.000.000	40,51	5.460.253.593	39,00	8.539.746.407	61,00
Recursos del Balance	20.332.326.945	58,84	20.332.326.945	100,00	0	0,00
Rendimientos x Oper. Financieras	185.302.879	0,54	118.601.654	64,00	94.204.461	50,84
Otros Ingresos de Capital	39.684.270	0,11	40.053.428	100,93	-369.158	-0,93
TOTAL INGRESOS	158.658.432.461	100	87.288.347.397	55,02	75.799.189.495	47,78

*Nota: La información fue tomada del Sistema Financiero del Municipio de Sabaneta, Junio 30 de 2015.

EGRESOS

El presupuesto de Egresos Apropriado del Municipio de Sabaneta para el mes de Junio de 2015, asciende a \$158.658.432.461, de acuerdo a ello su comportamiento durante el mes fue el siguiente:

PRESUPUESTO INICIAL	TOTAL APROPIADO	TOTAL CERTIFICADOS	TOTAL COMPROMISOS	TOTAL ORDENADO
106.063.022.802	150.687.387.293	93.080.677.844	85.263.888.875	47.547.543.304

*Nota: La información fue tomada del Sistema Financiero del Municipio de Sabaneta, Junio 30 de 2015.

De acuerdo a la información del sistema delta, el presupuesto apropiado para los egresos aumenta en un 42%, pero según tabla No.2.

- se observan cuatro importantes movimientos; el primero es por parte de la Secretaría de Obras Públicas la cual realizó una apropiación sobre el presupuesto Inicial del 256%, la segunda, las Secretarías de Planeación y de Familia con un 79% y 77% de apropiación respectivamente, la cuarta es la Secretaría de Movilidad y Tránsito con una apropiación del 44,76% del presupuesto Inicial.
- Del total del presupuesto apropiado, el Municipio de Sabaneta a través de sus Dependencias ha certificado un total de \$93.080.677.844, en donde las que mayor participación presentan son las Secretarías de Hacienda, de Obras Públicas y de Educación, las demás dependencias contribuyen con un porcentaje promedio entre el 17% y 27% del total de presupuesto apropiado.
- Tomando como referencia los Egresos Certificados, el Municipio de Sabaneta ha tenido comprometido un 97% equivalente a \$85.263.888.875, la mayor participación de estos compromisos la tienen las mismas secretarías antes mencionadas, las otras secretarías se hacen participe con un promedio porcentual entre el 3% y 5% del total de Egresos certificados.
- De acuerdo a lo anterior, se observa que el total ordenado de \$47.547.543.304 equivale al 56% de los gastos comprometidos, donde las Secretarías de Hacienda, Obras Públicas y Educación mantienen la mayor participación en la ejecución de los gastos, el resto de las Dependencias participan en la ejecución de los egresos comprometidos con un promedio porcentual entre el 3% y el 5% de los egresos ordenados o pagados.

A continuación se presenta la tabla No. 2 con la información detallada por cada Dependencia (ver hoja adjunta).

ANALISIS

Se hace una evaluación de los Egresos Ordenados y el Total de los Ingresos en el mes de Junio de 2015; al igual de los compromisos y los ingresos recaudados.

Total Ordenado	=	47.547.543.304	=	54,47%
Ingresos Recaudados		87.288.347.397		

Total Compromisos	=	85.263.888.875	=	97,68%
Ingresos Recaudados		87.288.347.397		

De acuerdo con lo anterior, se observa como los Compromisos alcanzan un 97,68% de los ingresos recaudados a Junio 2015, presentando un superávit presupuestal, es decir que los recursos recaudados alcanzan para cubrir los compromisos adquiridos para esta vigencia al mes de Junio.

También se puede determinar, que del total de los Ingresos recaudados, las obligaciones canceladas representan solo un 54,47% al 30 de Junio de 2015, es decir que aun falta un 45,53% de obligaciones por cancelar, lo que da a entender que aparece un superávit de Tesorería para cubrir las cuentas y compromisos pendientes de la vigencia.

Tabla No. 2

NOMBRE ARTICULO	PRESUPUESTO INICIAL	TOTAL APROPIADO	% APROP.	TOTAL CERTIFICADOS	% PART.	TOTAL COMPROMISOS	% PART.	TOTAL ORDENADO	% PART.
Alcaldía	5.118.717.824	6.166.708.892	20,47	2.312.380.570	2,48	2.109.144.390	2,47	1.584.381.701	3,33
Secretaría de Gobierno	6.122.880.231	7.236.623.698	18,19	5.279.143.657	5,67	4.847.840.577	5,69	2.458.398.077	5,17
Secretaría de Hacienda	37.992.247.624	41.169.753.311	8,36	22.274.799.062	24	21.684.335.636	25,43	10.140.806.463	21,33
Secretaría de Obras Públicas	8.625.161.352	30.707.776.346	256,03	25.522.855.038	27	23.570.593.103	27,64	13.546.675.467	28,49
Secretaría de Planeación	2.625.296.786	4.706.925.507	79,29	1.487.359.127	1,60	1.303.034.277	1,53	833.858.087	1,75
Secretaría de Salud	6.260.093.260	8.114.903.367	29,63	2.968.768.471	3,19	2.783.394.805	3,26	1.721.183.412	3,62
Secretaría de Tránsito	5.690.602.438	8.237.796.914	44,76	4.038.379.635	4,34	2.548.498.142	2,99	1.666.517.129	3,50
Secretaría de Educación	19.631.371.807	24.195.356.202	23,25	13.297.599.543	14	12.664.797.390	14,85	8.972.508.711	18,87
Secretaría General	2.315.358.097	2.715.457.783	17,28	2.107.640.007	2,26	1.522.456.235	1,79	802.778.727	1,69
Secretaría de Medio Ambiente	2.098.009.690	2.161.122.429	3,01	1.404.670.182	1,51	1.186.067.844	1,39	740.604.817	1,56
Secretaría de Familia	3.651.292.392	6.479.536.248	77,46	5.826.177.708	6,26	5.254.801.517	6,16	1.742.534.228	3,66
Secretaría de Servicios Adm.	5.931.991.301	5.983.413.924	0,87	4.245.374.703	4,56	3.499.328.075	4,10	2.186.891.559	4,60
T O T A L E S	106.063.022.802	150.687.387.293	42,07	93.080.677.844	98	85.263.888.875	97	47.547.543.304	98

