

ANALISIS PRESUPUESTAL MUNICIPIO DE MELGAR (Miles de Pesos)

Presupuesto Inicial

El Concejo Municipal aprobó mediante Decreto No.142 de diciembre 31 de 2002, el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital para la Vigencia Fiscal 2003, por \$9.636.377 superior en un 9% en términos nominales al aprobado para la vigencia inmediatamente anterior.

La Estructura Rentística inicial se conformo en un 100% por Ingresos Corrientes, de los cuales el 53% \$5.119.816 correspondió a Ingresos Tributarios y el 47% restante \$4.516.561 a Ingresos No Tributarios.

Modificaciones

Durante el periodo Fiscal se registraron modificaciones netas por valor de \$\$8.684.391 incrementando la apropiación inicial en un 90% para totalizar una proyección definitiva de \$18.320.768 cifra superior en un 13% al de la vigencia anterior.

Las adiciones se originaron principalmente en los Ingresos No Tributarios, donde las Regalías participaron con el 34% del total con \$2.952.775; así mismo Los Fondos Especiales incrementaron su participación inicial en \$1.646.911.

Recaudo Acumulado

La ejecución activa reportada por la entidad a 31 de diciembre de 2003, fue del 100% al registrar el total de los recaudos programados, cifra superior en un 26% al acumulado en la anterior vigencia.

Los Ingresos Tributarios totalizaron recaudos por \$ 6.235.815 un 89% del total, destacándose el Predial Unificado con \$2.406.418 seguido de Industria y Comercio con \$1.494.728.

Por su parte, los Ingresos No Tributarios registraron un recaudo de \$ \$9.951.902 un 56% del total del periodo, donde sobresalen el Sistema General de Participaciones con \$3.402946 el 19% del total generado.

El municipio, también obtuvo ingresos importantes por concepto de Regalías Petrolíferas \$3.452.773 y por Fondos Especiales \$2.721.321.

Los Recursos de Capital que inicialmente no fueron tenidos en cuenta como fuente potenciadora de ingresos, percibieron rentas por \$2.057.384

Es de Resaltar que el municipio presenta una marcada dependencia de las transferencias, por concepto de Sistema General de Participaciones, Regalías y Fondo Local de Salud, quienes soportan el ingreso total del ente territorial.

Al cierre del periodo fiscal, la ejecución presupuestal de ingresos presentó el siguiente resultado:

PRESUPUESTO DEFINITIVO	\$18.320.768
RECAUDO TOTAL	<u>\$18.245.101</u>
DEFICIT DE RECAUDO \$	75.667

EGRESOS

Presupuesto Inicial

El Presupuesto de Gastos para el 2003 se fijó en \$9.636.377, distribuido en un 42% \$4.068.175, para Gastos de Funcionamiento, 6% \$325.000, para el Servicio de la Deuda y el 52% \$4.985.643 para Gastos de Inversión

Modificaciones

Las apropiaciones inicialmente aprobadas presentaron modificaciones por \$8.684.390 que incrementaron el Presupuesto en el 90% para arrojar un monto definitivo de \$18.320.767.

Los créditos efectuados se canalizaron en un 98% a los Gastos de Inversión, la cual se incrementó en \$8.479.237 frente a la programación inicial.

Total Ejecutado

Finalizado el Periodo Fiscal los Giros y Reservas totalizaron \$16.238.428, alcanzando una ejecución del 89% frente a lo apropiado, con un crecimiento porcentual de 15 puntos

respecto al 2002, año en que el gasto fue de \$\$14.132.245.

Funcionamiento

Los Gastos de Funcionamiento ascendieron a \$3.201.782 registrando una ejecución del 77% frente a la apropiación inicial.

La Alcaldía ejecutó Gastos por \$\$3.012.184, donde los Servicios Personales totalizaron \$1.587.802, los Gastos Generales \$859.305 y las Transferencias \$754.675 representando en su orden el 10% y 5% del total.

Ley 617 de 2000

Los presupuestos de la Alcaldia, Personeria y Concejo se ajustaron a los lineamientos de la Ley 617 de 2000, en lo concerniente a los limites establecidos para Gastos de Funcionamiento durante la vigencia 2003.

Deuda Publica

La Administración Municipal inició la vigencia 2003 con un saldo de la Deuda Pública de \$759.852, durante el periodo Fiscal se realizaron desembolsos con MEGABANCO por \$750.000 millones que hacen parte del crédito por \$1.500 millones tramitado en la anterior vigencia, con destinación a obras de infraestructura contenidas en el Plan de Desarrollo del municipio discriminadas en \$1.000 millones para la adecuación del Colegio Sumapaz y \$500 millones para la Adecuación del Parque Principal con Pignoración del Impuesto

Predial con un plazo de 48 meses incluido un año de gracia con amortización Trimestre Vencido a un DTF+5.

El ente territorial realizó abonos a Capital por \$ 175.237, de igual manera, se cancelaron intereses por \$179.009.

Al cierre del ejercicio Fiscal se registró un saldo de Deuda Pública de \$1.334.615.

Inversión

La Inversión ejecutó Gastos por \$12.494.004 equivalentes al 77% del total y al 93% del monto apropiado. El 61% de la inversión se financió con los Recursos del Sistema General de Participaciones, donde los Sectores mas beneficiados son Agua Potable y

Saneamiento Basico asi como Educación.

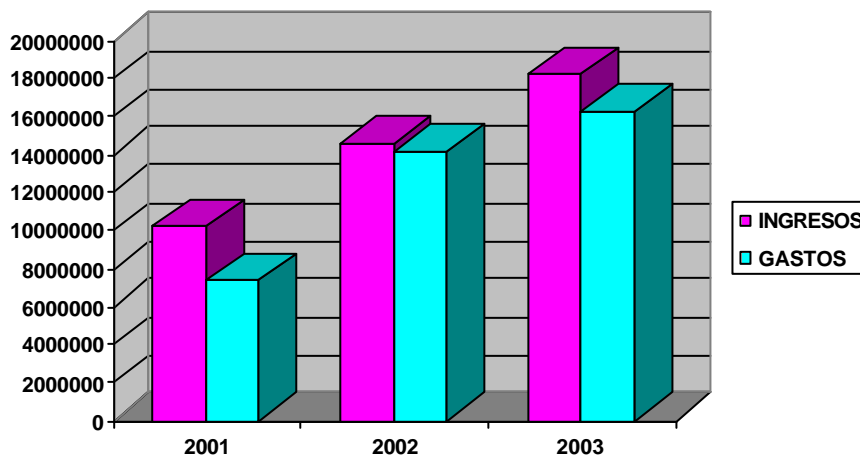
De otra parte, la Inversión con los Fondos Especiales se destaca por el Fondo Local de Salud quién absorbe \$2.379.064 de estos recursos orientados a la Salud Publica y Regimen Subsidiado.

De otro lado la Inversión con Regalías con \$3.420.478 realiza proyectos a la comunidad en cuanto a la infraestructura en Educación. Salud y Agua Potable.

Concluida la vigencia de 2003, la ejecución presupuestal de egresos arrojó el siguiente resultado:

APROPIACION DEFINITIVA	\$18.320.767
GASTOS TOTALES	<u>\$16.238.428</u>
SALDO SIN EJECUTAR	\$2.082.339

MUNICIPIO DE MELGAR
2001 - 2003
(Miles de Pesos)



El municipio de Melgar presento una ejecución presupuestal en el 2003 superavitaria, toda vez que los compromisos acumulados no superaron el total recaudado, arrojando al cierre del periodo un superavit presupuestal de \$2.006.673, cifra que esta libre de compromisos y

puede ser ejecutada en el 2004, presentado un impacto positivo para las finanzas públicas del municipio, así mismo es importante destacar el nivel de recaudo en razón a que arrojó el 100% de las rentas proyectadas de la vigencia.

**RESULTADO PRESUPUESTAL
MUNICIPIO DE MELGAR
2001-2002
(Miles de Pesos)**

AÑO	PPTO. DEF.	RECAUDOS	VAR .%	GASTOS	VAR.%	SUPER O DEFICIT
2003	18.320.768	18.245.101	25	18.320.767	30	2.006.673
2002	16,124,539	14,531,913	42	14,132,245	92	399,668
2001	10,456,247	10,235,245		7,373,466		2,861,779

RESULTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO DE MELGAR (Miles de Pesos)	
CONCEPTO	DICIEMBRE 2003
FISCAL	
ACTIVOS CORRIENTES	10.444.352
MENOS: PASIVOS CORRIENTES	1.641.855

SUPERAVIT FISCAL	\$8.802.497
TESORERIA	
DISPONIBILIDADES	2.380.165
MENOS: EXIGIBILIDADES	1.145.394

SUPERAVIT TESORERIA	\$1.234.771
---------------------	-------------

SUPERAVIT FISCAL

Resulta de compara los activos corrientes del Balance General, representados en efectivo, inversiones, deudores y otros de fácil realización por valor de \$10.444.352 con los pasivos corrientes por \$1.641.855.

SUPERAVIT DE TESORERIA

De la diferencia del efectivo constituido por el saldo de caja y

bancos por valor de \$2.380.165 y las obligaciones exigibles en el corto plazo por \$1.145.394 se obtuvo un superávit en la vigencia 2003 de \$1.234.771.

NOTA: Se hace aclaración que a la fecha del presente informe, Los Estados Financieros de la Vigencia Fiscal 2003 del Municipio de Melgar no han sido auditados por la Contraloría Departamental del Tolima