

**ANALISIS PRESUPUESTAL
MUNICIPIO DE MELGAR
2004
(Miles de Pesos)**

Presupuesto Inicial

El Concejo Municipal aprobó mediante Acuerdo No.0024 de noviembre 28 de 2003, el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital para la Vigencia Fiscal 2004, por \$14.069.988.

La Estructura Rentística inicial se conformo por Ingresos Corrientes con \$12.013.567, distribuidos en Ingresos Tributarios por \$5.906.213 e Ingresos No Tributarios con \$6.107.354.

Los Recursos de Capital no hicieron parte de la programación inicial de rentas.

Modificaciones

Durante el periodo Fiscal se registraron modificaciones netas por valor de \$3.953.965 para totalizar una proyección definitiva de \$18.023.953 cifra inferior en un 2% con relación al de la vigencia anterior.

Las adiciones se originaron principalmente en los Ingresos No Tributarios, donde las Regalías participaron con \$2.276.441; así mismo Los Fondos Especiales incrementaron su participación inicial en \$1.093.767.

Recaudo Acumulado

La ejecución activa reportada por la entidad a 31 de diciembre de 2004, fue del 129% al registrar nueve puntos por encima de los recaudos programados, es decir \$23.247.890.

Los Ingresos Tributarios totalizaron recaudos por \$ 7.587.543, destacándose el Predial Unificado con \$2.620.344 seguido de Industria y Comercio con \$1.766.674

Por su parte, los Ingresos No Tributarios registraron un recaudo de \$11.683.952 donde sobresalen las regalías al absorber \$8.430.828 de las rentas totales distribuidas en 5% para libre destinación \$421.541, para interventoras 5% \$421.541 y para inversión un 90%, es decir,\$7.587.746.

El municipio, también obtuvo ingresos importantes por concepto de transferencias del Sistema General de Participaciones con \$2.281.822, las cuales orientaron sus rentas para Educación con \$343.259 y para Propósito General en cuantía de \$1.874.689 las cuales presentaron un nivel de recaudo del 100%.

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

\$923.242 con un nivel de ejecución del 100% , teniendo los rendimientos financieros un aporte de \$398.143.

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

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

PRESUPUESTO DEFINITIVO	\$18.023.953
RECAUDO TOTAL	<u>\$23.247.890</u>
SUPERAVIT DE RECAUDO	\$ 5.268.938

EGRESOS

Presupuesto Inicial

El Presupuesto de egresos para el 2004, se fijó en \$14.069.990 distribuidos en los pagos de Gastos de Funcionamiento, Servicio de la Deuda Pública e Inversión.

Modificaciones

Las apropiaciones inicialmente aprobadas presentaron modificaciones por \$3.938.963 arrojando un monto definitivo de \$18.008.953.

Los créditos efectuados se canalizaron en los Gastos de Inversión, la cual incrementó la Inversión en Educación en \$1.493.370, así como también la Inversión con regalías que adicionaron al presupuesto \$1.178.985.

Total Ejecutado

Finalizado el Periodo Fiscal los Giros y Reservas totalizaron \$10.956.087, dejando de ejecutar gastos por \$7.052.866.

La ejecución presentada a este organismo de control incluye los Gastos de Funcionamiento de la Personería y el Concejo Municipal.

La Inversión del Sector Salud no ejecutó proyectos como la adquisición de una unidad móvil así como la dotación de puestos de salud los cuales suman \$320.000.

Concluida la vigencia de 2004, la ejecución presupuestal de egresos arrojó el siguiente resultado:

APROPIACION DEFINITIVA	\$18.008.953
GASTOS TOTALES	<u>\$10.956.087</u>
SALDO SIN EJECUTAR	\$ 7.052.866

Ley 617 de 2000

Los presupuestos de la Alcaldía, Personería y Concejo se ajustaron a los lineamientos de la Ley 617 de 2000, en lo concerniente a los límites establecidos para Gastos de Funcionamiento durante la vigencia 2004.

Deuda Publica

La Administración Municipal inició la vigencia 2004 con un saldo de la Deuda Pública de \$1.334.615 durante el periodo Fiscal se realizaron abonos a Capital por \$ 472.353, de igual manera, se cancelaron intereses por \$150.258 y

se causaron intereses de mora por \$73.

Al cierre del ejercicio Fiscal se registró un saldo de Deuda Pública de \$862.262.

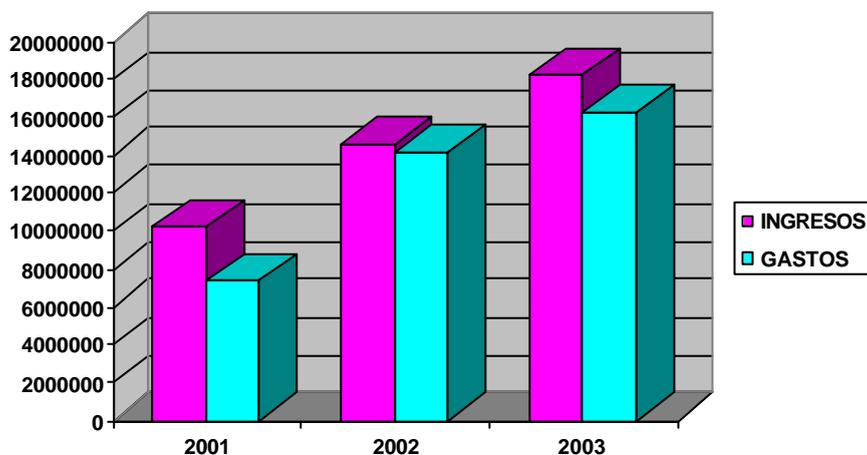
EJECUCION DE LA RESERVA PRESUPUESTAL

El municipio presenta una reserva presupuestal por valor de \$1.660.122 canalizada en un 95% para Inversión

y un 5% para Gastos de Funcionamiento.

Durante el transcurso de la vigencia se tramitaron cuentas en tesorería y se realizaron pagos por \$988.915 ejecutándose en un 60% quedando pendiente por cancelar \$671.207 éstos recursos fenecen y para poder ser pagados deben incorporarse al presupuesto de la siguiente vigencia como Déficit Fiscal.

MUNICIPIO DE MELGAR
2001 - 2004
(Miles de Pesos)



El municipio de Melgar presento una ejecución presupuestal en el 2004 superavitaria, toda vez que los compromisos acumulados no superaron el total recaudado, arrojando al cierre del periodo un superávit presupuestal de \$12.291.803, cifra que esta libre de

compromisos y puede ser ejecutada en el 2005, presentado una falta de ejecución en los proyectos, así mismo es importante destacar el nivel de recaudo en razón a que arrojó 29 puntos por encima de las rentas proyectadas de la vigencia.

**RESULTADO PRESUPUESTAL
MUNICIPIO DE MELGAR
2001-2004
(Miles de Pesos)**

AÑO	PPTO. DEF.	RECAUDOS	VAR. %	GASTOS	VAR. %	SUPER O DEFICIT
2004	18.023.953	23.247.890	27	10.956.087	-40	12.291.803
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 2004
FISCAL	
ACTIVOS CORRIENTES	15.886.777
MENOS:	
PASIVOS CORRIENTES	1.239.911

SUPERAVIT FISCAL	\$14.646.866
TESORERIA	
DISPONIBILIDADES	15.225.615
MENOS:	
EXIGIBILIDADES	38.569

SUPERAVIT TESORERIA	\$15.187.046

SUPERAVIT FISCAL

Resulta de compara los activos corrientes del Balance General, representados en efectivo, inversiones, deudores y otros de fácil realización por valor de \$15.886.777 con los pasivos corrientes por \$1.239.911.

SUPERAVIT DE TESORERIA

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

bancos por valor de \$15.225.615 y las obligaciones exigibles en el corto plazo por \$38.569 se obtuvo un superávit en la vigencia 2004 de \$15.187.046.

NOTA: Se hace aclaración que a la fecha del presente informe, Los Estados Financieros de la Vigencia Fiscal 2004 del Municipio de Melgar no han sido auditados por la Contraloría Departamental del Tolima

MUNICIPIO DE MELGAR
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RESERVAS DE APROPIACIÓN
VIGENCIA 2004
(Miles de pesos)

DESCRIPCION	VALOR RESERVAS	% PART	MODIFIC	RESERVA DEFINITIVA	CUENTAS TRAM. TESORE	PAGOS	% EJE	% PART	SALDO SIN PAGAR
TOTAL RESERVA	1.660.122	100	0	1.660.122	988.915	988.915	60	100	671.207
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	84.128	0	0	84.128	66.752	66.752	79	7	17.376
INVERSION	1.575.994	95	0	1.575.994	922.163	922.163	59	93	653.831
LIBRE DESTINACION	228.970	14	0	228.970	83.487	83.487	36	8	145.483
SGP EDUCACION	12.682	1	0	12.682	12.549	12.549	99	1	133
FONDOS ESPECIALES	823.682	50	0	823.682	561.198	561.198	68	57	262.484
AGUA POTABLE	111.090	7	0	111.090	19.071	19.071	17	2	92.019
REGALIAS	285.123	17	0	285.123	186.181	186.181	65	19	98.942
CULTURA	831	0	0	831	435	435	52	0	396
OTROS SECTORES	95.972	6	0	95.972	43.481	43.481	45	4	52.491
INVERSION COFINANCIADA	17.644	1	0	17.644	15.761	15.761	89	2	1.883

MUNICIPIO DE MELGAR
2004
(Miles de Pesos)

FECHA	ENTIDAD CREDITICIA	DOCUMENTO No.	SALDO ANTERIOR DIC-31-2003	DESEMBOLSO	ABONOS				SALDO SIGUIENTE DIC-31-2004
					CAPITAL	INTERESES CORRIENTES	INTERESES DE MORA	OTROS PAGOS	
	INSFOPAL		9.852		9852	6791			0
	MEGABANCO	8494	574.763		250.000	55.282			324.763
	MEGABANCO	9598	300.000		100.000	33.796	73		200.000
	MEGABANCO	10340	200.000		50.001	24.124			149.999
	MEGABANCO	10804	250.000		62.500	30.265			187.500
			1.334.615	0	472.353	150.258	73	0	862.262