

Sumapaz



Fuente: www.wikipedia.com/Colombia/Cundinamarca/Sumapaz



Vigencia 2015

Provincia de Sumapaz

La provincia de Sumapaz está ubicada al sur de nuestro Departamento, limita al norte con las Provincias del Tequendama y Soacha, al sur con el departamento del Tolima, al oriente con Bogotá y al occidente con la Provincia del Alto Magdalena. Está conformada por nueve (9) municipios¹ de sexta (6°) categoría y un (1) municipio de segunda (2°) categoría así: Arbeláez, Cabrera, Fusagasugá, Granada, Pandi, Pasca, San Bernardo, Sylvania, Tibacuy y Venecia.

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

En cuanto a la ejecución presupuestal de ingresos, la provincia de Sumapaz presenta un estimado total de ingresos para la vigencia 2015 de \$319.368 millones y un estimado inicial por \$186.650 millones, mostrando un incremento al presupuesto de ingresos en \$132.718 millones.

Del total de los ingresos estimados, la participación de los ingresos corrientes fue de \$235.283 millones, equivalente al 42%; dentro de los cuales se resaltan los ingresos corrientes no tributarios en el 39% y en los ingresos tributarios 3%; los ingresos de capital reflejan un 57%, por valor de \$77.549 millones y los fondos especiales por \$6.536 millones equivalente al 0.5% de participación frente al presupuesto total.

Los ingresos de capital están representados en recursos del balance por \$66.675 millones, otros ingresos de capital por \$8.550 millones y recursos del crédito interno por \$2.324 millones.

Durante la vigencia 2015, los recaudos ascendieron a \$285.378 millones, presentándose una ejecución del 89%, respecto al total estimado, reflejada en su orden por ingresos corrientes, ingresos de capital y fondos especiales.

El recaudo por impuestos directos fue de \$29.068 millones, equivalente a una ejecución del 98% con respecto al total estimado, en los impuestos indirectos se presentó un recaudo superior al estimado con una ejecución de 112% ascendiendo a \$27.340 millones. Los rubros más representativos son los impuestos de predial unificado, industria y comercio y sobretasa a la gasolina; la ejecución más baja se refleja en los ingresos no tributarios en el rubro de aportes, convenios y contratos que alcanzó una ejecución del 60%, dejando de recaudar \$10.042 millones.

¹ Información Viaje por Colombia, Guía Turística del Instituto Departamental de Cultura y Turismo

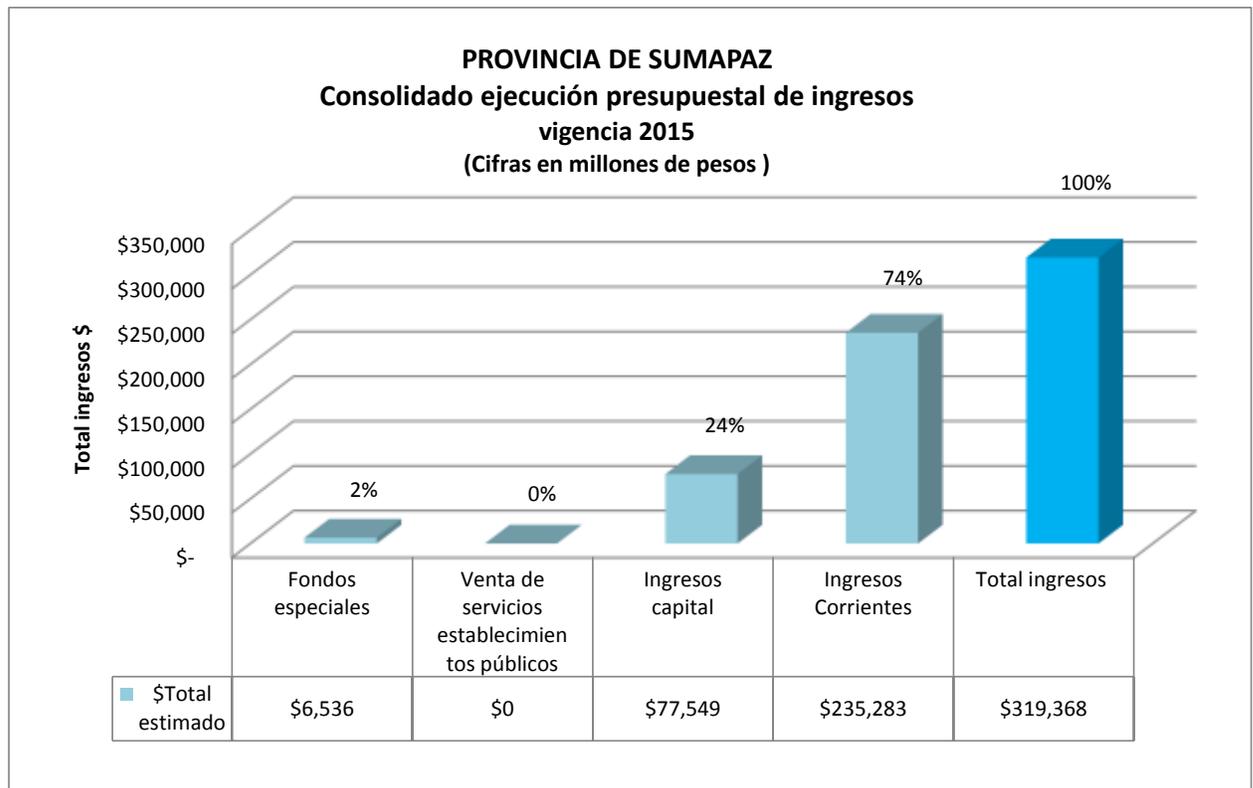
Cuadro 204. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos

PROVINCIA DE SUMAPAZ										
Consolidado ejecución presupuestal de ingresos										
Vigencia 2015										
(Cifras en millones de pesos)										
Concepto	Estimado inicial	Adiciones	Reducciones	Total estimado	Variación	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. Recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
INGRESOS	\$ 186,650	\$ 154,991	\$ 22,272	\$ 319,368	\$ 132,718	100%	\$ 285,378	100%	\$ (33,991)	89%
<i>Ingresos corrientes</i>	\$ 178,930	\$ 75,939	\$ 19,586	\$ 235,283	\$ 56,353	74%	\$ 226,878	80%	\$ (8,405)	96%
<i>Ingresos corrientes - tributarios</i>	\$ 49,919	\$ 4,182	\$ 36	\$ 54,066	\$ 4,146	17%	\$ 56,408	20%	\$ 2,342	104%
Impuestos Directos	\$ 27,706	\$ 1,971	\$ 34	\$ 29,642	\$ 1,937	9%	\$ 29,068	10%	\$ (575)	98%
Impuestos Indirectos	\$ 22,214	\$ 2,211	\$ 2	\$ 24,424	\$ 2,210	8%	\$ 27,340	10%	\$ 2,917	112%
<i>Ingresos corrientes - no tributarios</i>	\$ 129,010	\$ 71,757	\$ 19,550	\$ 181,217	\$ 52,207	57%	\$ 170,470	60%	\$ (10,749)	94%
Tasas	\$ 3,155	\$ 93	\$ 51	\$ 3,198	\$ 43	1%	\$ 2,879	1%	\$ (318)	90%
Multas y Sanciones	\$ 1,695	\$ 56	\$ 107	\$ 1,643	\$ (51)	1%	\$ 1,786	1%	\$ 143	109%
Contribuciones	\$ 402	\$ -	\$ -	\$ 402	\$ -	0%	\$ 796	0%	\$ 394	198%
Intereses	\$ 1,282	\$ 163	\$ 26	\$ 1,418	\$ 137	0%	\$ 1,701	1%	\$ 283	120%
Transferencias SGP	\$ 77,157	\$ 15,454	\$ 3,593	\$ 89,018	\$ 11,861	28%	\$ 88,719	31%	\$ (299)	100%
Otras Transferencias	\$ 42,753	\$ 31,038	\$ 14,222	\$ 59,569	\$ 16,816	19%	\$ 58,916	21%	\$ (652)	99%
Otros No Tributarios - Explotación	\$ 99	\$ 1	\$ -	\$ 100	\$ 1	0%	\$ 117	0%	\$ 17	117%
Aportes, Convenios y Contratos	\$ 1,548	\$ 24,906	\$ 1,552	\$ 24,903	\$ 23,355	8%	\$ 14,860	5%	\$ (10,042)	60%
Fondo Territorial de Pensionados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$ 921	\$ 46	\$ -	\$ 967	\$ 46	0%	\$ 694	0%	\$ (273)	72%
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Energía	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
<i>Ingresos de capital</i>	\$ 1,872	\$ 76,729	\$ 1,052	\$ 77,549	\$ 75,677	24%	\$ 52,226	18%	\$ (25,323)	67%
Recursos del Balance	\$ -	\$ 67,725	\$ 1,050	\$ 66,675	\$ 66,675	21%	\$ 43,543	15%	\$ (23,132)	65%
Recursos Del Crédito Interno	\$ -	\$ 2,324	\$ -	\$ 2,324	\$ 2,324	1%	\$ -	0%	\$ (2,324)	0%
Recursos Del Crédito externo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Excedentes Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Venta de Activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Otros ingresos de capital	\$ 1,872	\$ 6,680	\$ 2	\$ 8,550	\$ 6,678	3%	\$ 8,683	3%	\$ 133	102%
<i>Fondos especiales</i>	\$ 5,848	\$ 2,322	\$ 1,635	\$ 6,536	\$ 688	2%	\$ 6,274	2%	\$ (262)	96%
Fondos Especiales	\$ 5,848	\$ 2,322	\$ 1,635	\$ 6,536	\$ 688	2%	\$ 6,274	2%	\$ (262)	96%
<i>Venta de servicios establecimientos públicos</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Educación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Transito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Cultura y Deportes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
<i>Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Como resultado de la consolidación de la información de la provincia de Sumapaz, se refleja un saldo por recaudar de \$33.991 millones, equivalente a un 11%.

Gráfica 115. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos



Para la vigencia 2015, el total estimado de ingresos de la provincia de Sumapaz presentó un incremento del 10% por valor de \$29.498 millones, con relación al cierre de la vigencia 2014, reflejados principalmente en ingresos corrientes e ingresos de capital y una disminución en fondos especiales y venta de servicios establecimientos públicos.

La provincia de Sumapaz, en el recaudo de la vigencia 2015, presentó un incremento con relación al año anterior del 9% por valor de \$23.849 millones, representado por los ingresos corrientes \$61.491 millones y una disminución en fondos especiales por \$35.030 millones, venta de servicios establecimientos públicos de \$2.286 millones y en ingresos de capital por \$326 millones.

La provincia de Sumapaz, refleja una disminución en la ejecución del 1% con relación a la vigencia 2014, pasando del 90% al 89%.

Cuadro 205. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

PROVINCIA DE SUMAPAZ Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

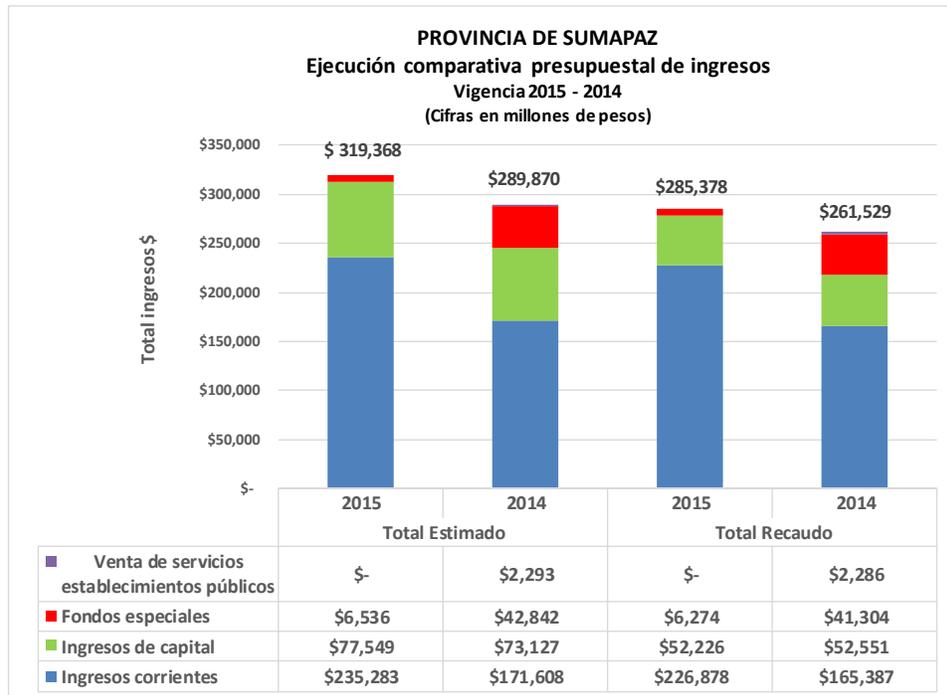
Vigencia 2015 - 2014

(Cifras en Millones de Pesos)

Concepto	Total estimado			Recaudo			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
INGRESOS	\$ 319,368	\$ 289,870	\$ 29,498	\$ 285,378	\$ 261,529	\$ 23,849	89%	90%
Ingresos corrientes	\$ 235,283	\$ 171,608	\$ 63,675	\$ 226,878	\$ 165,387	\$ 61,491	96%	96%
<i>Ingresos corrientes - tributarios</i>	\$ 54,066	\$ 47,071	\$ 6,995	\$ 56,408	\$ 48,271	\$ 8,137	104%	103%
Impuestos Directos	\$ 29,642	\$ 24,731	\$ 4,911	\$ 29,068	\$ 24,295	\$ 4,772	98%	98%
Impuestos Indirectos	\$ 24,424	\$ 22,340	\$ 2,084	\$ 27,340	\$ 23,976	\$ 3,365	112%	107%
<i>Ingresos corrientes - no tributarios</i>	\$ 181,217	\$ 124,538	\$ 56,680	\$ 170,470	\$ 117,116	\$ 53,354	94%	94%
Tasas	\$ 3,198	\$ 2,547	\$ 651	\$ 2,879	\$ 2,535	\$ 345	90%	100%
Multas y Sanciones	\$ 1,643	\$ 1,592	\$ 52	\$ 1,786	\$ 2,110	\$ (325)	109%	133%
Contribuciones	\$ 402	\$ 346	\$ 55	\$ 796	\$ 380	\$ 416	198%	110%
Intereses	\$ 1,418	\$ 1,716	\$ (298)	\$ 1,701	\$ 1,384	\$ 318	120%	81%
Transferencias SGP	\$ 89,018	\$ 72,512	\$ 16,506	\$ 88,719	\$ 72,660	\$ 16,059	100%	100%
Otras Transferencias	\$ 59,569	\$ 31,054	\$ 28,515	\$ 58,916	\$ 29,966	\$ 28,951	99%	96%
Otros No Tributarios - Explotación	\$ 100	\$ 99	\$ 1	\$ 117	\$ 41	\$ 77	117%	41%
Aportes, Convenios y Contratos	\$ 24,903	\$ 13,768	\$ 11,134	\$ 14,860	\$ 7,354	\$ 7,506	60%	53%
Fondo Territorial de Pensionados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$ 967	\$ 903	\$ 63	\$ 694	\$ 687	\$ 7	72%	76%
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Energía	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Ingresos de capital	\$ 77,549	\$ 73,127	\$ 4,422	\$ 52,226	\$ 52,551	\$ (326)	67%	72%
Recursos del Balance	\$ 66,675	\$ 63,119	\$ 3,556	\$ 43,543	\$ 43,472	\$ 71	65%	69%
Recursos Del Crédito Interno	\$ 2,324	\$ 3,808	\$ (1,484)	\$ -	\$ 2,835	\$ (2,835)	0%	74%
Recursos Del Crédito externo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Excedentes Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta de Activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Otros ingresos de capital	\$ 8,550	\$ 6,199	\$ 2,351	\$ 8,683	\$ 6,244	\$ 2,439	102%	101%
Fondos especiales	\$ 6,536	\$ 42,842	\$ (36,306)	\$ 6,274	\$ 41,304	\$ (35,030)	96%	96%
Fondos Especiales	\$ 6,536	\$ 42,842	\$ (36,306)	\$ 6,274	\$ 41,304	\$ (35,030)	96%	96%
Venta de servicios establecimientos públicos	\$ -	\$ 2,293	\$ (2,293)	\$ -	\$ 2,286	\$ (2,286)	0%	100%
Salud	\$ -	\$ 2,293	\$ (2,293)	\$ -	\$ 2,286	\$ (2,286)	0%	100%
Educación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Transito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deportes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Gráfica 116. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos



Los municipios presentaron una ejecución presupuestal de ingresos de: Arbeláez, 98; Cabrera, 97%; Fusagasugá, 89%; Granada, 101%; Pandi; 82%; Pasca, 89%; San Bernardo, 100%; Silvania, 87%; Tibacuy, 98%; Venecia, 73%.

GASTOS

La provincia de Sumapaz presentó una apropiación inicial aprobada al cierre de la vigencia 2015 por valor de \$186.650 millones, se presentaron modificaciones por \$132.718 millones, para una apropiación definitiva de \$319.368 millones, siendo la más representativa los gastos de inversión por \$129.997 millones, gastos de funcionamiento por \$2.602 millones y servicio de la deuda por valor de \$119 millones.

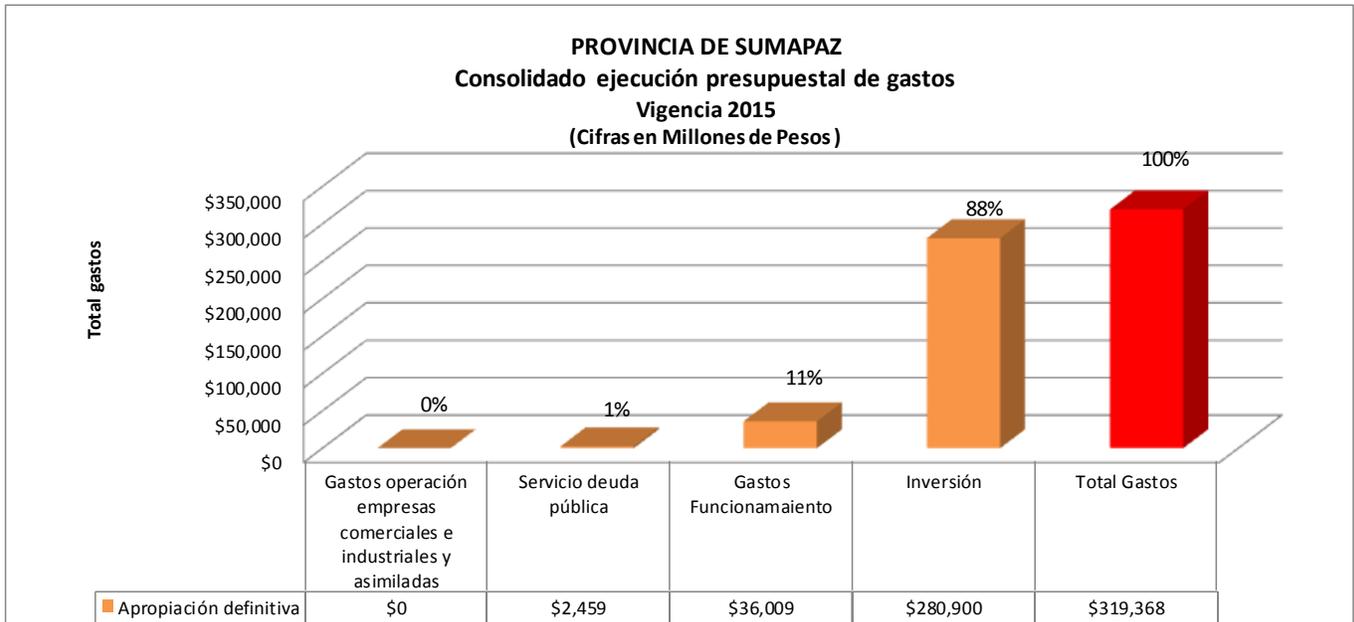
Esta provincia reflejó una ejecución del 91% con compromisos por valor de \$290.271 millones, giros por \$246.476 millones y un saldo de apropiación de \$29.097 millones.

Cuadro 206. Consolidado ejecución presupuestal de gastos

PROVINCIA DE SUMAPAZ												
Consolidado ejecución presupuestal de gastos												
Vigencia 2015												
(Cifras en millones de pesos)												
Concepto	Apropiación inicial	Crédito	Contracrédito	Apropiación definitiva	Variación	% Part. A.D.	Compromisos	% Part. Compromiso	Giros	Saldo por comprometer	% Ejecución	
TOTAL GASTO	\$186,650	\$179,596	\$46,878	\$319,368	\$132,718	100%	\$290,271	100%	\$246,476	\$29,097	91%	
Gastos de funcionamiento	\$33,408	\$5,336	\$2,734	\$36,009	\$2,602	11%	\$33,992	12%	\$33,095	\$2,018	94%	
Gastos de Personal	\$19,488	\$2,051	\$1,079	\$20,460	\$972	6%	\$19,635	7%	\$19,138	\$825	96%	
Gastos Generales	\$5,544	\$1,572	\$1,064	\$6,052	\$508	2%	\$5,325	2%	\$4,965	\$727	88%	
Transferencias Corrientes	\$8,376	\$1,714	\$592	\$9,498	\$1,122	3%	\$9,032	3%	\$8,991	\$466	95%	
Transferencias de Capital	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Servicio de la deuda pública	\$2,339	\$126	\$6	\$2,459	\$119	1%	\$2,411	1%	\$2,411	\$48	98%	
Deuda Pública	\$2,339	\$126	\$6	\$2,459	\$119	1%	\$2,411	1%	\$2,411	\$48	98%	
Inversión	\$150,903	\$174,135	\$44,137	\$280,900	\$129,997	88%	\$253,869	87%	\$210,971	\$27,031	90%	
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$21,405	\$18,278	\$6,741	\$32,943	\$11,538	10%	\$28,711	10%	\$24,138	\$4,232	87%	
Sistema General de Participaciones	\$74,238	\$46,399	\$16,918	\$103,718	\$29,481	32%	\$100,290	35%	\$92,296	\$3,429	97%	
Inversión Otros Recursos	\$55,260	\$109,457	\$20,479	\$144,239	\$88,979	45%	\$124,868	43%	\$94,536	\$19,371	87%	
Gastos de operación establecimientos públicos	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Salud	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Educación	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Tránsito y Transporte	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Cultura y Deporte	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Vivienda	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Financieros	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Servicios Públicos Domiciliarios	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Gráfica 117. Consolidado ejecución presupuestal de gastos



Dentro del total de la ejecución presupuestal de gastos tenemos: servicio de la deuda pública, el 98%; gastos de funcionamiento, el 94%; inversión, 90%.

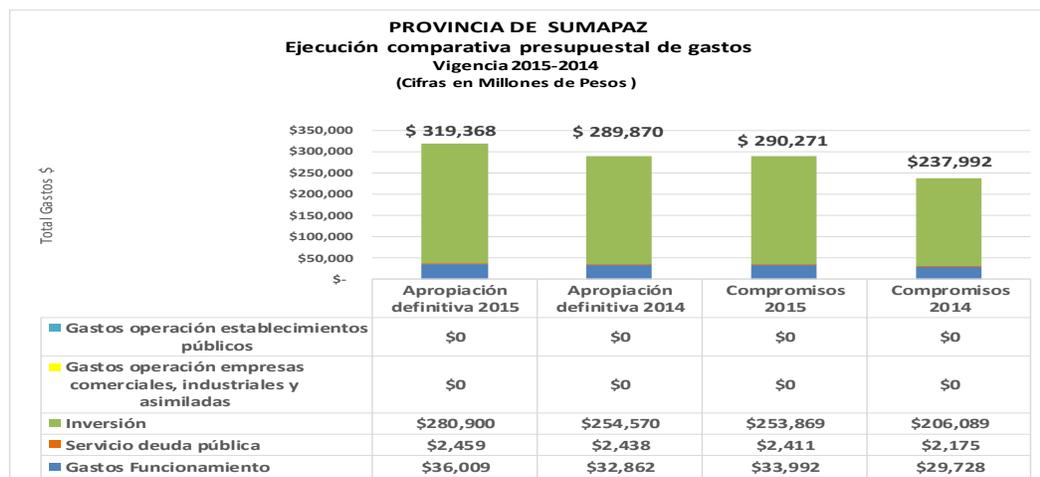
Cuadro 207. Ejecución comparativa presupuestal de gastos

PROVINCIA DE SUMAPAZ
Ejecución comparativa presupuestal de gastos
Vigencia 2015 - 2014
 (Cifras en Millones de Pesos)

Concepto	Apropiación definitiva			Compromisos			Giros			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
TOTAL GASTO	\$319,368	\$289,870	\$29,498	\$290,271	\$237,992	\$52,280	\$246,476	\$210,079	\$36,398	91%	82%
Gastos de funcionamiento	\$ 36,009	\$ 32,862	\$ 3,148	\$ 33,992	\$ 29,728	\$ 4,264	\$ 33,095	\$ 28,576	\$ 4,519	94%	90%
Gastos de Personal	\$ 20,460	\$ 18,578	\$ 1,882	\$ 19,635	\$ 17,060	\$ 2,575	\$ 19,138	\$ 16,602	\$ 2,536	96%	92%
Gastos Generales	\$ 6,052	\$ 6,000	\$ 52	\$ 5,325	\$ 4,964	\$ 361	\$ 4,965	\$ 4,372	\$ 593	88%	83%
Transferencias Corrientes	\$ 9,498	\$ 8,224	\$ 1,274	\$ 9,032	\$ 7,651	\$ 1,381	\$ 8,991	\$ 7,549	\$ 1,442	95%	93%
Transferencias de Capital	\$ -	\$ 60	\$ (60)	\$ -	\$ 53	\$ (53)	\$ -	\$ 53	\$ (53)	0%	89%
Servicio de la deuda pública	\$ 2,459	\$ 2,438	\$ 21	\$ 2,411	\$ 2,175	\$ 236	\$ 2,411	\$ 2,175	\$ 236	98%	89%
Deuda Pública	\$ 2,459	\$ 2,438	\$ 21	\$ 2,411	\$ 2,175	\$ 236	\$ 2,411	\$ 2,175	\$ 236	98%	89%
Inversión	\$ 280,900	\$ 254,570	\$ 26,330	\$ 253,869	\$ 206,089	\$ 47,780	\$ 210,971	\$ 179,328	\$ 31,643	90%	81%
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$ 32,943	\$ 2,591	\$ 30,352	\$ 28,711	\$ 2,040	\$ 26,671	\$ 24,138	\$ 1,827	\$ 22,311	87%	79%
Sistema General de Participaciones	\$ 103,718	\$ 184,144	\$ (80,425)	\$ 100,290	\$ 152,252	\$ (51,962)	\$ 92,296	\$ 135,036	\$ (42,740)	97%	83%
Inversión Otros Recursos	\$ 144,239	\$ 67,835	\$ 76,404	\$ 124,868	\$ 51,797	\$ 73,071	\$ 94,536	\$ 42,465	\$ 52,071	87%	76%
Gastos de operación establecimientos públicos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Educación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Tránsito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

Gráfica 118. Ejecución comparativa presupuestal de gastos



La Provincia de Sumapaz, refleja un aumento en la ejecución de gastos del 9% con relación a la vigencia, pasando del 82% al 91%. Sus municipios presentaron una ejecución presupuestal de gastos así:

Item	Categoría	Sujeto de control	Apropiación definitiva	Compromisos	% Ejecución
1	6	Alcaldía de Arbeláez	\$13,817	\$12,395	90%
2	6	Alcaldía de Cabrera	\$11,004	\$10,239	93%
3	2	Alcaldía de Fusagasugá	\$172,748	\$154,044	89%
4	6	Alcaldía de Granada	\$11,215	\$10,294	92%
5	6	Alcaldía de Pandi	\$15,970	\$15,026	94%
6	6	Alcaldía de Pasca	\$19,559	\$18,623	95%
7	6	Alcaldía de San Bernardo	\$13,891	\$13,637	98%
8	6	Alcaldía de Silvania	\$35,683	\$33,634	94%
9	6	Alcaldía de Tibacuy	\$10,741	\$8,765	82%
10	6	Alcaldía de Venecia	\$14,741	\$13,615	92%

ANÁLISIS FINANCIERO

Se analiza la información financiera consolidada de los municipios de Arbeláez, Cabrera, Fusagasugá, Granada, Pandi, Pasca, San Bernardo, Silvania, Tibacuy y Venecia correspondiente a los balances generales y el estado de actividad financiera, económica y social de las vigencias 2015-2014, que conforman la provincia de Sumapaz, suministrada por los sujetos de control.

Balance General

Activo

Los municipios que hacen parte de esta provincia, presentaron unos activos totales a 31 de diciembre de 2015, por valor de \$635.273 millones los cuales se incrementaron en \$28.633 millones, equivalente a un 5%, frente al cierre de la vigencia 2014 por \$606.640 millones.

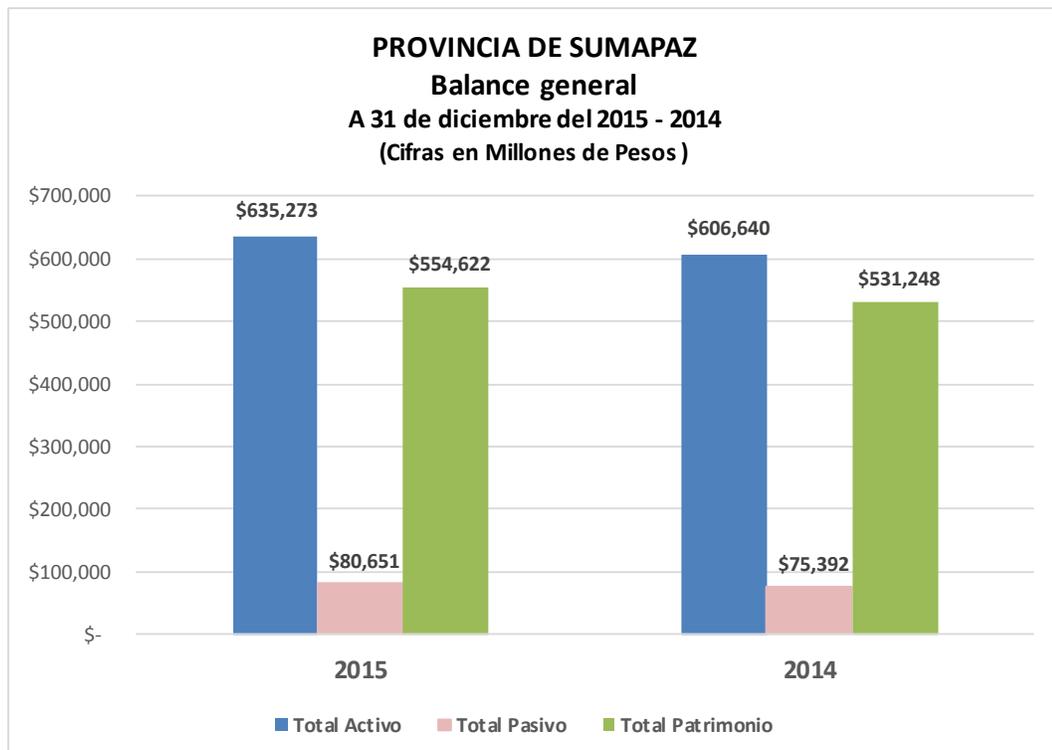
El activo corriente se disminuyó con respecto al 2014 en un 5% con \$9.630 millones. Está conformado principalmente por la cuenta de efectivo por \$64.098 millones, con 10%; la cuenta de deudores, las cuales ascendieron a \$63.747 millones y representan el 10%; Inversiones e instrumentos derivados, por \$45.983 millones, con el 7%; rentas por cobrar que representa los derechos a favor de los municipios, por concepto de ingresos tributarios directos e indirectos, al cierre de la vigencia 2015, ascendió a \$22.968 millones, presentando una participación del 4%; inventarios por \$662 millones, con el 0.1%.

Cuadro 208. Balance general

PROVINCIA DE SUMAPAZ						
Balance general						
A 31 de diciembre del 2015 - 2014						
(Cifras en millones de pesos)						
Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo	\$ 64,098	10%	\$ 73,848	12%	\$ (9,750)	-13%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 45,983	7%	\$ 46,537	7.7%	\$ (554)	-1%
Rentas por cobrar	\$ 22,968	4%	\$ 24,071	4.0%	\$ (1,103)	-5%
Deudores	\$ 63,747	10%	\$ 61,969	10.2%	\$ 1,778	3%
Inventarios	\$ 662	0%	\$ 662	0.1%	\$ -	0%
Activo corriente	\$ 197,458	31%	\$ 207,088	34.1%	\$ (9,630)	-5%
Propiedades, planta y equipo	\$ 143,500	23%	\$ 124,830	20.6%	\$ 18,670	15%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$ 192,099	30%	\$ 169,629	28.0%	\$ 22,470	13%
Recursos naturales no renovables	\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%
Otros activos	\$ 102,216	16%	\$ 105,093	17.3%	\$ (2,877)	-3%
Activo no corriente	\$ 437,815	69%	\$ 399,552	65.9%	\$ 38,263	10%
TOTAL ACTIVO	\$ 635,273	100%	\$ 606,640	100.0%	\$ 28,633	5%
Cuentas de Orden Deudoras	\$ -		\$ -			
Derechos contingentes	\$ 26	0%	\$ -	0.0%	\$ 26	0%
Deudoras de control	\$ 3,817	0%	\$ 5,463	0.0%	\$ (1,646)	-30%
Deudoras por contra (Cr)	\$ (3,842)	0%	\$ (5,463)	0.0%	\$ 1,621	-30%
Total Cuentas de Orden Deudoras	\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	\$ 1,992	2%	\$ 2,659	3.5%	\$ (667)	-25%
Operaciones de instrumentos derivados	\$ 3,085	4%	\$ 4,415	5.9%	\$ (1,330)	-30%
Cuentas por pagar	\$ 19,536	24%	\$ 12,115	16.1%	\$ 7,421	61%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$ 5,528	7%	\$ 4,845	6.4%	\$ 682	14%
Otros bonos y títulos emitidos	\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%
Pasivos estimados	\$ 44,701	55%	\$ 45,187	59.9%	\$ (486)	-1%
Otros pasivos	\$ 5,810	7%	\$ 6,172	8.2%	\$ (363)	-6%
Pasivo corriente	\$ 80,651	100%	\$ 75,392	100.0%	\$ 5,258	7%
Obligaciones financieras	\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%
Pasivo no corriente	\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%
TOTAL PASIVO	\$ 80,651	100%	\$ 75,392	100.0%	\$ 5,258	7%
Hacienda pública	\$ 554,622	100%	\$ 531,248	100.0%	\$ 23,375	4%
Patrimonio institucional	\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 554,622	100%	\$ 531,248	100.0%	\$ 23,375	4%
Cuentas de Orden Acreedoras	\$ -		\$ -			
Responsabilidades contingentes	\$ 936	0%	\$ 11,499	0.0%	\$ (10,563)	-92%
Acreedoras de control	\$ 2,214	0%	\$ 6,168	0.0%	\$ (3,954)	-64%
Acreedoras por contra (Db)	\$ (3,150)	0%	\$ (17,667)	0.0%	\$ 14,517	-82%
Total Cuentas de Orden Acreedoras	\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%

El activo no corriente ascendió a \$437.815 millones, con el 69% del total del activo. Está conformado principalmente por las cuentas bienes de usos públicos e históricos y culturales como: parques, red de carreteras, redes fluviales, monumentos, bibliotecas, concesiones, entre otros, con el 30% del activo por valor de \$192.099 millones, propiedad, planta y equipo que representa el 23%, con \$143.500 millones; otros activos; con el 16%, por valor de \$102.216 millones.

Gráfica 119. Balance general



Pasivo

Para la vigencia 2015, el pasivo asciende a \$80.651 millones y su conformación está dada por pasivos estimados en \$44.701 millones, cuentas por pagar por \$19.536 millones, otros pasivos con \$5.810 millones, obligaciones laborales y de seguridad social integral por valor de \$5.528 millones, operaciones de instrumentos derivados con \$3.085 millones, Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central con \$1.992 millones.

Los pasivos estimados están dados por provisión para prestaciones sociales y provisión para pensiones de jubilación, que se originan por el consolidado del cálculo actuarial elaborado por los municipios, siguiendo los lineamientos establecidos según la Ley 549 de 1999 y con la aprobación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, menos la correspondiente amortización.

Las cuentas por pagar están conformadas por acreedores, por adquisición de bienes y servicios como servicios públicos, aportes a seguridad social, aportes a fondos de pensiones, aportes parafiscales, intereses por operaciones de financiamiento interno de corto y largo plazo, etc.; subsidios asignados; depósitos recibidos en garantía y administración y prestación de servicios de salud, entre otros.

Patrimonio

El patrimonio consolidado para el cierre de la vigencia 2015 de la provincia de Sumapaz en el departamento de Cundinamarca asciende a \$554.622 millones, cifra que aumento en \$23.375 millones en un 4% con relación a la vigencia 2014.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales totales de la provincia de Sumapaz del departamento de Cundinamarca para la vigencia 2015, ascendieron a \$226.602 millones, cifra que aumentó en \$26.926 millones, con un 14%, frente a la vigencia 2014.

Cuadro 209. Estado actividad financiera, económica y social

PROVINCIA DE SUMAPAZ						
Estado de actividad financiera, económica y social						
A 31 de diciembre del 2015 - 2014						
(Cifras en Millones de Pesos)						
Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos fiscales	\$ 63,867	28%	\$ 59,809	30%	\$ 4,058	7%
Venta de bienes	\$ -	0%	\$ 1	0%	\$ (1)	-100%
Venta de servicios	\$ 1,070	0%	\$ 913	0%	\$ 157	17%
Transferencias	\$ 160,897	71%	\$ 137,525	69%	\$ 23,372	17%
Operaciones interinstitucionales	\$ 768	0%	\$ 1,427	1%	\$ (660)	-46%
Total ingresos operacionales	\$ 226,602	100%	\$ 199,676	100%	\$ 26,926	13%
Costos de ventas y operaciones	\$ 918	100%	\$ 738	100%	\$ 180	24%
Total costo de ventas y operaciones	\$ 918	100%	\$ 738	100%	\$ 180	24%
De administración	\$ 43,228	21%	\$ 37,374	22%	\$ 5,854	16%
De operación	\$ 24,603	12%	\$ 17,770	11%	\$ 6,832	38%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$ 667	0%	\$ 226	0%	\$ 441	195%
Transferencias	\$ 3,536	2%	\$ 6,312	4%	\$ (2,776)	-44%
Gasto público social	\$ 137,800	65%	\$ 104,275	62%	\$ 33,525	32%
Operaciones interinstitucionales	\$ 768	0%	\$ 1,427	1%	\$ (660)	0%
Total gastos operacionales	\$ 210,602	100%	\$ 167,385	100%	\$ 43,217	26%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$ 15,082		\$ 31,553		\$ (16,471)	-52%
Otros ingresos	\$ 16,550		\$ 16,315		\$ 235	1%
Otros gastos	\$ 4,679		\$ 5,998		\$ (1,319)	-22%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 26,953		\$ 41,870		\$ (14,917)	-36%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA y CHIP Contaduría General de la Nación.

Las cuentas de mayor relevancia en los ingresos operacionales están dados por las transferencias, las cuales registran a 31 de diciembre de 2015, un valor de \$160.897 millones, ingresos fiscales la suma de \$63.867 millones, venta de servicios un valor de \$1.070 millones y operaciones interinstitucionales un valor de \$768 millones.

El costo de ventas se origina en la prestación de servicios públicos, en la cual se observa un incremento del 24% por valor de \$180 millones con respecto al año 2014, cerrando la vigencia 2015 en \$918 millones. De igual forma, los gastos operacionales se incrementaron en un 26%, alcanzando a 31 de diciembre de 2015 un valor de \$210.602 millones. Las anteriores situaciones traen como resultado una utilidad operacional de \$15.082 millones.

Tomando como base esta utilidad operacional al cierre de la vigencia 2015, así como los registros de otros ingresos financieros y extraordinarios por \$16.550 millones y otros gastos por comisiones y extraordinarios por \$4.679 millones se genera un excedente final de \$26.953 millones, la cual representa una disminución del 36% por \$14.917 millones, con respecto al año inmediatamente anterior.