

# Sumapaz



Fuente: [www.wikipedia.com/Colombia/Cundinamarca/Sumapaz](http://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) municipios<sup>1</sup> 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.

---

<sup>1</sup> Información Viaje por Colombia, Guía Turística del Instituto Departamental de Cultura y Turismo

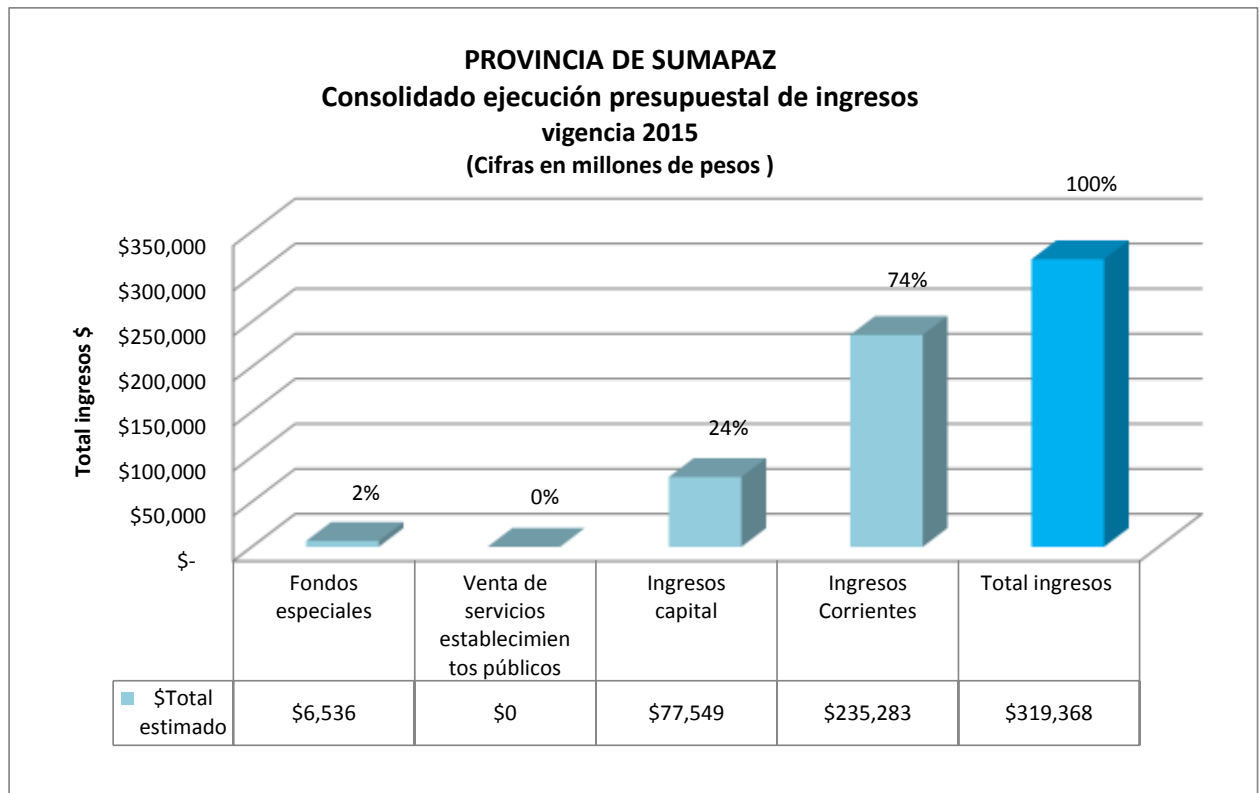
## Cuadro 204. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos

<b>PROVINCIA DE SUMAPAZ</b> <b>Consolidado ejecución presupuestal de ingresos</b> <b>Vigencia 2015</b> <b>(Cifras en millones de pesos )</b>										
Concepto	Estimado inicial	Adiciones	Reducciones	Total estimado	Variación	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. Recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 186,650</b>	<b>\$ 154,991</b>	<b>\$ 22,272</b>	<b>\$ 319,368</b>	<b>\$ 132,718</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 285,378</b>	<b>100%</b>	<b>\$ (33,991)</b>	<b>89%</b>
<b><u>Ingresos corrientes</u></b>	<b>\$ 178,930</b>	<b>\$ 75,939</b>	<b>\$ 19,586</b>	<b>\$ 235,283</b>	<b>\$ 56,353</b>	<b>74%</b>	<b>\$ 226,878</b>	<b>80%</b>	<b>\$ (8,405)</b>	<b>96%</b>
<b><u>Ingresos corrientes - tributarios</u></b>	<b>\$ 49,919</b>	<b>\$ 4,182</b>	<b>\$ 36</b>	<b>\$ 54,066</b>	<b>\$ 4,146</b>	<b>17%</b>	<b>\$ 56,408</b>	<b>20%</b>	<b>\$ 2,342</b>	<b>104%</b>
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%
<b><u>Ingresos corrientes - no tributarios</u></b>	<b>\$ 129,010</b>	<b>\$ 71,757</b>	<b>\$ 19,550</b>	<b>\$ 181,217</b>	<b>\$ 52,207</b>	<b>57%</b>	<b>\$ 170,470</b>	<b>60%</b>	<b>\$ (10,749)</b>	<b>94%</b>
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%
<b><u>Ingresos de capital</u></b>	<b>\$ 1,872</b>	<b>\$ 76,729</b>	<b>\$ 1,052</b>	<b>\$ 77,549</b>	<b>\$ 75,677</b>	<b>24%</b>	<b>\$ 52,226</b>	<b>18%</b>	<b>\$ (25,323)</b>	<b>67%</b>
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%
<b><u>Fondos especiales</u></b>	<b>\$ 5,848</b>	<b>\$ 2,322</b>	<b>\$ 1,635</b>	<b>\$ 6,536</b>	<b>\$ 688</b>	<b>2%</b>	<b>\$ 6,274</b>	<b>2%</b>	<b>\$ (262)</b>	<b>96%</b>
Fondos Especiales	\$ 5,848	\$ 2,322	\$ 1,635	\$ 6,536	\$ 688	2%	\$ 6,274	2%	\$ (262)	96%
<b><u>Venta de servicios establecimientos públicos</u></b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
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%
<b><u>Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas</u></b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
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

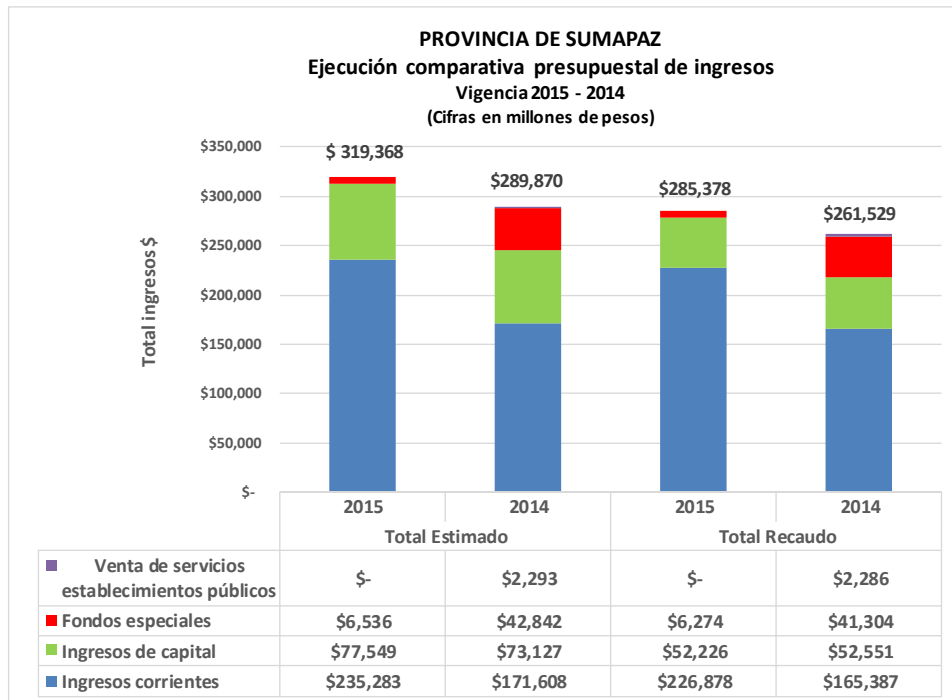
Vigencia 2015 - 2014

(Cifras en Millones de Pesos )

Concepto	Total estimado			Recaudo			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
<b>INGRESOS</b>	\$ 319,368	\$ 289,870	\$ 29,498	\$ 285,378	\$ 261,529	\$ 23,849	89%	90%
<b>Ingresos corrientes</b>	\$ 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%
<b>Ingresos de capital</b>	\$ 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%
<b>Fondos especiales</b>	\$ 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%
<b>Venta de servicios establecimientos públicos</b>	\$ -	\$ 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%
<b>Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	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.

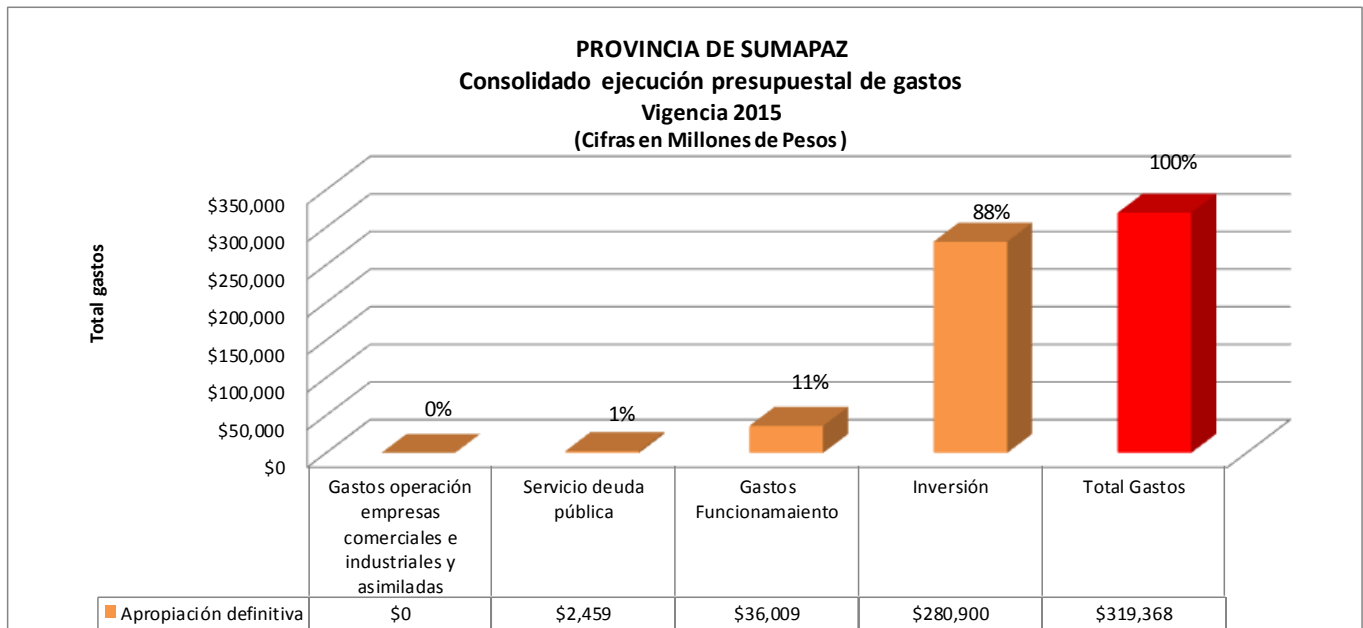
Esta provincia reflejó una ejecución del 91% con compromisos por valor de \$290.271 millones, giros por \$246.476 millones y un saldo de apropiación de \$29.097 millones.

### 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	
<b>TOTAL GASTO</b>	\$186,650	\$179,596	\$46,878	\$319,368	\$132,718	100%	\$290,271	100%	\$246,476	\$29,097	91%	
<b>Gastos de funcionamiento</b>	\$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%	
<b>Servicio de la deuda pública</b>	\$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%	
<b>Inversión</b>	\$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%	
<b>Gastos de operación establecimientos públicos</b>	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	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%	
<b>Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas</b>	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	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%.



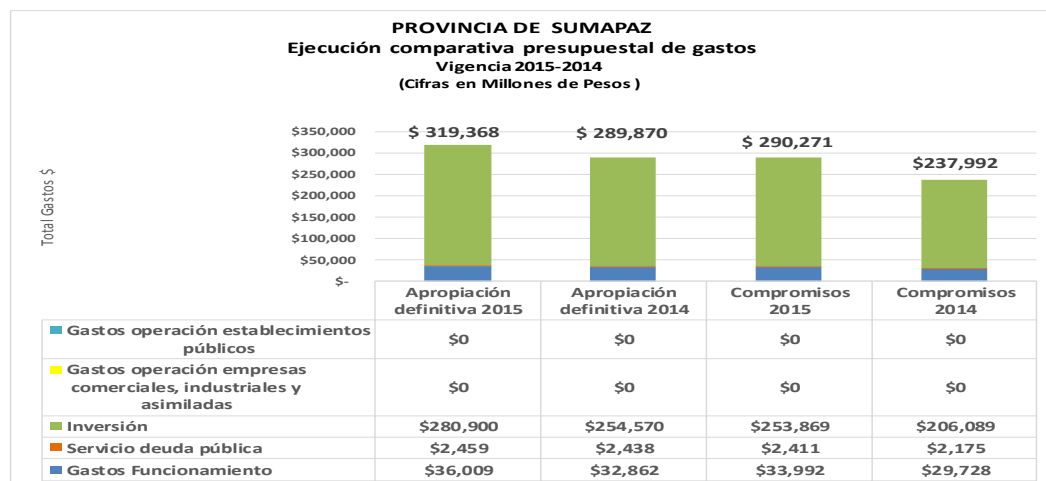
## Cuadro 207. Ejecución comparativa presupuestal de gastos

**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
<b>TOTAL GASTO</b>	<b>\$319,368</b>	<b>\$289,870</b>	<b>\$29,498</b>	<b>\$290,271</b>	<b>\$237,992</b>	<b>\$52,280</b>	<b>\$246,476</b>	<b>\$210,079</b>	<b>\$36,398</b>	<b>91%</b>	<b>82%</b>
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>\$ 36,009</b>	<b>\$ 32,862</b>	<b>\$ 3,148</b>	<b>\$ 33,992</b>	<b>\$ 29,728</b>	<b>\$ 4,264</b>	<b>\$ 33,095</b>	<b>\$ 28,576</b>	<b>\$ 4,519</b>	<b>94%</b>	<b>90%</b>
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%
<b>Servicio de la deuda pública</b>	<b>\$ 2,459</b>	<b>\$ 2,438</b>	<b>\$ 21</b>	<b>\$ 2,411</b>	<b>\$ 2,175</b>	<b>\$ 236</b>	<b>\$ 2,411</b>	<b>\$ 2,175</b>	<b>\$ 236</b>	<b>98%</b>	<b>89%</b>
Deuda Pública	\$ 2,459	\$ 2,438	\$ 21	\$ 2,411	\$ 2,175	\$ 236	\$ 2,411	\$ 2,175	\$ 236	98%	89%
<b>Inversión</b>	<b>\$ 280,900</b>	<b>\$ 254,570</b>	<b>\$ 26,330</b>	<b>\$ 253,869</b>	<b>\$ 206,089</b>	<b>\$ 47,780</b>	<b>\$ 210,971</b>	<b>\$ 179,328</b>	<b>\$ 31,643</b>	<b>90%</b>	<b>81%</b>
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%
<b>Gastos de operación establecimientos públicos</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Educación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Tránsito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
<b>Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
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.

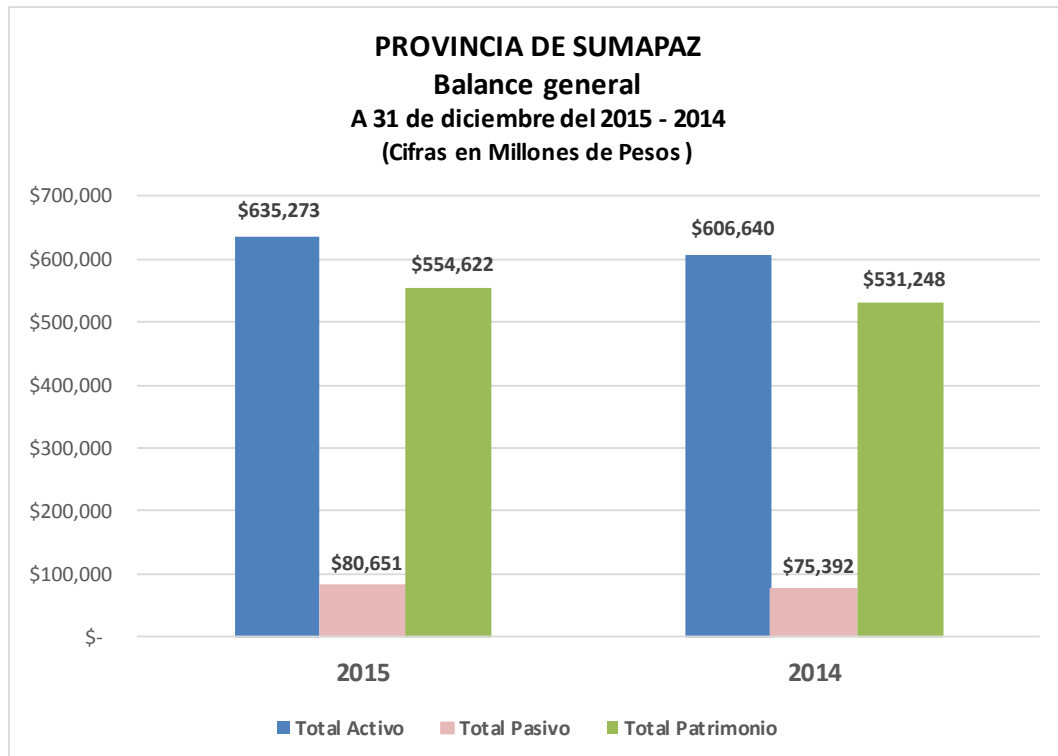
El activo corriente se disminuyó con respecto al 2014 en un 5% con \$9.630 millones. Está conformado principalmente por la cuenta de efectivo por \$64.098 millones, con 10%; la cuenta de deudores, las cuales ascendieron a \$63.747 millones y representan el 10%; Inversiones e instrumentos derivados, por \$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

<b>PROVINCIA DE SUMAPAZ</b>						
<b>Balance general</b>						
<b>A 31 de diciembre del 2015 - 2014</b>						
<b>(Cifras en millones de pesos )</b>						
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%
<b>Activo corriente</b>	<b>\$ 197,458</b>	<b>31%</b>	<b>\$ 207,088</b>	<b>34.1%</b>	<b>\$ (9,630)</b>	<b>-5%</b>
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%
<b>Activo no corriente</b>	<b>\$ 437,815</b>	<b>69%</b>	<b>\$ 399,552</b>	<b>65.9%</b>	<b>\$ 38,263</b>	<b>10%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 635,273</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 606,640</b>	<b>100.0%</b>	<b>\$ 28,633</b>	<b>5%</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>\$ -</b>		<b>\$ -</b>			
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%
<b>Total Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
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%
<b>Pasivo corriente</b>	<b>\$ 80,651</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 75,392</b>	<b>100.0%</b>	<b>\$ 5,258</b>	<b>7%</b>
Obligaciones financieras	\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%
<b>Pasivo no corriente</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 80,651</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 75,392</b>	<b>100.0%</b>	<b>\$ 5,258</b>	<b>7%</b>
Hacienda pública	\$ 554,622	100%	\$ 531,248	100.0%	\$ 23,375	4%
Patrimonio institucional	\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 554,622</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 531,248</b>	<b>100.0%</b>	<b>\$ 23,375</b>	<b>4%</b>
<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>\$ -</b>		<b>\$ -</b>			
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%
<b>Total Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.0%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>

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%
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>\$ 226,602</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 199,676</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 26,926</b>	<b>13%</b>
Costos de ventas y operaciones	\$ 918	100%	\$ 738	100%	\$ 180	24%
<b>Total costo de ventas y operaciones</b>	<b>\$ 918</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 738</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 180</b>	<b>24%</b>
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%
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>\$ 210,602</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 167,385</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 43,217</b>	<b>26%</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>\$ 15,082</b>		<b>\$ 31,553</b>		<b>\$ (16,471)</b>	<b>-52%</b>
Otros ingresos	\$ 16,550		\$ 16,315		\$ 235	1%
Otros gastos	\$ 4,679		\$ 5,998		\$ (1,319)	-22%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 26,953</b>		<b>\$ 41,870</b>		<b>\$ (14,917)</b>	<b>-36%</b>

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.