

Guavio



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



Vigencia 2015

Provincia de Guavio

La provincia de Guavio está ubicada al nororiente de nuestro departamento, limita al norte con la Provincia de Almeida y el Departamento de Boyacá, al sur con la Provincia de Oriente y el departamento del Meta, al oriente con la Provincia de Medina y al occidente con la Provincia de Sabana Centro y la ciudad de Bogotá, está conformada por siete (7) municipios¹ de sexta (6°) y un (1) municipio de cuarta (4°) categoría así: Gachalá, Gachetá, Gama, Guasca, Guatavita, Junín, La Calera y Ubalá

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

En cuanto a la ejecución presupuestal de ingresos la provincia de Guavio presenta un estimado total de ingresos para la vigencia 2015 de \$183.891 millones y un estimado inicial por \$85.787 millones, mostrando un incremento al presupuesto de ingresos en \$98.104 millones.

Del total de los ingresos estimados, la participación de los corrientes fue de \$110.335 millones, equivalente al 60%; dentro de los cuales se resaltan los ingresos corrientes no tributarios en el 44%; en los ingresos tributarios, 15%; los ingresos de capital reflejan, un 26%, por \$47.626 millones, y los fondos especiales, \$26.230 millones equivalente al 14% de participación frente al presupuesto total.

Los ingresos de capital, están representados en recursos del balance por \$36.727 millones, otros ingresos de capital por \$10.573 millones.

Durante la vigencia 2015, los recaudos ascendieron a \$170.567 millones, presentándose una ejecución del 93%, respecto al total estimado, reflejada en su orden por fondos especiales, ingresos corrientes e ingresos de capital.

Dentro de los ingresos tributarios se presentó un recaudo superior al estimado. El recaudo por impuestos directos fue de \$13.507 millones, lo que equivalente a una ejecución del 105% con respecto al total estimado y para el recaudo de los impuestos indirectos la ejecución fue de 130%, ascendió a \$20.393 millones, dentro de los ingresos. 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 tasas que alcanzó una ejecución del 54%, dejando de recaudar \$525 millones.

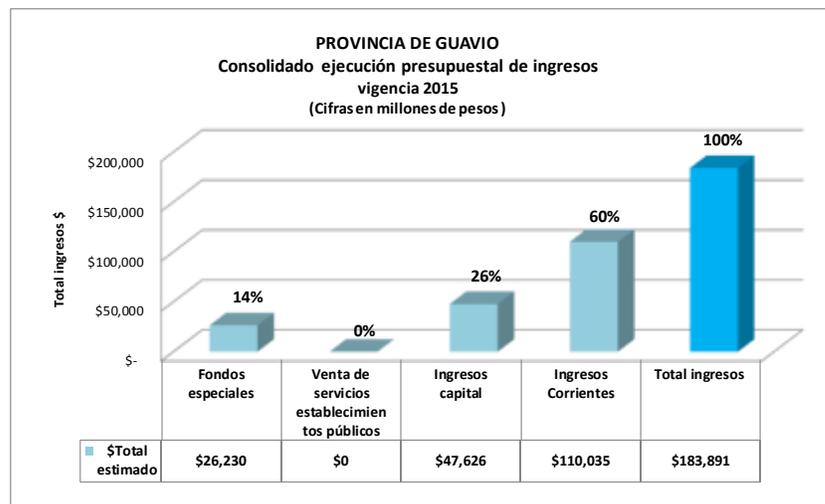
¹ Información Viaje por Colombia, Guía Turística del Instituto Departamental de Cultura y Turismo

Cuadro 156. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos

PROVINCIA DE GUAVIO 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	\$85,787	\$102,865	\$4,761	\$183,891	\$98,104	100%	\$170,567	100%	\$(13,324)	93%	
Ingresos corrientes	\$68,197	\$44,069	\$2,230	\$110,035	\$41,838	60%	\$104,812	61%	\$(5,223)	95%	
Ingresos corrientes - tributarios	\$26,413	\$2,100	\$12	\$28,501	\$2,088	15%	\$33,900	20%	\$5,399	119%	
Impuestos directos	\$11,541	\$1,274	\$-	\$12,814	\$1,274	7%	\$13,507	8%	\$692	105%	
Impuestos indirectos	\$14,873	\$826	\$12	\$15,686	\$814	9%	\$20,393	12%	\$4,707	130%	
Ingresos corrientes - no tributarios	\$41,784	\$41,969	\$2,218	\$81,534	\$39,751	44%	\$70,912	42%	\$(10,622)	87%	
Tasas	\$1,146	\$13	\$9	\$1,150	\$4	1%	\$625	0%	\$(525)	54%	
Multas y sanciones	\$165	\$68	\$13	\$220	\$55	0%	\$176	0%	\$(44)	80%	
Contribuciones	\$193	\$222	\$-	\$415	\$222	0%	\$298	0%	\$(118)	72%	
Intereses	\$893	\$7	\$1	\$899	\$5	0%	\$927	1%	\$28	103%	
Transferencias SGP	\$22,684	\$6,543	\$646	\$28,580	\$5,897	16%	\$28,356	17%	\$(224)	99%	
Otras transferencias	\$16,215	\$14,425	\$173	\$30,467	\$14,252	17%	\$29,405	17%	\$(1,062)	97%	
Otros no Tributarios - Explotación	\$30	\$30	\$-	\$60	\$30	0%	\$51	0%	\$(10)	84%	
Aportes, Convenios y Contratos	\$85	\$20,627	\$1,376	\$19,336	\$19,250	11%	\$10,772	6%	\$(8,564)	56%	
Fondo Territorial de Pensionados	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Venta de bienes comercializables y servicios de acueducto alcantarillado y aseo	\$372	\$35	\$-	\$407	\$35	0%	\$303	0%	\$(104)	75%	
Venta de bienes comercializables y servicios de energía	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Venta de bienes comercializables y servicios de salud	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Ingresos de capital	\$974	\$47,273	\$622	\$47,626	\$46,652	26%	\$39,631	23%	\$(7,995)	83%	
Recursos del Balance	\$829	\$36,326	\$428	\$36,727	\$35,898	20%	\$28,954	17%	\$(7,773)	79%	
Recursos del crédito interno	\$-	\$180	\$-	\$180	\$180	0%	\$180	0%	\$-	100%	
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	\$145	\$10,767	\$194	\$10,718	\$10,573	6%	\$10,497	6%	\$(221)	98%	
Fondos especiales	\$16,616	\$11,523	\$1,909	\$26,230	\$9,614	14%	\$26,124	15%	\$(106)	100%	
Fondos especiales	\$16,616	\$11,523	\$1,909	\$26,230	\$9,614	14%	\$26,124	15%	\$(106)	100%	
Venta de servicios establecimientos públicos	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Salud	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Educación	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Tránsito y Transporte	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Cultura y Deportes	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Vivienda	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Financieros	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Salud	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	
Servicios públicos domiciliarios	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%	

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

Gráfica 75. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos



Como resultado de la consolidación de la información de la provincia de Guavio, se refleja un saldo por recaudar de \$13.324 millones, equivalente a un 7%.

Para la vigencia 2015, el total estimado de ingresos de la provincia de Guavio presentó un incremento del 11% por valor de \$17.872 millones, con relación al cierre de la vigencia 2014, reflejados principalmente en fondos especiales, ingresos de capital y una disminución en ingresos corrientes.

La provincia de Guavio en el recaudo de la vigencia 2015, presentó un incremento del 10% por valor de \$15.488 millones, representado por los fondos especiales por \$16.645 millones; ingresos de capital, \$7.559 millones, y una disminución en ingresos corrientes, \$8.717 millones.

Cuadro 157. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

PROVINCIA DE GUAVIO

Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

Vigencia 2015 - 2014

(Cifras en millones de pesos)

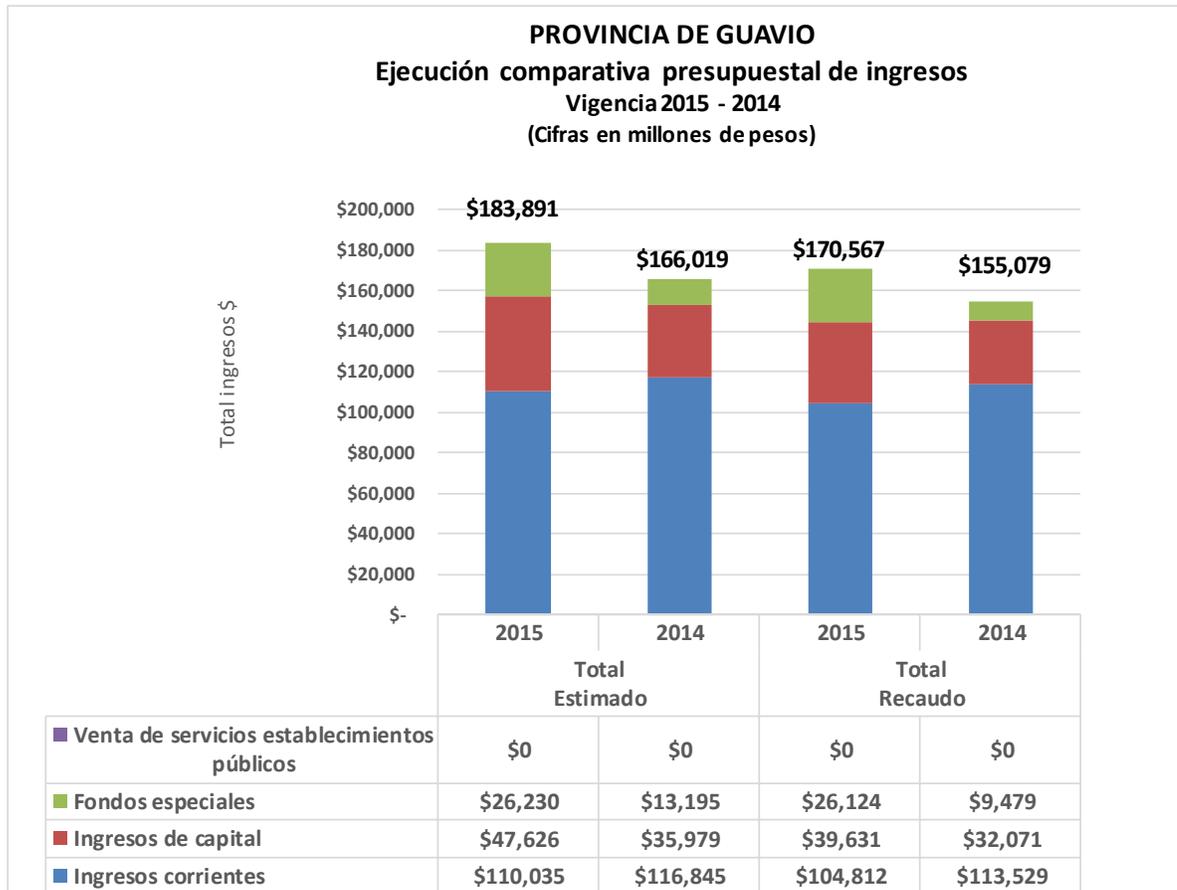
Concepto	Total estimado			Recaudo			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
INGRESOS	\$ 183,891	\$ 166,019	\$ 17,872	\$ 170,567	\$ 155,079	\$ 15,488	93%	93%
Ingresos corrientes	\$ 110,035	\$ 116,845	\$ (6,810)	\$ 104,812	\$ 113,529	\$ (8,717)	95%	97%
Ingresos corrientes - tributarios	\$ 28,501	\$ 25,773	\$ 2,727	\$ 33,900	\$ 28,364	\$ 5,536	119%	110%
Impuestos Directos	\$ 12,814	\$ 11,294	\$ 1,521	\$ 13,507	\$ 11,281	\$ 2,225	105%	100%
Impuestos Indirectos	\$ 15,686	\$ 14,480	\$ 1,207	\$ 20,393	\$ 17,083	\$ 3,310	130%	118%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$ 81,534	\$ 91,071	\$ (9,537)	\$ 70,912	\$ 85,165	\$ (14,252)	87%	94%
Tasas	\$ 1,150	\$ 689	\$ 462	\$ 625	\$ 989	\$ (364)	54%	144%
Multas y Sanciones	\$ 220	\$ 152	\$ 68	\$ 176	\$ 255	\$ (80)	80%	168%
Contribuciones	\$ 415	\$ 992	\$ (577)	\$ 298	\$ 1,402	\$ (1,104)	72%	141%
Intereses	\$ 899	\$ 771	\$ 128	\$ 927	\$ 926	\$ 1	103%	120%
Transferencias SGP	\$ 28,580	\$ 30,716	\$ (2,136)	\$ 28,356	\$ 30,501	\$ (2,145)	99%	99%
Otras Transferencias	\$ 30,467	\$ 31,734	\$ (1,267)	\$ 29,405	\$ 31,053	\$ (1,648)	97%	98%
Otros No Tributarios - Explotación	\$ 60	\$ 310	\$ (250)	\$ 51	\$ 280	\$ (229)	84%	90%
Aportes; Convenios y Contratos	\$ 19,336	\$ 17,549	\$ 1,787	\$ 10,772	\$ 11,788	\$ (1,016)	56%	67%
Fondo Territorial de Pensionados	\$ -	\$ 7,735	\$ (7,735)	\$ -	\$ 7,680	\$ (7,680)	0%	99%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$ 407	\$ 423	\$ (16)	\$ 303	\$ 290	\$ 13	75%	69%
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Energia	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Ingresos de capital	\$ 47,626	\$ 35,979	\$ 11,647	\$ 39,631	\$ 32,071	\$ 7,559	83%	89%
Recursos del Balance	\$ 36,727	\$ 32,266	\$ 4,461	\$ 28,954	\$ 28,266	\$ 687	79%	88%
Recursos Del Crédito Interno	\$ 180	\$ 1,600	\$ (1,420)	\$ 180	\$ 1,600	\$ (1,420)	100%	100%
Recursos Del Crédito externo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Excedentes Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta de Activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Otros ingresos de capital	\$ 10,718	\$ 2,113	\$ 8,605	\$ 10,497	\$ 2,205	\$ 8,292	98%	104%
Fondos especiales	\$ 26,230	\$ 13,195	\$ 13,035	\$ 26,124	\$ 9,479	\$ 16,645	100%	72%
Fondos Especiales	\$ 26,230	\$ 13,195	\$ 13,035	\$ 26,124	\$ 9,479	\$ 16,645	100%	72%
Venta de servicios establecimientos públicos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
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.

La provincia de Guavio, refleja una disminución en la ejecución del 0.7% con relación a la vigencia 2014, pasando del 93,7 % al 93,0%.

Los municipios presentaron una ejecución presupuestal de ingresos de: Gachalá, 79%; Gacheta, 98%; Gama, 69%; Guasca, 104%; Guatavita, 91%; Junín, 88%; La Calera, 99%; Ubalá, 104%.

Gráfica 76. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos



GASTOS

La provincia de Guavio presentó una apropiación inicial aprobada al cierre de la vigencia 2015 por valor de \$85.817 millones, se presentaron modificaciones por \$98.074 millones, para una apropiación definitiva de \$183.891 millones, siendo la más representativa los gastos de inversión por \$96.003 millones, gastos de funcionamiento por \$1.957 millones, servicio de la deuda por valor de \$108 millones y gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas por \$5 millones.

Esta provincia reflejó una ejecución del 91% con compromisos por valor de \$167.558 millones, giros por \$141.065 millones y un saldo de apropiación de \$16.333 millones.

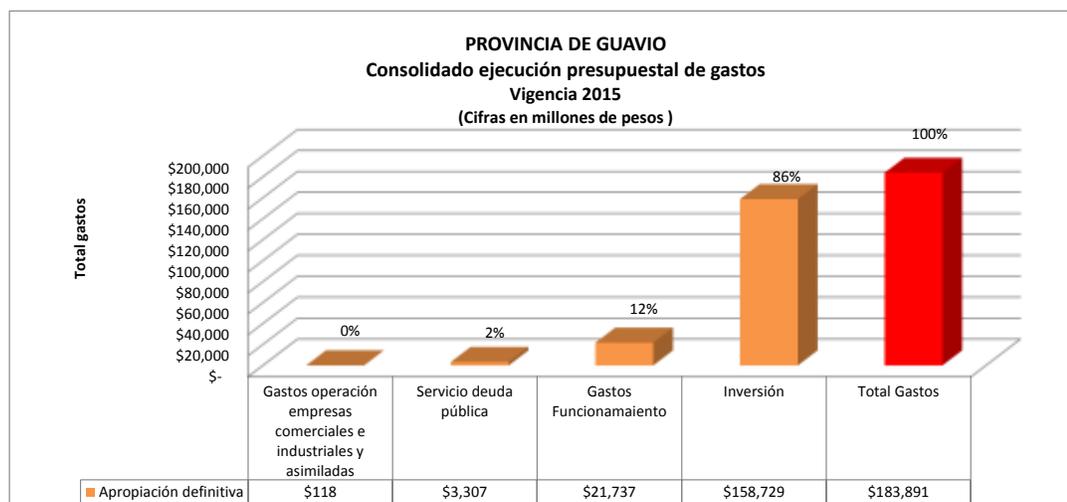
Para la vigencia 2015, el total de la ejecución presupuestal de gastos presenta servicios de la deuda, 99.7%; gastos de funcionamiento, 92%; inversión, 91%, y gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas, 84%.

Cuadro 158. Consolidado ejecución presupuestal de gastos

PROVINCIA DE GUAVIO												
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	\$85,817	\$113,747	\$15,673	\$183,891	\$98,074	100%	\$167,558	100%	\$141,065	\$16,333	91%	
Gastos de funcionamiento	\$19,780	\$3,915	\$1,958	\$21,737	\$1,957	12%	\$20,068	12%	\$19,708	\$1,669	92%	
Gastos de Personal	\$12,250	\$798	\$625	\$12,424	\$174	7%	\$11,882	7%	\$11,722	\$542	96%	
Gastos Generales	\$4,601	\$892	\$693	\$4,801	\$199	3%	\$4,274	3%	\$4,216	\$526	89%	
Transferencias Corrientes	\$2,929	\$2,224	\$640	\$4,512	\$1,584	2%	\$3,912	2%	\$3,770	\$601	87%	
Transferencias de Capital	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%	
Servicio de la deuda pública	\$3,199	\$479	\$370	\$3,307	\$108	2%	\$3,298	2%	\$3,298	\$9	100%	
Deuda Pública	\$3,199	\$479	\$370	\$3,307	\$108	2%	\$3,298	2%	\$3,298	\$9	100%	
Inversión	\$62,725	\$109,341	\$13,337	\$158,729	\$96,003	86%	\$144,092	86%	\$117,990	\$14,637	91%	
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$11,379	\$12,907	\$1,159	\$23,126	\$11,747	13%	\$20,269	12%	\$19,341	\$2,857	88%	
Sistema General de Participaciones	\$31,614	\$35,826	\$6,312	\$61,129	\$29,514	33%	\$54,603	33%	\$49,313	\$6,525	89%	
Inversión Otros Recursos	\$19,732	\$60,608	\$5,866	\$74,474	\$54,742	40%	\$69,219	41%	\$49,336	\$5,254	93%	
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	\$113	\$12	\$7	\$118	\$5	0%	\$99	0%	\$69	\$19	84%	
Servicios Públicos Domiciliarios	\$113	\$12	\$7	\$118	\$5	0%	\$99	0%	\$69	\$19	84%	

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

Gráfica 77. Consolidado ejecución presupuestal de gastos



Cuadro 159. Ejecución comparativa presupuestal de gastos

PROVINCIA DE GUAVIO
Ejecución comparativa presupuestal de gastos
Vigencia 2015 - 2014
 (Cifras en millones de pesos)

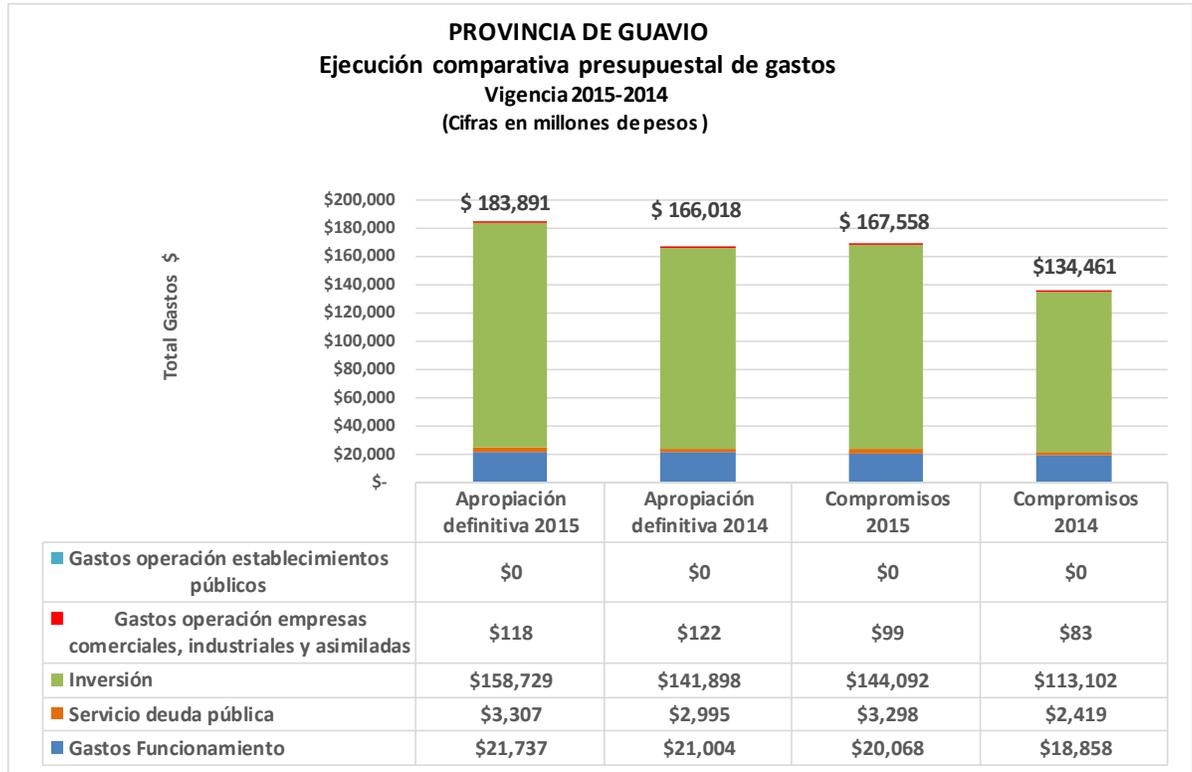
Concepto	Apropiación definitiva			Compromisos			Giros			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
TOTAL GASTO	\$183,891	\$166,018	\$17,873	\$167,558	\$134,461	\$33,096	\$141,065	\$108,232	\$32,833	91%	81%
Gastos de funcionamiento	\$ 21,737	\$ 21,004	\$ 733	\$ 20,068	\$ 18,858	\$ 1,211	\$ 19,708	\$ 18,329	\$ 1,379	92%	90%
Gastos de Personal	\$ 12,424	\$ 11,383	\$ 1,040	\$ 11,882	\$ 10,924	\$ 958	\$ 11,722	\$ 10,787	\$ 934	96%	96%
Gastos Generales	\$ 4,801	\$ 5,047	\$ (247)	\$ 4,274	\$ 4,387	\$ (112)	\$ 4,216	\$ 4,181	\$ 35	89%	87%
Transferencias Corrientes	\$ 4,512	\$ 4,573	\$ (61)	\$ 3,912	\$ 3,547	\$ 365	\$ 3,770	\$ 3,361	\$ 409	87%	78%
Transferencias de Capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Servicio de la deuda pública	\$ 3,307	\$ 2,995	\$ 312	\$ 3,298	\$ 2,419	\$ 879	\$ 3,298	\$ 2,419	\$ 879	100%	81%
Deuda Pública	\$ 3,307	\$ 2,995	\$ 312	\$ 3,298	\$ 2,419	\$ 879	\$ 3,298	\$ 2,419	\$ 879	100%	81%
Inversión	\$ 158,729	\$ 141,898	\$ 16,831	\$ 144,092	\$ 113,102	\$ 30,990	\$ 117,990	\$ 87,437	\$ 30,553	91%	80%
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$ 23,126	\$ 15,756	\$ 7,371	\$ 20,269	\$ 12,272	\$ 7,997	\$ 19,341	\$ 18,813	\$ 527	88%	78%
Sistema General de Participaciones	\$ 61,129	\$ 76,376	\$ (15,247)	\$ 54,603	\$ 62,865	\$ (8,262)	\$ 49,313	\$ 39,134	\$ 10,179	89%	82%
Inversión Otros Recursos	\$ 74,474	\$ 49,767	\$ 24,707	\$ 69,219	\$ 37,965	\$ 31,255	\$ 49,336	\$ 29,489	\$ 19,847	93%	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	\$ 118	\$ 122	\$ (3)	\$ 99	\$ 83	\$ 17	\$ 69	\$ 47	\$ 22	84%	68%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ 118	\$ -	\$ 118	\$ 99	\$ -	\$ 99	\$ 69	\$ -	\$ 69	84%	0%
Producción	\$ -	\$ 122	\$ (122)	\$ -	\$ 83	\$ -	\$ -	\$ 47	\$ (47)	0%	68%

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

La provincia de Guavio reflejó un incremento de \$17.873 millones, correspondiente al 11% del valor de la apropiación definitiva de la vigencia 2014, la cual está representada en los gastos de inversión por \$16.831 millones y gastos de funcionamiento por \$733 millones, servicio de la deuda pública por valor de \$312 millones y una disminución en gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas por \$3 millones.

La información analizada para las vigencias 2015 - 2014, refleja un aumento en los compromisos por valor de \$33.096 millones con un 25%, con mayor participación en los gastos de inversión por \$30.990 millones, gastos de funcionamiento por \$1.211 millones, servicio de la deuda pública por \$879 millones y gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas de \$17 millones.

Gráfica 78. Ejecución comparativa presupuestal de gastos



La provincia de Guavió, refleja un aumento en la ejecución de gastos del 10% con relación a la vigencia 2014, pasando del 81% al 91%. Sus municipios presentaron una ejecución presupuestal de gastos así:

Item	Categoría	Sujeto de control	Apropiación definitiva	Compromisos	% Ejecución
1	6	Alcaldía de Gachalá	\$19,095	\$18,156	95%
2	6	Alcaldía de Gachetá	\$22,184	\$20,541	93%
3	6	Alcaldía de Gama	\$20,588	\$19,838	96%
4	6	Alcaldía de Guasca	\$23,879	\$20,578	86%
5	6	Alcaldía de Guatavita	\$15,481	\$14,747	95%
6	6	Alcaldía de Junín	\$22,817	\$19,904	87%
7	4	Alcaldía de La Calera	\$36,364	\$32,181	88%
8	6	Alcaldía de Ubalá	\$23,483	\$21,614	92%

ANÁLISIS FINANCIERO

Se analizó la información financiera consolidada de los municipios de Gachalá, Gachetá, Gama, Guasca, Guatavita, Junín, La Calera y Ubalá correspondiente a los balances generales y el estado de actividad financiera, económica y social de las vigencias 2015-2014, que conforman la provincia de Guavió, 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 \$415.419 millones los cuales se disminuyeron en \$3.047 millones, equivalente a 0.7%, frente al cierre de la vigencia 2014 por \$418.466 millones.

El activo corriente se disminuyó, con relación al 2014, en un 22%, con \$22.019 millones; y está conformado principalmente por la cuenta de efectivo por \$45.790 millones, con 11%; la cuenta de deudores, las cuales ascendieron a \$26.535 millones y representan el 6%; 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 \$7.215 millones; presentando una participación del 2%, e inversiones e instrumentos derivados, \$442 millones; 0.1%.

El activo no corriente ascendió a \$335.436 millones, con el 81% del total del activo. Está conformado principalmente por las cuentas propiedad, planta y equipo, representa el 42%, con \$172.624 millones; bienes de usos públicos e históricos y culturales como: parques, red de carreteras, redes fluviales, monumentos, bibliotecas, concesiones, entre otros, con el 23% del activo por valor de \$94.302 millones, otros activos, con el 16%, por valor de \$67.903 millones y recursos naturales no renovables por valor de \$607 millones con el 0.1%.

Pasivo

Para la vigencia 2015, el pasivo asciende a \$40.771 millones y su conformación está dada por pasivos estimados en \$28.220 millones, cuentas por valor de \$9.403 millones, obligaciones laborales y de seguridad social integral por valor de \$1.379 millones, operaciones de crédito público y financiamiento con banca central con \$1.139 millones y otros pasivos con \$631 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.

Cuadro 160. Balance general

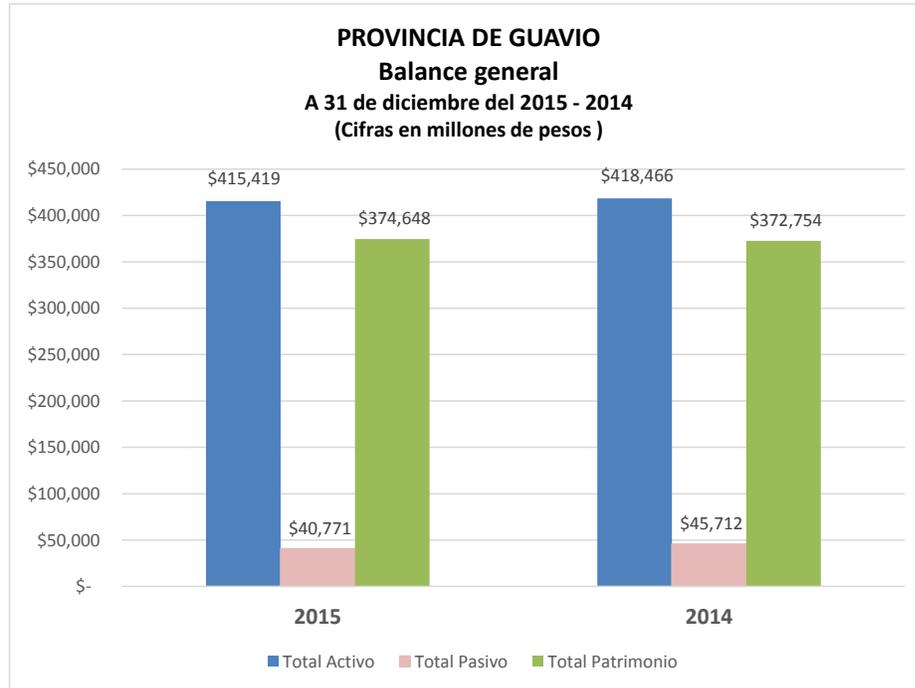
PROVINCIA DEL GUAVIO Balance general A 31 de diciembre del 2015 - 2014 (Cifras en millones de pesos)						
Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo	\$45,790	11%	\$65,068	16%	\$(19,278)	-30%
Inversiones e instrumentos derivados	\$442	0.1%	\$432	0%	\$10	2%
Rentas por cobrar	\$7,215	2%	\$7,935	2%	\$(720)	-9%
Deudores	\$26,535	6%	\$28,567	7%	\$(2,032)	-7%
Inventarios	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Activo corriente	\$79,983	19%	\$102,003	24%	\$(22,019)	-22%
Propiedades, planta y equipo	\$172,624	42%	\$158,796	38%	\$13,827	9%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$94,302	23%	\$83,204	20%	\$11,099	13%
Recursos naturales no renovables	\$607	0.1%	\$607	0%	\$-	0%
Otros activos	\$67,903	16%	\$73,857	18%	\$(5,954)	-8%
Activo no corriente	\$335,436	81%	\$316,464	76%	\$18,972	6%
TOTAL ACTIVO	\$415,419	100%	\$418,466	100%	\$(3,047)	-1%
Cuentas de Orden Deudoras	\$-		\$-			
Derechos contingentes	\$966	0%	\$966	0%	\$-	0%
Deudoras de control	\$4,314	0%	\$4,290	0%	\$25	1%
Deudoras por contra (Cr)	\$(5,281)	0%	\$(5,256)	0%	\$(25)	0%
Total Cuentas de Orden Deudoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	\$1,139	3%	\$4,153	9%	\$(3,014)	-73%
Operaciones de instrumentos derivados	\$-	0%	\$1,913	4%	\$(1,913)	-100%
Cuentas por pagar	\$9,403	23%	\$6,665	15%	\$2,738	41%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$1,379	3%	\$1,297	3%	\$82	6%
Otros bonos y títulos emitidos	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivos estimados	\$28,220	69%	\$28,582	63%	\$(362)	-1%
Otros pasivos	\$631	2%	\$3,103	7%	\$(2,472)	-80%
Pasivo corriente	\$40,771	100%	\$45,712	100%	\$(4,941)	-11%
Obligaciones financieras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivo no corriente	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PASIVO	\$40,771	100%	\$45,712	100%	\$(4,941)	-11%
Hacienda pública	\$374,648	100%	\$372,754	100%	\$1,894	1%
Patrimonio institucional	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$374,648	100%	\$372,754	100%	\$1,894	1%
Cuentas de Orden Acreedoras	\$-		\$-			
Responsabilidades contingentes	\$2,485	0%	\$2,485	0%	\$-	0%
Acreedoras de control	\$10,723	0%	\$10,723	0%	\$0	0%
Acreedoras por contra (Db)	\$(13,208)	0%	\$(13,208)	0%	\$(0)	0%
Total Cuentas de Orden Acreedoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%

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

Patrimonio

El patrimonio consolidado para el cierre de la vigencia 2015 de la provincia de Guavio en el departamento de Cundinamarca asciende a \$374.648 millones, cifra que aumento en \$1.894 millones en un 1% con relación a la vigencia 2014.

Gráfica 79 Balance general



Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales totales de la provincia de Guavio del departamento de Cundinamarca para la vigencia 2015, ascendieron a \$126.279 millones, cifra que aumentó en \$770 millones, con un 1%, frente a la vigencia 2014.

Las cuentas de mayor relevancia en los ingresos operacionales están dadas por las transferencias, las cuales registran a 31 de diciembre de 2015, con un valor de \$73.447 millones, ingresos fiscales, la suma de \$47.800 millones, operaciones interinstitucionales por \$4.652 millones, venta de servicios por valor de \$381 millones.

El costo de ventas se origina en la prestación de servicios públicos, en la cual se observa el 5%, \$20 millones; con respecto al año 2014, cerrando la vigencia 2015 en \$395 millones. De igual forma, los gastos operacionales se incrementaron en un 26%, alcanzando a 31 de diciembre de 2015 un valor de \$120.302 millones. Las anteriores situaciones traen como resultado una utilidad operacional de \$5.583 millones.

Tomando como base esta utilidad operacional al cierre de la vigencia 2015, así como los registros de otros ingresos financieros y extraordinarios por \$7.156 millones y otros gastos por comisiones y extraordinarios por \$4.788 millones se genera un excedente final de \$7.950 millones, la cual representa una disminución del 76% por \$24.710 millones, con respecto al año inmediatamente anterior.

Cuadro 161. Estado actividad financiera, económica y social

PROVINCIA DEL GUAVIO 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	\$47,800	38%	\$42,300	34%	\$5,499	13%
Venta de bienes	\$0	0%	\$-	0%	\$0	0%
Venta de servicios	\$381	0%	\$406	0%	\$(25)	-6%
Transferencias	\$73,447	58%	\$78,814	63%	\$(5,367)	-7%
Operaciones interinstitucionales	\$4,652	4%	\$3,989	3%	\$663	17%
Total ingresos operacionales	\$126,279	100%	\$125,509	100%	\$770	1%
Costos de ventas y operaciones	\$395	100%	\$375	100%	\$20	5%
Total costo de ventas y operaciones	\$395	100%	\$375	100%	\$20	5%
De administración	\$23,833	20%	\$22,039	23%	\$1,795	8%
De operación	\$22,942	19%	\$16,696	17%	\$6,246	37%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$1,654	1%	\$389	0%	\$1,265	325%
Transferencias	\$1,290	1%	\$1,381	1%	\$(91)	-7%
Gasto público social	\$70,389	59%	\$54,672	57%	\$15,717	29%
Operaciones interinstitucionales	\$193	0%	\$236	0%	\$(43)	0%
Total gastos operacionales	\$120,302	100%	\$95,412	100%	\$24,889	26%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$5,583		\$29,722		\$(24,139)	-81%
Otros ingresos	\$7,156		\$5,789		\$1,366	24%
Otros gastos	\$4,788		\$2,851		\$1,937	68%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$7,950		\$32,660		\$(24,710)	-76%

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