

5. Corporación Pro desarrollo y Seguridad del Municipio de Girardot

“La CORPORACIÓN PRODESARROLLO, es un establecimiento público creado por el Acuerdo Municipal No. 105 de 1988, del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente”¹.

La Corporación cuenta con una sede principal ubicada en el municipio de Girardot, tiene como misión: “asegurar y garantizar las condiciones de vida de la comunidad y la región girardoteña”, al igual que la elaboración y adopción de planes, programas, proyectos y políticas acordados con la vinculación de los sectores público, privado y comunitario, dentro de un contexto interinstitucional, basado en la responsabilidad ambiental, el fortalecimiento de la actividad bomberil y la prevención y atención de desastres, cumpliendo con la normatividad y disposiciones legales establecidas para tal fin.

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

De acuerdo con el análisis a la información rendida a través del sistema integral de auditoría SIA se evidenciaron los niveles de eficiencia logrados en la ejecución presupuestal, quedando el estimativo de ingresos en \$1.094 millones y la apropiación de gastos en \$1.094 millones, adicionado en \$309 millones, para conformar un presupuesto definitivo de \$1.403 millones, inferior en \$56 millones, lo que representa el 4% respecto a la vigencia fiscal anterior.

El presupuesto de ingresos y gastos, de la Corporación Prodesarrollo y Seguridad del Municipio de Girardot para la vigencia fiscal de 2015, presentó el siguiente movimiento donde se detallan las apropiaciones, se clasifican y se definen los ingresos y los gastos de la Corporación prodesarrollo.

El total estimado de ingresos se estructuró así: ingresos corrientes \$712 millones, con el 51%; recursos no tributarios en \$456 millones, con el 33%, y recursos de capital \$235 millones, con el 17% del total presupuestado.

La ejecución presupuestal activa presentó el siguiente resultado:

¹ Naturaleza Jurídica, CORPORACIÓN PRODESARROLLO Y SEGURIDAD DEL MUNICIPIO DE GIRAR, <https://prezi.com/vsvtxc6ldz03/corporacion-prodesarrollo-y-seguridad-del-municipio-de-girar/>

Cuadro 238. Ejecución presupuestal de ingresos

CORPORACIÓN PRODESARROLLO Y SEGURIDAD DEL MUNICIPIO DE GIRARDOT

Ejecución presupuestal de ingresos Vigencia 2015

(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Estimativo inicial	Adiciones	Total estimado (T.E)	Variación absoluta	% Part. T.E	Recaudos	% Part. recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
TOTAL INGRESOS	\$1,094	\$309	\$1,403	\$309	100%	\$1,417	100%	\$14	101%
Ingresos corrientes	\$1,022	\$145	\$1,168	\$145	83%	\$1,137	80%	\$(30)	97%
Ingresos corrientes - tributarios	\$636	\$75	\$712	\$75	51%	\$747	53%	\$36	105%
Impuestos directos	\$636	\$75	\$712	\$75	51%	\$747	53%	\$36	105%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$386	\$70	\$456	\$70	33%	\$390	28%	\$(66)	85%
Otras transferencias	\$357	\$70	\$427	\$70	30%	\$376	27%	\$(51)	88%
Aportes, convenios y contratos	\$29	\$-	\$29	\$-	2%	\$14	1%	\$(15)	48%
Ingresos de capital	\$71	\$164	\$235	\$164	17%	\$279	20%	\$44	119%
Recursos del balance	\$71	\$164	\$235	\$164	17%	\$279	20%	\$44	119%
Otros ingresos de capital	\$0	\$-	\$0	\$-	0%	\$0	0%	\$(0)	87%

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

La ejecución activa demuestra que la Corporación Prodesarrollo y Seguridad del Municipio de Girardot obtuvo un ingreso por recaudos efectivos del 101%, respecto al total de ingresos presupuestados, alcanzando las metas proyectadas para la vigencia.

GASTOS

El presupuesto de egresos está conformado así: gastos de funcionamiento con una cifra de \$495 millones con el 35%; gastos de inversión en \$908 millones, con el 65% del total proyectado.

La ejecución presupuestal pasiva arrojó el siguiente resultado:

Cuadro 239. Ejecución presupuestal de gastos

CORPORACIÓN PRODESARROLLO Y SEGURIDAD DEL MUNICIPIO DE GIRARDOT

Ejecución presupuestal de gastos Vigencia 2015

(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Apropiación inicial	Créditos	Contra-crédito	Apropiación definitiva (A.D)	Variación absoluta	% Part. A.D	Compromisos (C)	% Partic. Compromiso	Giros	Saldo de apropiación	% Ejecución
TOTAL GASTOS	\$1,094	\$413	\$104	\$1,403	\$309	100%	\$1,269	100%	\$1,198	\$134	90%
Gastos de Funcionamiento	\$496	\$63	\$65	\$495	\$(1)	35%	\$451	36%	\$443	\$43	91%
Gastos de personal	\$373	\$18	\$15	\$376	\$3	27%	\$348	27%	\$342	\$28	93%
Gastos generales	\$123	\$45	\$49	\$119	\$(4)	8%	\$103	8%	\$102	\$15	87%
Inversión	\$598	\$350	\$39	\$908	\$311	65%	\$818	64%	\$754	\$91	90%
Proyectos de inversión - recursos propios	\$386	\$142	\$6	\$522	\$136	37%	\$437	34%	\$427	\$85	84%
Inversión otros recursos	\$211	\$208	\$33	\$386	\$175	28%	\$381	30%	\$327	\$6	99%

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

En la ejecución de gastos de la Corporación Prodesarrollo y Seguridad se comprometieron recursos en un 90% respecto al total de gastos presupuestados, de los compromisos adquiridos se giró el 94% y quedó un saldo por girar del 6%.

ANÁLISIS FINANCIERO

El análisis corresponde al Balance General y del Estado de Actividad Financiera, Económica y Social comparativo, para la vigencia 2015 y 2014, presenta la siguiente composición:

Balance General

Cuadro 240. Balance general

CORPORACIÓN PRODESARROLLO Y SEGURIDAD DEL MUNICIPIO DE GIRARDOT
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	\$157	16%	\$11	1%	\$146	1323%
Inversiones e instrumentos derivados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Rentas por cobrar	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudores	\$389	40%	\$309	41%	\$79	26%
Inventarios	\$-	0%	\$7	1%	\$(7)	-100%
Activo corriente	\$545	56%	\$327	43%	\$218	67%
Propiedades, planta y equipo	\$251	26%	\$255	34%	\$(4)	-2%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Recursos naturales no renovables	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros activos	\$175	18%	\$175	23%	\$-	0%
Activo no corriente	\$426	44%	\$430	57%	\$(4)	-1%
TOTAL ACTIVO	\$971	100%	\$757	100%	\$214	28%
Cuentas de Orden Deudoras						
Derechos contingentes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudoras de control	\$-	0%	\$500	0%	\$(500)	-100%
Deudoras por contra (Cr)	\$-	0%	\$(500)	0%	\$500	-100%
Total Cuentas de Orden Deudoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones de instrumentos derivados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Cuentas por pagar	\$131	29%	\$198	40%	\$(68)	-34%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$286	64%	\$295	59%	\$(9)	-3%
Otros bonos y títulos emitidos	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivos estimados	\$25	5%	\$-	0%	\$25	0%
Otros pasivos	\$9	2%	\$2	0%	\$7	279%
Pasivo corriente	\$451	100%	\$496	100%	\$(45)	-9%
Obligaciones financieras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivo no corriente	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PASIVO	\$451	100%	\$496	100%	\$(45)	-9%
Hacienda pública	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Patrimonio institucional	\$520	100%	\$261	100%	\$259	99%
PATRIMONIO	\$520	100%	\$261	100%	\$259	99%
Cuentas de Orden Acreedoras						
Responsabilidades contingentes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Acreedoras de control	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Acreedoras por contra (DB)	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total Cuentas de Orden Acreedoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditoría - SIA y Chip Contaduría General de la Nación

El activo total se incrementó en un 28%, al pasar de un valor de \$757 millones en el 2014 a \$971 millones en el 2015; los activos corrientes representan el 56%, reflejados en las cuentas de deudores

con \$389 millones y efectivo con \$157 millones, los activos no corriente tienen dentro del total de activos una participación del 44%, distribuidos en las cuentas de propiedad planta y equipo con \$251 millones y otros activos \$175 millones.

Para la vigencia 2015, los pasivos registraron una disminución por valor de \$45 millones, originada en el pasivo corriente, especialmente en cuentas por pagar con \$68 millones y las obligaciones laborales y de seguridad social integral con \$9 millones, y un incremento para esta cuenta de los rubros de pasivos estimados en \$25 millones y otros pasivos con \$7 millones.

Así mismo, para el año 2015, se incrementó el valor del patrimonio institucional en \$259 millones frente a la vigencia anterior, arrojando un saldo final de \$520 millones.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Al cierre de la vigencia 2015 los ingresos operacionales de la Entidad presentaron un incremento de \$107 millones, con respecto al año inmediatamente anterior, reflejándose la mayor variación en el aumento de la cuenta de transferencias con un valor de \$122 millones y una disminución de ingresos fiscales por \$15 millones.

Cuadro 241. Estado actividad financiera, económica y social

CORPORACIÓN PRODESARROLLO Y SEGURIDAD DEL MUNICIPIO DE GIRARDOT
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	\$206	14%	\$221	16%	\$(15)	-7%
Venta de bienes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Venta de servicios	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Transferencias	\$1,286	86%	\$1,165	84%	\$122	10%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total ingresos operacionales	\$1,493	100%	\$1,386	100%	\$107	8%
Costos de ventas y operaciones	\$8	100%	\$6	100%	\$2	40%
Total costo de ventas y operaciones	\$8	100%	\$6	100%	\$2	40%
De administración	\$387	32%	\$416	38%	\$(28)	-7%
De operación	\$814	67%	\$661	61%	\$153	23%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$15	1%	\$9	1%	\$6	72%
Transferencias	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Gasto público social	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total gastos operacionales	\$1,216	100%	\$1,085	100%	\$131	12%
EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL	\$268		\$294		\$(26)	-9%
Otros ingresos	\$0		\$3		\$(3)	-87%
Otros gastos	\$9		\$25		\$(16)	-64%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$259		\$273		\$(13)	-5%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditoría - SIA y Chip Contaduría General de la Nación

El costo de ventas muestra un incremento por valor de \$2 millones con respecto al año 2014, cerrando la presente vigencia en \$8 millones.

Los gastos operacionales registraron un incremento de \$131 millones equivalente a 12% con respecto a la vigencia 2014. Este aumento se vio reflejado en los gastos de operación por \$153.

La Corporación al cierre de la vigencia 2015, presentó un excedente operacional por valor de \$268 millones, inferior a la vigencia del 2014 que fue de \$294 millones; así mismo, para el año 2015, se causaron otros gastos por \$9 millones, arrojando un excedente del ejercicio de \$259 millones, cifra inferior a la registrada en la vigencia 2014, que fue del \$273 millones.