

9. Instituto de Turismo, Cultura y Fomento de Girardot

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

El análisis se orientó a verificar el manejo presupuestal y los niveles de eficiencia logrados en la ejecución presupuestal, quedando el estimativo de ingresos en \$391 millones y la apropiación de gastos en \$391 millones, adicionado en \$1.663 millones, para conformar un presupuesto definitivo de \$2.054 millones, inferior en \$276 millones, lo que representa una disminución del 12% respecto a la vigencia fiscal anterior.

El presupuesto de ingresos y gastos del Instituto de Turismo, Cultura y Fomento para la vigencia fiscal de 2015, presenta el siguiente movimiento de acuerdo con la rendición de cuentas realizado a través del Sistema Integral de Auditoría "SIA", donde se detallan las apropiaciones, se clasifican y se definen los ingresos y los gastos del Instituto.

El presupuesto definitivo de ingresos se estructuró con los ingresos corrientes por \$2.052 millones con el 99.9% representados especialmente por los aportes convenio y contratos por \$1497 millones y los ingresos de capital por \$2 millones, con el 0.1% del total presupuestado.

La ejecución presupuestal activa presentó el siguiente resultado:

Cuadro 250. Ejecución presupuestal del ingreso

INSTITUTO DE TURISMO, CULTURA Y FOMENTO 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	\$391	\$1,663	\$2,054	\$1,663	100%	\$2,007	100%	\$(46)	98%
Ingresos corrientes	\$389	\$1,663	\$2,052	\$1,663	100%	\$1,996	99%	\$(56)	97%
Ingresos corrientes - tributarios	\$95	\$20	\$115	\$20	6%	\$139	7%	\$23	120%
Impuestos indirectos	\$95	\$20	\$115	\$20	6%	\$139	7%	\$23	120%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$294	\$1,643	\$1,936	\$1,643	94%	\$1,858	93%	\$(79)	96%
Otras transferencias	\$84	\$26	\$110	\$26	5%	\$68	3%	\$(42)	62%
Aportes; convenios municipales	\$-	\$1,497	\$1,497	\$1,497	73%	\$1,456	73%	\$(42)	97%
Tasas	\$210	\$120	\$329	\$120	16%	\$334	17%	\$5	101%
Ingresos de capital	\$2	\$-	\$2	\$-	0%	\$11	1%	\$9	550%
Recursos del balance	\$2	\$-	\$2	\$-	0%	\$8	0%	\$6	385%
Otros Ingresos de capital	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$3	0%	\$3	0%

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

La ejecución activa demuestra que Instituto de Turismo, Cultura y Fomento de Girardot obtuvo un ingreso por recaudos efectivos del 98%, respecto al total de ingresos presupuestados, alcanzando prácticamente las metas proyectadas para la vigencia.

GASTOS

El presupuesto de egresos está conformado por gastos de funcionamiento con una cifra de \$2.054 millones con el 100% del total proyectado.

La ejecución presupuestal pasiva arrojó el siguiente resultado:

Cuadro 251. Ejecución presupuestal del gasto

INSTITUTO DE TURISMO, CULTURA Y FOMENTO 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	% Partic. Compromiso	Giros	Saldo de apropiación	% Ejecución
TOTAL GASTOS	\$391	\$1,782	\$119	\$2,054	\$1,663	100%	\$2,039	100%	\$2,003	\$14	99%
Gastos de funcionamiento	\$391	\$1,782	\$119	\$2,054	\$1,663	100%	\$2,039	100%	\$2,003	\$14	99%
Gastos de personal	\$234	\$1,689	\$50	\$1,873	\$1,639	91%	\$1,862	91%	\$1,825	\$11	99%
Gastos generales	\$143	\$93	\$69	\$167	\$24	8%	\$164	8%	\$164	\$3	98%
Transferencias corrientes	\$14	\$-	\$-	\$14	\$-	1%	\$14	1%	\$14	\$0	99%

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

En la ejecución de gastos del Instituto se comprometieron recursos en un 99% respecto al total de gastos presupuestados de los compromisos adquiridos se giró el 99%.

ANÁLISIS FINANCIERO

El análisis corresponde al balance general y del estado de actividad financiera, económica y social comparativo, para la vigencia 2015 - 2014, presenta la siguiente composición:

Balance General

En los estados contables comparativos los activos se disminuyeron en \$62 millones, pasando de \$15.014 millones en la vigencia 2014 a \$14.952 millones en la presente vigencia.

Cuadro 252. Balance general

INSTITUTO DE TURISMO CULTURA Y FOMENTO 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	\$118	1%	\$229	2%	\$(111)	-49%
Inversiones e instrumentos derivados	\$2,281	15%	\$2,281	15%	\$0	0%
Rentas por cobrar	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudores	\$93	1%	\$57	0%	\$37	65%
Inventarios	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Activo corriente	\$2,492	17%	\$2,567	17%	\$(74)	-3%
Propiedades, planta y equipo	\$544	4%	\$532	4%	\$13	2%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Recursos naturales no renovables	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros activos	\$11,916	80%	\$11,916	79%	\$-	0%
Activo no corriente	\$12,460	83%	\$12,447	83%	\$13	0.1%
TOTAL ACTIVO	\$14,952	100%	\$15,014	100%	\$(62)	-0.4%
Cuentas de Orden Deudoras						
Derechos contingentes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudoras de control	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudoras por contra (Cr)	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
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	\$34	37%	\$38	17%	\$(3)	-9%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$7	7%	\$12	5%	\$(6)	-46%
Otros bonos y títulos emitidos	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivos estimados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros pasivos	\$51	55%	\$174	78%	\$(123)	-71%
Pasivo corriente	\$92	100%	\$224	100%	\$(132)	-59%
Obligaciones financieras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivo no corriente	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PASIVO	\$92	100%	\$224	100%	\$(132)	-59%
Hacienda pública	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Patrimonio institucional	\$14,860	100%	\$14,790	100%	\$71	0.5%
PATRIMONIO	\$14,860	100%	\$14,790	100%	\$71	0.5%
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

El activo corriente se disminuyó en un 3%, por valor de \$74 millones con respecto al 2014, representa el 17% del total del activo; está conformado principalmente por inversiones e instrumentos derivados, el cual registra un valor de \$2.281 millones, efectivo por \$118 millones y deudores con 93 millones.

El activo no corriente ascendió a \$12.460 millones, con el 83% del total del activo. Está conformado por las cuentas de otros activos con el 80% con \$11.916 millones y propiedad, planta y equipo con el 4% por \$544 millones.

Los pasivos disminuyeron el 59% equivalente a \$132 millones, registrando \$92 millones en la vigencia 2015.

Esta cuenta está clasificada en su totalidad en el corriente y lo conforman otros pasivos con \$51 millones equivalente a 55%, las cuentas por pagar con \$34 millones equivalente a 37% y obligaciones laborales y de seguridad social integral con un 7% por \$7 millones.

El patrimonio aumentó en \$71 millones pasando de \$14.790 millones en el 2014 a \$14.860 millones en la presente vigencia.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales presentan al cierre de la vigencia 2015, una disminución del 11% por \$253 millones, ascendieron a \$2.066 millones conformados por transferencia por \$1.565 millones, ingresos fiscales por \$475 millones y venta de bienes con \$26 millones.

Cuadro 253. Estado actividad financiera, económica y social

INSTITUTO DE TURISMO CULTURA Y FOMENTO 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	\$475	23%	\$485	21%	\$(10)	-2%
Venta de bienes	\$26	1%	\$-	0%	\$26	0%
Venta de servicios	\$-	0%	\$54	2%	\$(54)	-100%
Transferencias	\$1,565	76%	\$1,779	77%	\$(214)	-12%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total ingresos operacionales	\$2,066	100%	\$2,318	100%	\$(253)	-11%
Costos de ventas y operaciones	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total costo de ventas y operaciones	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
De administración	\$1,981	100%	\$2,241	100%	\$(260)	-12%
De operación	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Transferencias	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Gasto público social	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total gastos operacionales	\$1,981	100%	\$2,241	100%	\$(260)	-12%
EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL	\$84		\$77		\$7	9%
Otros ingresos	\$(11)		\$14		\$(25)	-178%
Otros gastos	\$3		\$1		\$1	82%
EXCEDENTE (DÉFICIT DEL EJERCICIO)	\$71		\$90		\$(19)	-21%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca-sistema Integral de Auditoría - SIA

Los gastos operacionales, presentan una disminución del 12% por \$260 millones, ascienden a \$1.981 millones, conformados por los gastos de administración.

El estado de actividad financiera, económica y social muestra un incremento del 9% por \$7 millones en el excedente operacional, el cual al cierre de la vigencia 2015, presenta un valor de \$84 millones; se registran otros ingresos negativos por \$11 millones y otros gastos por \$3 millones, arrojando un excedente de \$71 millones, inferior en \$19 millones al resultado del año 2014.