

CONSIDERACIONES GENERALES

El Informe Fiscal y Financiero del Municipio de Yalí correspondiente a la vigencia fiscal de 2.001 comprende cuadros comparativos de Ejecución Presupuestal de Ingresos y Egresos, así como los índices de Ejecución Presupuestal que permiten observar el comportamiento de la ejecución presupuestal desarrollada en la vigencia y que constituyen un elemento importante para la elaboración y ejecución del presupuesto en la futura gestión que debe desarrollar el municipio. Con los índices de ejecución presupuestal se pretende mostrar el comportamiento y utilización real de los recursos propios y transferidos del municipio en la vigencia de 2.001.

Para el análisis Presupuestal tanto los Ingresos como los Egresos se han dividido en 3 grupos:

INGRESOS:

- Corrientes
- Fondos Especiales
- Ingresos de Capital

EGRESOS:

- Funcionamiento
- Servicio de la Deuda
- Inversión.

Dentro de estos grupos se consideran las partidas acordes a la Estructura Presupuestal, de la siguiente forma:

INGRESOS

INGRESOS-CORRIENTES.

Tributarios: compuesto por los siguientes conceptos

- El renglón del predial incluye: impuesto predial unificado (Ley 44/90), impuesto predial, Sobretasa Ambiental (Ley 99/93), intereses de mora e Impuesto Predial (Ley 14/83.
- Industria y Comercio comprende los rubros impuesto de industria y comercio, intereses de mora, avisos y tableros e impuesto de industria y comercio sector financiero.

- ❑ Otros Impuestos Tributarios, aquí agrupan aquellos ingresos cuyo recaudo no tiene mucha incidencia dentro del total de las finanzas municipales, ellos son: degüello de ganado menor, circulación y tránsito, licencias de construcción y aprobación de planos, rotura de calles y usos del subsuelo, juegos y espectáculos públicos, licencias estacionamiento y ocupación de vías, delineación de edificios, extracción de arena y material de construcción, rifas, apuestas mutuas y sistema de clubes, impuesto a los teléfonos, licencias de funcionamiento, intereses de mora de los impuestos mencionados, matriculas en general, etc.

No Tributarios

Conforman los Ingresos No Tributarios:

- ❑ Los servicios públicos que a su vez incluyen acueducto, alcantarillado, aseo, energía, alumbrado público, plaza de ferias, matadero y mercado cubierto, aseo y barrido de calles.
- ❑ Ingresos Corrientes de la Nación Libre Asignación, incluido el reaforo.
- ❑ Ingresos Corrientes de la Nación Inversión, incluido el reaforo.
- ❑ Regalías: ingresos por regalías petrolíferas, impuesto por producción de oro, explotación de carbón, explotación de otros minerales no metálicos.
- ❑ Transferencias del Sector Eléctrico.
- ❑ Otros Ingresos No Tributarios que comprenden rubros que aunque no son muy significativos en el total de ingresos, muestran para algunos municipios recaudos importantes, como es el caso de la sobretasa al consumo de gasolina motor estos son: Desinfección y examen de carnes y animales, servicio de placas de nomenclatura, servicio de báscula, aprovechamientos, delineación de edificios y rotura de calles, infracciones, multas, arrendamientos de bienes muebles e inmuebles, edificios, compensaciones y beneficios y verificación de pesas y medidas, sobretasa al consumo de gasolina motor, telefonía móvil y celular, expedición de certificados y constancias, sanciones urbanísticas, infracciones y multas, marcas y herretes, aprovechamientos, reintegros y reconexiones, venta de formularios, publicaciones, otros.

FONDOS ESPECIALES

Son aquellos fondos creados por la ley

- Fondo de Vivienda de Interés Social y/o Fondo Obrero
- Fondo Local de salud, que incluye situado fiscal y fosyga.
- Fondo Rotatorio de Vehículos que incluye Transporte, talleres y vehículos.
- Otros Fondos: esta compuesto por el Fondo de Valorización, Fondo de Educación (restaurante escolar y protección escolar), Parques y Arborización, Previsión Social, Protección Ambiental y otros fondos creados mediante acuerdo.

INGRESOS DE CAPITAL

Compuesto por:

- Recursos del crédito: Aquellos créditos necesarios tanto para fondos comunes como para fondos especiales.
- Rendimiento de inversiones financieras: tanto de fondos comunes como de fondos especiales, además incluye los rendimientos financieros generados.
- Existencia en caja y bancos y debido cobrar.
- Otros Recursos de Capital: en este rubro se agrupan entre otros la venta de valores bursátiles, venta de bienes muebles e inmuebles, venta de activos financieros, donaciones y aportes de capital, ya sean de la nación, departamento, entidades organismos privados o particulares, recursos de cofinanciación y convenios interadministrativos y, que están destinados a financiar obras de desarrollo en el municipio.

EGRESOS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los Gastos de Funcionamiento están conformados por:

- Servicios Personales: comprende los valores registrados en Sueldos, jornales y otros servicios personales (sobreremuneración del trabajo, servicios técnicos, honorarios, primas, personal supernumerario, vacaciones,

indemnización por vacaciones, incapacidades, subsidio de transportes, subsidio familiar, bonificación por maternidad, etc.).

- Gastos Generales: compuesto por el Mantenimiento y seguros, materiales y suministros y otros gastos generales tales como impresos y publicaciones, viáticos y gastos de viaje, arrendamientos, servicio de comunicaciones, relaciones públicas, impresos y publicaciones, compra de equipo, gastos varios e imprevistos, orden público, capacitación de personal, alimentación de presos y conducción de detenidos, gastos funerarios etc).
- Transferencias: lo componen los pagos a Cajas de compensación familiar, aportes a entidades como la Esap, el Sena, y el ICBF, Pensiones, anticipo de cesantías, cesantías definitivas, jubilaciones y cuotas partes jubilatorias, devoluciones, pensiones por invalides, seguros de vida, asociaciones de municipios, entre otros.

GASTOS POR SERVICIO DE LA DEUDA

- Fondos Comunes y Especiales, incluye la amortización de capital y el pago de intereses.
- Recursos de Ingresos Corrientes de la Nación, incluyen la amortización de capital y el pago de los intereses.

GASTOS DE INVERSIÓN

Los Gastos de Inversión se clasifican de acuerdo con el origen de los recursos, así:

- Inversión con recursos propios y fondos especiales: Agrupan los gastos de inversión realizados con recursos generados internamente por el municipio, recursos del crédito y fondos especiales.
- Inversión con Ingresos Corrientes de la Nación.
- Inversión financiada con regalías.
- Inversión con transferencias del sector eléctrico
- Inversión con Aportes de destinación especial, donde se incluye las cofinanciaciones y los convenios.

La anterior clasificación permite establecer si el municipio cumple los programas de inversión financiada con cualquiera de estos recursos.

MUNICIPIO DE YALI

EJECUCION PRESUPUESTAL COMPARATIVA 2001- 2000

(Miles de Pesos)

1. PRESUPUESTO DEFINITIVO

El presupuesto definitivo de Ingresos fue aforado en \$4.114.305 y el de Egresos en \$4.136.215, presentando un desequilibrio de \$21.910 para la vigencia de 2001,. Con respecto al año anterior los ingresos se aumentaron en un 16.1% y los egresos en un 16.7%.

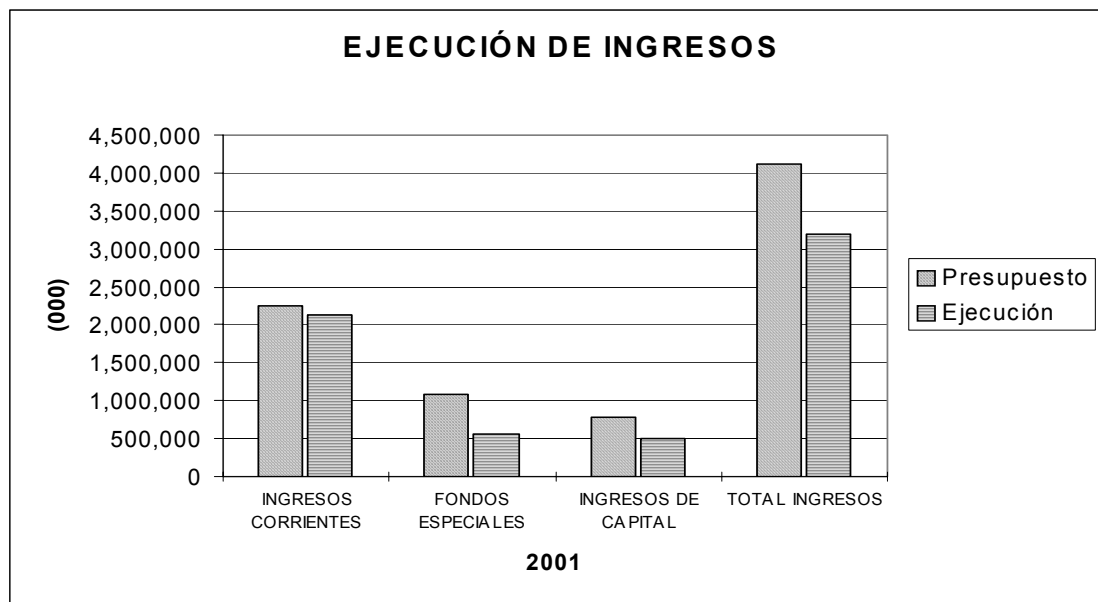
La conformación, distribución y participación del presupuesto, fue la siguiente:

INGRESOS	PRESU- PUESTO	% part	EGRESOS	PRESU- PUESTO	% part
Corrientes	2.241.793	54.4	Funcionamiento	710.517	17.1
Fondos Especiales	1.087.797	26.5	Servicio de la Deuda	71.778	1.8
De capital	784.715	19.1	Inversión	3.353.920	81.1
TOTAL	\$4.114.305	100	TOTAL	4.136.215	100

2. EJECUCION PRESUPUESTAL COMPARATIVA DE INGRESOS

Las comparaciones se hacen con relación a los resultados obtenidos en el año 2.000

El recaudo total de Ingresos alcanzó la cifra de \$3.200.329, el 77.8% de lo aforado, superior en 17% con respecto a la vigencia anterior.



La conformación, recaudo y participación de los ingresos, fue el siguiente:

INGRESOS	PRESUPUESTO	RECAUDO	% PART	% EJEC
Corrientes	2.241.793	2.127.459	66.4	94.9
Fondos Especiales	1.087.797	564.301	17.6	51.9
De capital	784.718	508.569	16	64.8
TOTAL	\$4.114.305	\$3.200.329	100	77.8

◆ INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes tuvieron un incremento del 35%, constituidos por los No Tributarios que se incrementaron de manera mas significativa en un 38.8% y los Tributarios que a diferencia de los anteriores se redujeron en 11.2%.

Los Ingresos Corrientes corresponden al 66.4% del total recaudado y se ejecutaron en el 94.8%.

El mayor recaudo de Ingresos Corriente afecta positivamente la Gestión de la Administración.

Los Tributarios

Su participación, contrario al resultado es un decrecimiento del 11.2%, en este porcentaje influyen de manera más significativa la disminución del 15.8% en el recaudo del Predial, los otros ítems no tuvieron variación significativa.

Cabe anotar que de los Ingresos Tributarios solamente se alcanzó una ejecución del 65.7% de lo presupuestado.

Los No Tributarios

Durante la vigencia se logro recaudar el 97.1% del total presupuestado.

Los Ingresos "No Tributarios", participaron con un aumento del 38.8% y son relevantes en porcentaje en IC.N de Inversión, mostrando un incremento del 25.7%, los Otros No Tributarios en un 101.6% y las Regalías en un 540.9%.

Las Transferencias Sector Eléctrico tanto el año anterior como en este no tuvieron ningún movimiento.

◆ FONDOS ESPECIALES

Corresponde al 17.6% del total recaudado por la entidad, este concepto no mostró variación significativa con respecto al año anterior, se recaudaron \$564.301 correspondiente al 51.8% del valor presupuestado.

Los aglutinados en Otros Fondos, no siendo representativo dentro del total de Fondos Especiales, pasaron de \$45.599 en el año 2.000, a \$98.658 en el 2.001 y se resalta el 123.5% de incremento.

◆ **INGRESOS DE CAPITAL**

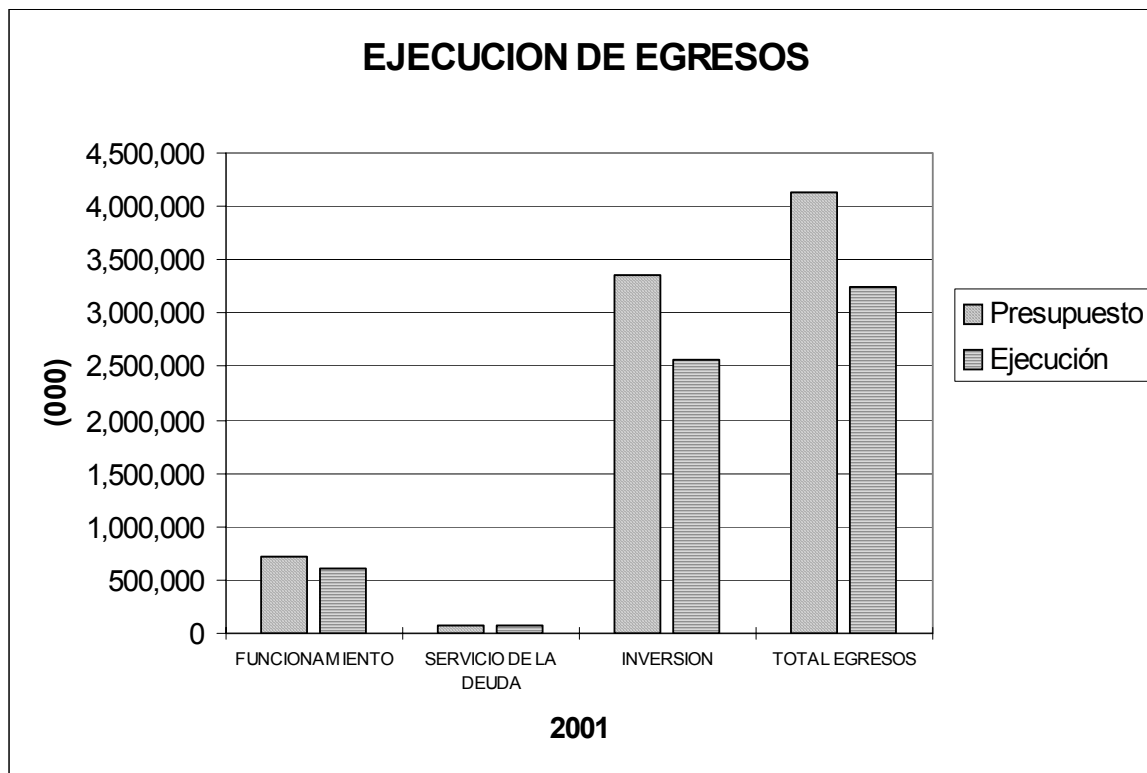
El 15% del total recaudado lo ocupan los Ingresos de Capital, los cuales se disminuyeron en un 12.4% y su ejecución se posicionó en el 64.8% de lo esperado.

El rubro de mayor participación en el resultado fue Otros Recursos de Capital que se redujeron su recaudo en el 42.5% y los Recursos del Crédito que en esta vigencia no fueron utilizados.

3. EJECUCION PRESUPUESTAL COMPARATIVA DE EGRESOS

Las comparaciones se efectúan con relación a los resultados obtenidos en la vigencia de 2.000 (Ver cuadro No.2).

Del total apropiado se ejecutaron Gastos por \$3.245.521, equivalentes al 78.4% de dicho total. Es superior en el 17.6% con relación a la ejecución de 2.000.



La distribución, ejecución y participación de los Egresos, fue la siguiente:

EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION	% PART	% EJEC
Funcionamiento	710.517	602.147	18.5	84.7
Servicio Deuda	71.778	71.778	2.2	100
Inversión	3.353.920	2.571.596	76.6	79.2
TOTAL	4.136.215	3.245.521		78.4

❖ **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Corresponden al 18.5% del total ejecutado de Egresos. Los Gastos de Funcionamiento incrementaron su valor ejecutado en 29%, con relación a la vigencia anterior y su ejecución fue del 84.7%

Servicios Personales

Corresponden al 33.2% del presupuesto definitivo de Gastos de Funcionamiento y se ejecutaron en un 87.7%. Este rubro con respecto al año anterior se incremento en un 8.2%.

La variación mas representativa en porcentaje ejecutado de este rubro la compone el rubro de los Jornales que se incremento en un 123.1%.

Gastos Generales

Corresponden al 23% del Total de Gastos de Funcionamiento Ejecutados y se ejecutaron \$138.998, el 97.4%.

Su variación respecto al año anterior no reviste significación especial.

Transferencias

Las Transferencias respecto al año anterior presenta diferencia del 49% de aumento, pasaron de recaudar \$171.655 en el 2.000 a \$256.254 en el 2.001. Su porcentaje de ejecución respecto a lo apropiado es del 77%.

Su participación respecto de los Gastos de Funcionamiento realizados fue del 42.5%.

Los Gastos de Funcionamiento de este municipio tienen una participación del 17.1% en el gasto total y su relación con los Ingresos Corrientes de Libre Destinación que recauda no es favorable, y se debería financiar un margen de ellos, con recursos diferentes a los corrientes.

❖ SERVICIO DE LA DEUDA

El Servicio de la Deuda se cumplió en 100% de lo proyectado, se incrementó en \$27.025, el 60.3% comparándolo con el año inmediatamente anterior.

Obtuvo su financiación en total con Recursos de los ingresos Corrientes de la Nación

El Servicio de la Deuda participa con un 2.2% del total de gastos realizados durante la vigencia.

❖ INVERSION

Su participación en el total de Egresos presupuestados es del 79.2%, de los cuales se ejecutaron 76.6%.

La inversión total respecto al año anterior tuvo un aumento en el total ejecutado del 14.4% y la mayor parte fue financiada con recursos de los Ingresos Corrientes de la Nación que participan del total con 69.8%, Inversión con Recursos Propios y Fondos Especiales apenas alcanzo un 21.4%.

Los Aportes Destinación Especial que se estimaron, se ejecutaron en el 78.6% y no son muy significativos dentro del total de Inversión.

Los Aportes con Destinación Especial se lograron aplicar entre otros a programas tales como:

Programa Puertas Abiertas \$7.747.552, Seguridad Alimentaria \$30.953.804, Mejoramiento de Vivienda \$30.800.000, Pago Celadores y Aseadoras Liceo \$32.327.088, Protección Microcuenca el Cariaño \$11.136.000, Funcionamiento Politécnico \$25.000.000.

La distribución por sectores, la participación y ejecución de los ICN, incluyendo el servicio de la deuda, fue la siguiente:

SECTOR	PRESUPUESTO	%PART	EJECUCION	% EJEC
Educación	533.501	27.6	512.883	96.1
Salud	590.702	30.4	585.274	99
Agua Pot. y Saneamiento Básico	352.930	18.2	310.516	88
Cultura, Recreac y Deporte	102.614	5.2	102.255	99.6
Otros sectores	360.012	18.6	357.826	99.4
TOTAL	\$1.939.759	100	\$1.868.754	96.4

La participación de los Municipios en los ingresos Corrientes de la Nación según la Ley 60 de 1.993 se establece de la siguiente manera en cada uno de los sectores de Inversión.

EDUCACIÓN	30%
SALUD	25%
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	20%
CULTURA, DEPORTE Y REC.	5%
OTROS SECTORES	20%

Los porcentajes, no se aplican exactamente tal como lo establece la Ley 60/93, presentado variaciones en todos y cada uno de los sectores.

4. RESULTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL

Al término de la vigencia fiscal, el ejercicio presupuestal arrojó un déficit de ejecución de \$45.192, resultado del recaudo de unos ingresos inferiores a los gastos ejecutados, así:

Total Ingresos	\$ 3.200.329
Total Egresos	\$ <u>3.245.521</u>
Déficit de ejecución presupuestal	\$ - 45.192

Este resultado puede ser modificado por compromisos y cuentas por pagar pendientes a diciembre 31 de 2001, que no se hayan registrado en la ejecución.

5. FUENTE Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS

La Fuente y Aplicación de los Recursos, se describen a continuación (Ver cuadro No.3)

El Municipio de Yalí presenta como fuente de sus Recursos Corrientes un total de recaudos de \$2.691.760, los cuales fueron aplicados para cubrir sus Gastos Corrientes en un total de \$602.147, igualmente se destinaron para atender el Servicio de la Deuda por un total de 71.778, dicho total de Recursos Generados y Aplicados, presento un sobrante en Recursos Corrientes fe \$2.017.835

Se presentan como fuente de Recursos de Capital un total de recaudos de \$ 508.569, que son aplicados a cubrir sus Gastos de Inversión por \$2.517.596, estos recursos generados y aplicados presentaron un faltante de \$2.063.027, que son financiados con el sobrante de Recursos Corrientes, de los cuales queda la diferencia de \$45.192 que se convierte en el resultado de Ejecución del total de recursos obtenidos presupuestamente.

6. INDICES DE EJECUCION PRESUPUESTA

AREA DE INGRESOS

- Ejecución de Ingresos

Recaudo Total	<u>3.200.329</u>	=	0.778
Ppto. Definitivo de Ingresos	4.114.305		

Por cada peso del presupuesto definitivo de ingresos la entidad recaudo efectivamente el 77.8%, este indicador comparado con el ejercicio anterior nos muestra una variación favorable del 0.7%.

Debe de analizarse los factores que influyeron negativamente en el bajo porcentaje de recaudo total para generar correctivos necesarios a mejorarlo en próximas vigencias y poder lograr dar cumplimiento al total del programa de gobierno propuesto.

- Ejecución de Ingresos Tributarios

Recaudo Ingresos Tributarios	<u>106.681</u>	=	0.657
Ppto. Definitivo Ingresos Tributarios	162.303		

Por cada peso del presupuesto definitivo de ingresos tributarios, se obtuvo un recaudo del 65.7%, porcentaje deficiente que requiere un profundo análisis sobre las causas que están desestimulando el pago de las obligaciones tributarias al ente territorial.

Respecto al año anterior este rubro se disminuyó en un 4.1%.

- Generación Interna de Recursos

Recaudo Recursos Propios	<u>166.431</u>	=	0.052
Recaudo Total	3.200.329		

El 5.2% del recaudo total, proviene de recursos generados por la entidad.

Los Recursos Propios incluyen \$106.681 de Ingresos Tributarios, \$7.269 de Servicios Públicos y \$ 52.481 de Otros No Tributarios.

Es una cifra realmente baja que debe hacerse lo necesario para mejorar y hacer los correctivos necesarios en el inmediato futuro, máxime cuando comparándolo con la vigencia anterior rebajó en un 03%.

- Participación de los ICN en los Ingresos Totales

Recaudos ICN	<u>1.907.580</u>	=	0.596
Recaudo Total	3.200.329		

Por cada peso del recaudo total el 59.6% se financió con recursos de ICN, y con respecto al año anterior se incrementó en un 7.8%, lo que incide positivamente en la inversión social.

AREA DE EGRESOS

- Ejecución de Egresos

Ejecución Total de Egresos	<u>3.245.521</u>	=	0.784
Presupuesto Definitivo Egresos	4.136.215		

De cada peso del presupuesto definitivo de egresos, la administración ejecutó el 78.4%. Comparado con el año anterior muestra una desviación favorable del 0.6%, que se refleja necesariamente en mayor inversión social para el bienestar de la población.

- Gastos de Funcionamiento

Gastos de Funcionamiento	<u>602.147</u>	=	0.185
Ejecución Total Egresos	3.245.521		

Por cada peso gastado el 18.5% se destinó a cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad. Comparado este resultado con el año anterior se demuestra una diferencia de 1.6% de mayor valor ejecutado. el 16.9% del año anterior, se detecta la tendencia de aumento de los gastos de funcionamiento, en contravía con las políticas gubernamentales de ajuste fiscal.

- Participación de los Gastos de Funcionamiento en los Ingresos Corrientes

Gastos de Funcionamiento	<u>602.147</u>	=	1.72
Recaudo Ingresos Corrientes	349.052		

Por cada peso recaudado en los ingresos corrientes se están destinando \$1.72 a Gastos de Funcionamiento, es decir los Ingresos Corrientes no alcanzaron a financiar los Gastos de Funcionamiento.

Entiéndase como Ingresos Corrientes la sumatoria de Ingresos Tributarios, ICN Libre Asignación y Otros Ingresos No Tributarios, del cual se resta la Sobre-tasa al consumo de gasolina motor.

- Servicios personales

Servicios Personales	<u>206.895</u>	=	0.343
Gastos de Funcionamiento	602.147		

De cada peso de los Gastos de Funcionamiento el 34.3% se dedicó a pagar Servicios Personales, se tuvo una disminución con respecto al año anterior del 35.8%.

AREA DE INVERSION

- Inversión Recursos ICN

Inversión ICN	<u>2.571.596</u>	=	0.792
Ejecución Total de Egresos	3.245.521		

De cada peso pagado en total, se destinaron a Inversión Social con Ingresos Corrientes de la Nación el 79.2%. En la vigencia anterior se destino el 81.4%.

- Inversión Recursos Propios

$$\frac{\text{Inversión Recursos Propios y Fondos Especiales}}{\text{Ejecución Total de Egresos}} = \frac{552.889}{3.245.521} = 0.17$$

Por cada peso del total pagado solamente el 17%, se destina a Inversión Social con Recursos propios. El año anterior este indicados se concreto en el 24.6%.

AREA DE ENDEUDAMIENTO

- Apalancamiento Financiero

$$\frac{\text{Recursos del Crédito}}{\text{Total Ingresos Recaudados}} = \frac{0}{3.200.329} = 0$$

Durante la vigencia no se obtuvieron recursos por a vía del vía de crédito. Generación de Ahorro

$$\frac{\text{Ahorro Corriente}}{\text{Ingresos Corrientes}} = \frac{-452.321}{2.127.459} = -0.212$$

De los Ingresos corrientes no es posible generar ningún ahorro, sino que además de esto se presenta un déficit en este indicador del 21.2%

El ahorro Corriente esta compuesto por los Ingresos Corrientes(Tributarios y No Tributarios) – Gastos Corrientes(Servicios Personales, Gastos Generales y Transferencias). De los Ingresos No Tributarios se toma únicamente los Servicios Públicos, ICN Libre Asignación y Otros no Tributarios.

- Participación del Servicio de la Duda

$$\frac{\text{Gastos por Servicio de la Deuda}}{\text{Ejecución Total de Egresos}} = \frac{71.778}{3.245.521} = 0.022$$

Por cada peso de la ejecución total de egresos el 2.2% se destinaron al cubrimiento del Servicio de la Deuda. En la vigencia anterior se destinaron el 1.6%

- Participación del Servicio de la Deuda con ICN

Gastos por Servicio de la Deuda ICN	<u>71.778</u>	=	1
Total Gastos Servicio Deuda	71.778		

De cada peso utilizado para el Servicio de la Deuda, el 100% se hace con recursos de ICN. En la vigencia anterior este indicador mostró el 69.1%.

7. OBSERVACIONES

- ◆ El cumplimiento del 100% en el Servicio de la Deuda indica el cumplimiento y seriedad que la actual administración viene dando a los compromisos financieros adquiridos .
- ◆ Se debe explicar el origen de los fondos que se utilizaron para cubrir el déficit presupuestal de \$-45.192.
- ◆ Deberá indagarse mas a fondo para establecer de donde salen los recursos que hacen falta para cubrir el total de los Gastos de funcionamiento, debido a que con los Ingresos Corrientes no es suficiente.
- ◆ En este período se incrementa los Gastos de Funcionamiento y se disminuye la inversión con Recursos Propios lo que afecta directamente la calidad de vida de los habitantes del municipio.
- ◆ El bajo porcentaje de recaudo en los Ingresos tributarios, merece consideración especial, para evitar traumas en el normal funcionamiento de la administración.
- ◆ Por cada peso gastado el 18.5% se destinó a cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad. Comparado este resultado con el 16.9%, del año anterior se detecta la tendencia de aumento de los gastos de funcionamiento, en contravía con las políticas gubernamentales de ajuste fiscal.

HACER OBSERVACIONES ADICIONALES

**FUENTE Y APLICACION DE LOS RECURSOS
MUNICIPIO DE YALÍ
2001**

RECURSOS CORRIENTES				RECURSOS DE CAPITAL			
	Ingresos Corrientes	2.127.459			Recursos del Credito	0	
	Fondos Especiales	564.301			Rendimientos Financieros	1.299	
					Existencias en Caja y		
					Bcos, Debido Cobrar	432.221	
					Otros	75.049	
TOTAL RECURSOS CORRIENTES		2.691.760		TOTAL RECURSOS DE CAPITAL		508.569	
GASTOS CORRIENTES				GASTOS DE INVERSION			
	Servicios Personales	206.895			Recursos Propios	552.889	
	Generales	138.998			ICN	1.796.940	
	Transferencias	256.254			Regalias	53.225	
					Transf. Sector Electrico	0	
					Aportes Dest. Especial	168.542	
TOTAL GASTOS CORRIENTES		602.147		TOTAL GASTOS INVERSION		2.571.596	
SERVICIO DE LA DEUDA				TOTAL GASTOS INVERSION		2.571.596	
	Fondos comunes y Esp.	0					
	Recursos ICN	71.778					
TOTAL SERVICIO DE LA DEUDA		71.778					
SOBRANTE EN RECURSOS CORRIENTES		2.017.835					
				FALTANTE RECURSOS DE CAPITAL		-2.063.027	
				RESUMEN			
				Sobrante en Recursos Corrientes		2.017.835	
				Faltante en Recursos de Capital		-2.063.027	
				SUPERAVIT O DEFICIT DE EJECUCION		-45.192	

AREA DE INGRESOS

1. Ejecución de Ingresos

Recaudo Total	3.200.329	0,78
Ppto. definitivo de ingresos	4.114.305	

Este indicador nos muestra que por cada peso del presupuesto definitivo de ingresos se recaudó en forma total \$0,78. También establece que el recaudo total fue del 78% de todos los ingresos presupuestados.

2. Ejecución de ingresos tributarios

Recaudo ingresos tributarios	106.681	0,66
Ppto. definitivo ingresos trib.	162.303	

Por cada peso del presupuesto definitivo de ingresos tributarios, se obtuvo un recaudo por este concepto de \$0,66. También nos indica que el recaudo de los ingresos tributarios alcanzó el 66% de lo presupuestado.

3. Generación interna de recursos

Recaudo recursos propios	166.431	0,05
Recaudo total	3.200.329	

Por cada peso de recaudo total, se obtuvieron \$0,05 de recursos propios. Así mismo nos indica el 5% del recaudo total.

4. Participación de los ICN en los ingresos totales

Recaudos ICN	1.907.580	0,60
Recaudo total	3.200.329	

Por cada peso de recaudo total, se obtuvieron \$0,60 de transferencias ICN. Así mismo nos indica el 60% del recaudo total.

AREA DE EGRESOS

1. Ejecución de egresos

Ejecución total de egresos	3.245.521	0,78
Presupuesto definitivo egresos	4.136.215	

Por cada peso del presupuesto definitivo de egresos se gastaron en forma total \$ 0,78. También significa que la ejecución presupuestal de egresos se llevó a cabo en el 78%.

2. Gastos de funcionamiento

Gastos de funcionamiento	602.147	0,19
Ejecución total egresos	3.245.521	

Por cada peso de los egresos totales, \$0,19 se están gastando en el funcionamiento administrativo del municipio. Indica así mismo que los gastos de funcionamiento participan del total de gastos en un 19%

3. Participación de los gastos de funcionamiento en los ingresos corrientes

Gastos de funcionamiento	602.147	1,33
Recaudo ingresos corrientes	452.321	

Significa que por cada peso recaudado en los ingresos se están destinando a gastos de funcionamiento \$1,33. Así mismo nos muestra que los gastos de funcionamiento absorben el 133% de los ingresos recaudados.

4. Servicios personales

Servicios personales	206.895	0,34
Gastos de funcionamiento	602.147	

Por cada peso pagado en funcionamiento se ejecutaron en servicios personales \$0,34. También nos indica que los servicios personales representan el 34% de los gastos de funcionamiento.

AREA DE INVERSION

1. Inversión recursos ICN

Inversión ICN	1.796.940	0,55
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Ejecución total de egresos	3.245.521	

Por cada peso pagado, se destinaron a inversión con ingresos corrientes de la nación \$0,55. Significa también que el 55% de la ejecución total de egresos correspondió a inversión con ICN.

2. Inversión recursos propios

Inversión recursos propios	552.889	0,17
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Ejecución total de egresos	3.245.521	

Por cada peso del total pagado, se destinaron a inversión con recursos propios \$0,17. Significa también que el 17% de la ejecución total de egresos correspondió a inversión con recursos propios.

AREA DE ENDEUDAMIENTO

1. Apalancamiento financiero

Recursos del crédito	0	0,00
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total ingresos recaudados	3.200.329	

Por cada peso de los ingresos totales recaudados corresponden a recursos del crédito (empréstitos) \$0,00. Este indicador establece también que un 0% del recaudo total es originado por las operaciones de crédito.

2. Generación de ahorro

Ahorro corriente	-149.826	-0,33
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Ingresos corrientes	452.321	

No tiene capacidad de ahorro

3. Participación del servicio de la deuda

Gastos por servicio de la deuda	71.778	0,02
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Ejecución total de egresos	3.245.521	

Por cada peso de la ejecución total de egresos, \$0,02 correspondieron al

servicio de la deuda. Significa también que la participación del servicio de la deuda es el 2% de la ejecución total de egresos.

4. Participación del servicio de la deuda con ICN

<u>Gastos servicio de la deuda ICN</u>	<u>71.778</u>	<u>1,00</u>
Total gastos servicio deuda	71.778	

Por cada peso gastado en servicio de la deuda total, \$1.00 corresponden al pago del servicio de la deuda con recursos ICN. Indica así mismo que la atención del servicio de la deuda con recursos ICN es del 100% del servicio de la deuda total.