

Alto Magdalena



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



Vigencia 2015

Provincia de Alto Magdalena

La provincia de Alto Magdalena está ubicada al suroccidente de nuestro Departamento. Limita al norte con la Provincia del Magdalena Centro; al sur con el departamento del Tolima; al oriente con las Provincias del Tequendama y Sumapaz, y al occidente con el departamento del Tolima, está conformada por ocho (8) municipios¹ de sexta (6°) así: Agua de Dios:, Girardot, Guataquí, Jerusalén, Nariño, Nilo, Ricaurte y Tocaima:

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

En cuanto a la ejecución presupuestal de ingresos, la provincia de Alto Magdalena presenta un estimado total de ingresos para la vigencia 2015 de \$325.711 millones y un estimado inicial por \$153.633 millones, mostrando un incremento al presupuesto de ingresos en \$172.079 millones.

Del total de los ingresos estimados, la participación de los ingresos corrientes fue de \$255.972 millones, equivalente al 79%; dentro de los cuales se resaltan los ingresos corrientes no tributarios en el 57%, los ingresos tributarios con el 22%: Los ingresos de capital reflejan un 21%, por valor de \$69.651 millones, y venta de servicios empresas industriales y comercial y asimiladas por \$89 millones.

Los ingresos de capital están representados en recursos del balance por \$60.472 millones, recursos del crédito interno por \$8.062 millones y otros ingresos de capital por valor de \$1.116 millones.

Durante la vigencia 2015, los recaudos ascendieron a \$298.951 millones, presentándose una ejecución del 92%, respecto al total estimado, reflejada en su orden por venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas, ingresos de capital e ingresos corrientes.

Dentro de los ingresos tributarios, el recaudo por impuestos directos fue de \$34.037 millones, equivalente a una ejecución del 85% con respecto al total estimado.

Para el recaudo de los impuestos indirectos la ejecución fue 130% ascendió a \$41.357 millones. En 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 aportes, convenios y contratos que alcanzó una ejecución del 59%, dejando de recaudar \$21.526 millones.

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

Cuadro 138. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos

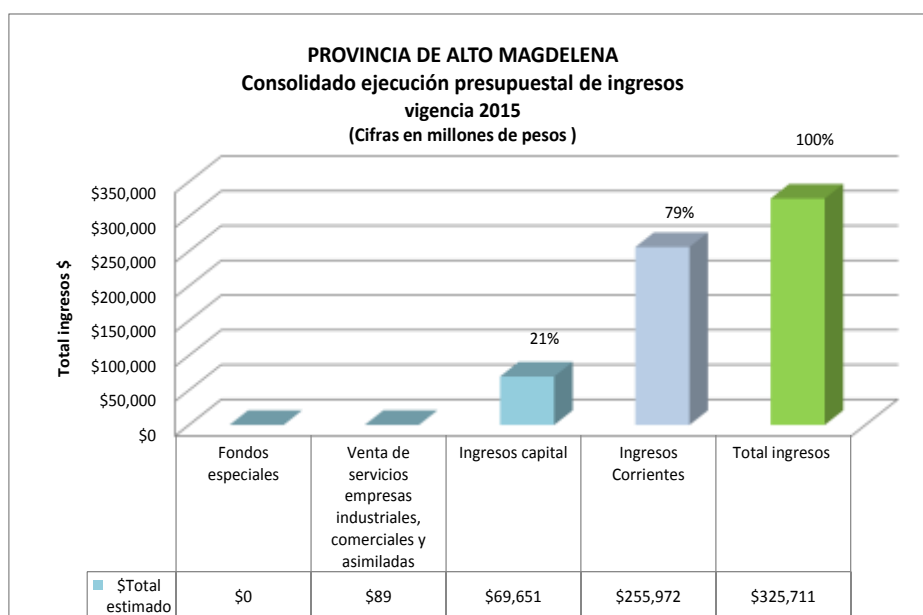
PROVINCIA DE ALTO MAGDALENA Consolidado ejecución presupuestal de ingresos Vigencia 2015

(Cifras en Millones de Pesos)

Concepto	Estimado inicial	Adiciones	Reducciones	Total estimado	Variación	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. Recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
INGRESOS	\$153,633	\$177,187	\$5,109	\$325,711	\$172,079	100%	\$298,951	100%	\$(26,761)	92%
Ingresos corrientes	\$152,340	\$108,715	\$5,084	\$255,972	\$103,632	79%	\$232,905	78%	\$(23,067)	91%
Ingresos corrientes - tributarios	\$61,513	\$11,098	\$986	\$71,625	\$10,112	22%	\$75,394	25%	\$3,769	105%
Impuestos Directos	\$38,512	\$2,266	\$943	\$39,836	\$1,323	12%	\$34,037	11%	\$(5,798)	85%
Impuestos Indirectos	\$23,000	\$8,832	\$43	\$31,789	\$8,789	10%	\$41,357	14%	\$9,567	130%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$90,828	\$97,617	\$4,098	\$184,347	\$93,519	57%	\$157,511	53%	\$(26,836)	85%
Tasas	\$3,976	\$1,486		\$5,462	\$1,486	2%	\$4,929	2%	\$(534)	90%
Multas y Sanciones	\$3,267	\$1,091		\$4,358	\$1,091	1%	\$3,396	1%	\$(962)	78%
Contribuciones	\$875	\$1,182		\$2,057	\$1,182	1%	\$2,250	1%	\$192	109%
Intereses	\$2,527	\$1,084		\$3,610	\$1,084	1%	\$4,008	1%	\$398	111%
Transferencias SGP	\$58,594	\$19,824	\$2,419	\$75,998	\$17,404	23%	\$75,880	25%	\$(118)	100%
Otras Transferencias	\$19,204	\$20,060	\$1,634	\$37,630	\$18,426	12%	\$33,627	11%	\$(4,003)	89%
Otros No Tributarios - Explotación	\$11			\$11		0%	\$73	0%	\$62	663%
Aportes; Convenios y Contratos	\$2,150	\$50,287	\$45	\$52,392	\$50,242	16%	\$30,866	10%	\$(21,526)	59%
Fondo Territorial de Pensionados	\$0	\$2,442		\$2,442	\$2,442	1%	\$2,242	1%	\$(200)	92%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$225	\$161		\$386	\$161	0%	\$240	0%	\$(145)	62%
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	\$1,204	\$68,472	\$25	\$69,651	\$68,447	21%	\$65,917	22%	\$(3,734)	95%
Recursos del Balance	\$597	\$59,875		\$60,472	\$59,875	19%	\$57,686	19%	\$(2,787)	95%
Recursos Del Crédito Interno	\$0	\$8,062		\$8,062	\$8,062	2%	\$6,725	2%	\$(1,337)	83%
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	\$607	\$534	\$25	\$1,116	\$509	0%	\$1,506	1%	\$391	135%
Fondos especiales						0%	0%	0%	0%	0%
Fondos Especiales						0%		0%		0%
Venta de servicios establecimientos públicos						0%	0%	0%	0%	0%
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%
Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$89			\$89		0%	\$129	0%	\$40	145%
Salud						0%		0%		0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$89			\$89		0%	\$129	0%	\$40	145%

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

Gráfica 60. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos



Como resultado de la consolidación de la información de la provincia de Alto Magdalena, se refleja un saldo por recaudar de \$26.761 millones, equivalente a un 8%.

Para la vigencia 2015, el total estimado de ingresos de la provincia de Alto Magdalena presentó un incremento del 16% por valor de \$44.164 millones, con relación al cierre de la vigencia 2014, reflejados principalmente en los ingresos corrientes y venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas y una disminución en fondos especiales, ingresos de capital y venta de servicios establecimientos públicos.

La provincia de Alto Magdalena, en el recaudo de la vigencia 2015, presentó un incremento del 17% por valor de \$42.736 millones, representado por los ingresos corrientes, \$45.883 millones; ingresos de capital, \$1.028 millones; y venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas, \$129 millones; disminución en fondos especiales, \$4.255 millones; y en venta de servicios establecimientos públicos por \$48 millones.

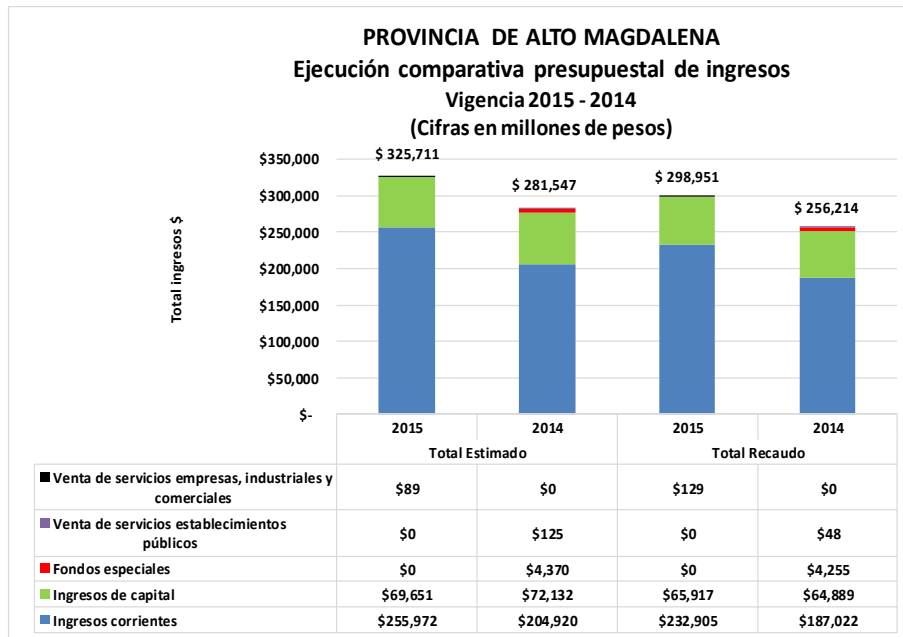
Cuadro 139. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

PROVINCIA DE ALTO MAGDALENA
Ejecución comparativa presupuestal de ingresos
Vigencia 2015 - 2014
(Cifras en Millones de Pesos)

Concepto	Total estimado				Recaudo				% Ejecución			
	2015	2014	Variación absoluta	Variación relativa	2015	2014	Variación absoluta	Variación relativa	2015	2014	Variación absoluta	Variación relativa
INGRESOS	\$325,711	\$281,547	\$44,164	16%	\$298,951	\$256,214	\$42,736	17%	92%	91%	1%	1%
Ingresos corrientes	\$255,972	\$204,920	\$51,051	25%	\$232,905	\$187,022	\$45,883	25%	91%	91%	0%	0%
Ingresos corrientes - tributarios	\$71,625	\$68,959	\$2,666	4%	\$75,394	\$71,617	\$3,777	5%	105%	104%	1%	1%
Impuestos Directos	\$39,836	\$38,635	\$1,200	3%	\$34,037	\$35,012	\$(975)	-3%	85%	91%	-5%	-6%
Impuestos Indirectos	\$31,789	\$30,324	\$1,465	5%	\$41,357	\$36,605	\$4,752	13%	130%	121%	9%	8%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$184,347	\$135,961	\$48,386	36%	\$157,511	\$115,405	\$42,105	36%	85%	85%	1%	1%
Tasas	\$5,462	\$3,068	\$2,395	78%	\$4,929	\$2,860	\$2,068	72%	90%	93%	-3%	-3%
Multas y Sanciones	\$4,358	\$3,858	\$499	13%	\$3,396	\$4,832	\$(1,436)	-30%	78%	125%	-47%	-38%
Contribuciones	\$2,057	\$2,163	\$(105)	-5%	\$2,250	\$2,451	\$(202)	-8%	109%	113%	-4%	-4%
Intereses	\$3,610	\$3,257	\$353	11%	\$4,008	\$4,468	\$(460)	-10%	111%	137%	-26%	-19%
Transferencias SGP	\$75,998	\$63,259	\$12,739	20%	\$75,880	\$63,199	\$12,681	20%	100%	100%	0%	0%
Otras Transferencias	\$37,630	\$41,222	\$(3,592)	-9%	\$33,627	\$32,554	\$1,074	3%	89%	79%	10%	13%
Otros No Tributarios - Explotación	\$11	\$180	\$(169)	-94%	\$73	\$167	\$(94)	-56%	663%	93%	571%	616%
Aportes; Convenios y Contratos	\$52,392	\$18,590	\$33,803	182%	\$30,866	\$4,519	\$26,348	583%	59%	24%	35%	142%
Fondo Territorial de Pensionados	\$2,442		\$2,442	0%	\$2,242		\$2,242	0%	92%	0%	92%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$386	\$364	\$22	6%	\$240	\$356	\$(116)	-32%	62%	98%	-36%	-36%
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Energía				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Salud				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Ingresos de capital	\$69,651	\$72,132	\$(2,481)	-3%	\$65,917	\$64,889	\$1,028	2%	95%	90%	5%	5%
Recursos del Balance	\$60,472	\$45,376	\$15,096	33%	\$57,686	\$42,201	\$15,485	37%	95%	93%	2%	3%
Recursos Del Crédito Interno	\$8,062	\$12,348	\$(4,285)	-35%	\$6,725	\$8,871	\$(2,146)	-24%	83%	72%	12%	16%
Recursos Del Crédito externo				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Donaciones				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Excedentes Financieros				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Venta de Activos				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Otros ingresos de capital	\$1,116	\$14,408	\$(13,292)	-92%	\$1,506	\$13,818	\$(12,311)	-89%	135%	96%	39%	41%
Fondos especiales		\$4,370	\$(4,370)	-100%		\$4,255	\$(4,255)	-100%	0%	97%	-97%	-100%
Fondos Especiales		\$4,370	\$(4,370)	-100%		\$4,255	\$(4,255)	-100%	0%	97%	-97%	-100%
Venta de servicios establecimientos públicos		\$125	\$(125)	-100%		\$48	\$(48)	-100%	0%	39%	-39%	-100%
Salud		\$77	\$(77)	-100%				0%	0%	0%	0%	0%
Educación		\$31	\$(31)	-100%		\$31	\$(31)	-100%	0%	100%	-100%	-100%
Transito y Transporte				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Cultura y Deportes		\$17	\$(17)	-100%		\$17	\$(17)	-100%	0%	100%	-100%	-100%
Vivienda				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Financieros				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$89		\$89	0%	\$129		\$129	0%	0%	0%	0%	0%
Salud				0%				0%	0%	0%	0%	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$89		\$89	0%	\$129		\$129	0%	0%	0%	0%	0%

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

Gráfica 61. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos



La provincia de Alto Magdalena, refleja un aumento en la ejecución del 1% con relación a la vigencia 2014, pasando del 91% al 92%.

Los municipios presentaron una ejecución presupuestal de ingresos de: Agua de Dios, 90%; Girardot, 93%; Guataquí, 102%; Jerusalén, 77%; Nariño, 62%; Nilo, 86%; Ricaurte, 97%; Tocaima, 100%.

GASTOS

La provincia de Alto Magdalena presentó una apropiación inicial aprobada al cierre de la vigencia 2015 por valor de \$153.633 millones, se presentaron modificaciones por \$172.079 millones, para una apropiación definitiva de \$325.711 millones, siendo la más representativa los gastos de inversión por \$169.719 millones, gastos de funcionamiento por \$2.214 millones y servicio de la deuda por valor de \$146 millones.

Esta provincia reflejó una ejecución del 93% con compromisos por valor de \$301.599 millones, giros por \$232.281 millones y un saldo de apropiación de \$24.112 millones.

Cuadro 140. Consolidado ejecución presupuestal de gastos

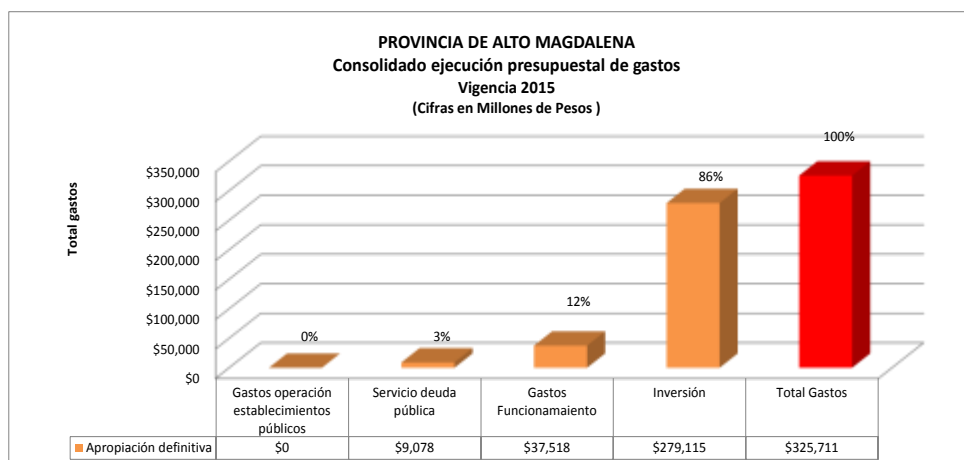
PROVINCIA DE ALTO MAGDALENA Consolidado ejecución presupuestal de gastos Vigencia 2015

(Cifras en Millones de Pesos)

Concepto	Apropiación inicial	Crédito	Contra-crédito	Apropiación definitiva	Variación	% Part. A.D.	Compromisos	% Part. Compromiso	Giros	Saldo por comprometer	% Ejecución
TOTAL GASTO	\$153,633	\$200,450	\$28,372	\$325,711	\$172,079	100%	\$301,599	100%	\$232,281	\$24,112	93%
Gastos de funcionamiento	\$35,305	\$6,182	\$3,968	\$37,518	\$2,214	12%	\$35,392	12%	\$33,308	\$2,127	94%
Gastos de Personal	\$24,734	\$2,629	\$2,505	\$24,858	\$124	8%	\$24,594	8%	\$23,968	\$265	99%
Gastos Generales	\$4,944	\$2,147	\$1,305	\$5,786	\$842	2%	\$5,454	2%	\$4,674	\$332	94%
Transferencias Corrientes	\$5,626	\$1,406	\$158	\$6,874	\$1,248	2%	\$5,344	2%	\$4,667	\$1,530	78%
Transferencias de Capital						0%		0%			0%
Servicio de la deuda pública	\$8,932	\$701	\$555	\$9,078	\$146	3%	\$8,887	3%	\$8,885	\$191	98%
Deuda Pública	\$8,932	\$701	\$555	\$9,078	\$146	3%	\$8,887	3%	\$8,885	\$191	98%
Inversión	\$109,396	\$193,567	\$23,848	\$279,115	\$169,719	86%	\$257,321	85%	\$190,089	\$21,794	92%
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$24,028	\$25,687	\$5,375	\$44,340	\$20,312	14%	\$41,440	14%	\$28,527	\$2,900	93%
Sistema General de Participaciones	\$57,690	\$56,672	\$10,236	\$104,126	\$46,436	32%	\$99,874	33%	\$83,340	\$4,252	96%
Inversión Otros Recursos	\$27,678	\$111,208	\$8,237	\$130,650	\$102,971	40%	\$116,007	38%	\$78,222	\$14,643	89%
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						0%		0%			0%
Servicios Públicos Domiciliarios						0%		0%			0%

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

Gráfica 62. Consolidado ejecución presupuestal de gastos



Para la vigencia 2015, el total de la ejecución presupuestal de gastos tenemos por servicios de la deuda, el 98%; gastos de funcionamiento, 94%, e inversión, 92%.

Cuadro 141. Ejecución comparativa presupuestal de gastos

PROVINCIA DE ALTO MAGDALENA
Ejecución comparativa presupuestal de ingresos
Vigencia 2015 - 2014
 (Cifras en Millones de Pesos)

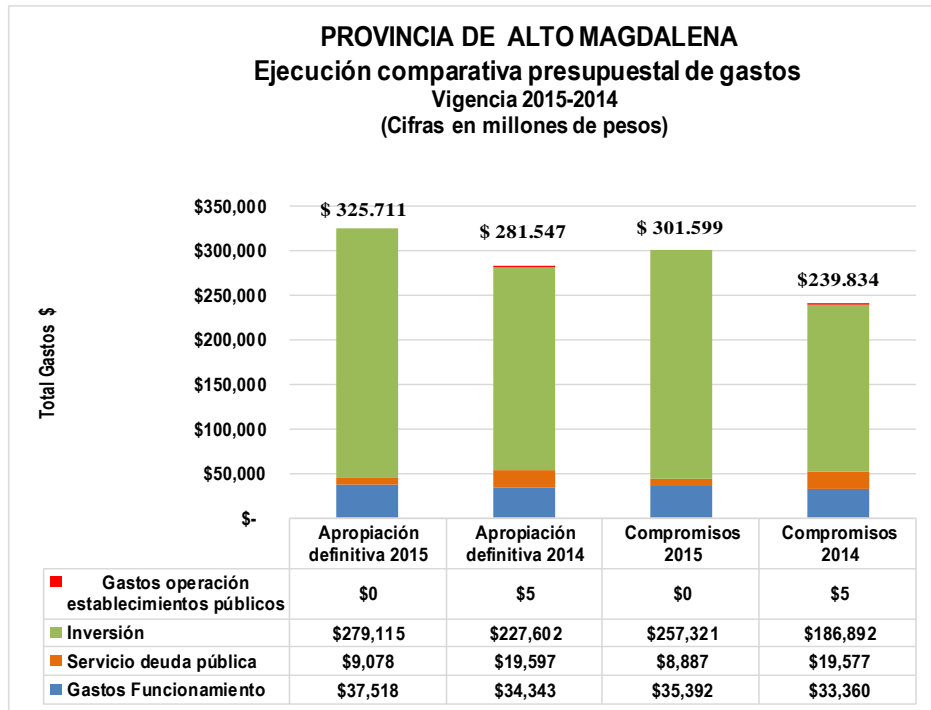
Concepto	Total estimado			Recaudo			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
INGRESOS	\$ 325,711	\$ 281,547	\$ 44,164	\$ 298,951	\$ 256,214	\$ 42,736	92%	91%
<i>Ingresos corrientes</i>	<i>\$ 255,972</i>	<i>\$ 204,920</i>	<i>\$ 51,051</i>	<i>\$ 232,905</i>	<i>\$ 187,022</i>	<i>\$ 45,883</i>	<i>91%</i>	<i>91%</i>
<i>Ingresos corrientes - tributarios</i>	<i>\$ 71,625</i>	<i>\$ 68,959</i>	<i>\$ 2,666</i>	<i>\$ 75,394</i>	<i>\$ 71,617</i>	<i>\$ 3,777</i>	<i>105%</i>	<i>104%</i>
Impuestos Directos	\$ 39,836	\$ 38,635	\$ 1,200	\$ 34,037	\$ 35,012	\$ (975)	85%	91%
Impuestos Indirectos	\$ 31,789	\$ 30,324	\$ 1,465	\$ 41,357	\$ 36,605	\$ 4,752	130%	121%
<i>Ingresos corrientes - no tributarios</i>	<i>\$ 184,347</i>	<i>\$ 135,961</i>	<i>\$ 48,386</i>	<i>\$ 157,511</i>	<i>\$ 115,405</i>	<i>\$ 42,105</i>	<i>85%</i>	<i>85%</i>
Tasas	\$ 5,462	\$ 3,068	\$ 2,395	\$ 4,929	\$ 2,860	\$ 2,068	90%	93%
Multas y Sanciones	\$ 4,358	\$ 3,858	\$ 499	\$ 3,396	\$ 4,832	\$ (1,436)	78%	125%
Contribuciones	\$ 2,057	\$ 2,163	\$ (105)	\$ 2,250	\$ 2,451	\$ (202)	109%	113%
Intereses	\$ 3,610	\$ 3,257	\$ 353	\$ 4,008	\$ 4,468	\$ (460)	111%	137%
Transferencias SGP	\$ 75,998	\$ 63,259	\$ 12,739	\$ 75,880	\$ 63,199	\$ 12,681	100%	100%
Otras Transferencias	\$ 37,630	\$ 41,222	\$ (3,592)	\$ 33,627	\$ 32,554	\$ 1,074	89%	79%
Otros No Tributarios - Explotación	\$ 11	\$ 180	\$ (169)	\$ 73	\$ 167	\$ (94)	663%	93%
Aportes, Convenios y Contratos	\$ 52,392	\$ 18,590	\$ 33,803	\$ 30,866	\$ 4,519	\$ 26,348	59%	24%
Fondo Territorial de Pensionados	\$ 2,442	\$ -	\$ 2,442	\$ 2,242	\$ -	\$ 2,242	92%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$ 386	\$ 364	\$ 22	\$ 240	\$ 356	\$ (116)	62%	98%
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Energía	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
<i>Ingresos de capital</i>	<i>\$ 69,651</i>	<i>\$ 72,132</i>	<i>\$ (2,481)</i>	<i>\$ 65,917</i>	<i>\$ 64,889</i>	<i>\$ 1,028</i>	<i>95%</i>	<i>90%</i>
Recursos del Balance	\$ 60,472	\$ 45,376	\$ 15,096	\$ 57,686	\$ 42,201	\$ 15,485	95%	93%
Recursos Del Crédito Interno	\$ 8,062	\$ 12,348	\$ (4,285)	\$ 6,725	\$ 8,871	\$ (2,146)	83%	72%
Recursos Del Crédito externo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Excedentes Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta de Activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Otros ingresos de capital	\$ 1,116	\$ 14,408	\$ (13,292)	\$ 1,506	\$ 13,818	\$ (12,311)	135%	96%
<i>Fondos especiales</i>	<i>\$ -</i>	<i>\$ 4,370</i>	<i>\$ (4,370)</i>	<i>\$ -</i>	<i>\$ 4,255</i>	<i>\$ (4,255)</i>	<i>0%</i>	<i>97%</i>
Fondos Especiales	\$ -	\$ 4,370	\$ (4,370)	\$ -	\$ 4,255	\$ (4,255)	0%	97%
<i>Venta de servicios establecimientos públicos</i>	<i>\$ -</i>	<i>\$ 125</i>	<i>\$ (125)</i>	<i>\$ -</i>	<i>\$ 48</i>	<i>\$ (48)</i>	<i>0%</i>	<i>39%</i>
Salud	\$ -	\$ 77	\$ (77)	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Educación	\$ -	\$ 31	\$ (31)	\$ -	\$ 31	\$ (31)	0%	100%
Transito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deportes	\$ -	\$ 17	\$ (17)	\$ -	\$ 17	\$ (17)	0%	100%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
<i>Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas</i>	<i>\$ 89</i>	<i>\$ -</i>	<i>\$ 89</i>	<i>\$ 129</i>	<i>\$ -</i>	<i>\$ 129</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ 89	\$ -	\$ 89	\$ 129	\$ -	\$ 129	0%	0%

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

La provincia de Alto Magdalena reflejó un incremento de \$44.164 millones, correspondiente al 16% del valor de la apropiación definitiva de la vigencia 2014, la cual está representada en los gastos de inversión por \$51.513 millones y gastos de funcionamiento por \$3.175 millones, y una disminución en servicio de la deuda pública por valor de \$10.519 millones y gastos de operación establecimientos públicos por \$5 millones.

La información analizada para las vigencias 2015 - 2014, refleja un aumento en los compromisos por valor de \$61.765 millones con un 26%, con mayor participación en los gastos de inversión por \$70.429 millones, gastos de funcionamiento por \$2.032 millones y una disminución en servicios de la deuda pública por \$10.690 millones y gastos de operación establecimientos públicos de \$5 millones.

Gráfica 63. Ejecución comparativa presupuestal de gastos



La provincia de Alto Magdalena, refleja un aumento en la ejecución de gastos del 8% con relación a la vigencia 2014, pasando del 85% al 93%. Sus municipios presentaron una ejecución presupuestal de gastos así:

Ítem	Categoría	Sujeto de control	Apropiación definitiva	Compromisos	% Ejecución
1	6	Alcaldía de Guataquí	\$8,280	\$8,091	98%
2	6	Alcaldía de Tocaima	\$21,172	\$20,605	97%
3	6	Alcaldía de Jerusalén	\$11,229	\$10,892	97%
4	6	Alcaldía de Nariño	\$11,066	\$10,523	95%
5	3	Alcaldía de Ricaurte	\$59,107	\$56,061	95%
6	6	Alcaldía de Agua de Dios	\$18,254	\$16,772	92%
7	6	Alcaldía de Nilo	\$38,870	\$35,602	92%
8	2	Alcaldía de Girardot	\$157,733	\$143,053	91%

ANÁLISIS FINANCIERO

Se analiza la información financiera consolidada de los municipios de Agua de Dios, Girardot, Guataquí, Jerusalén, Nariño, Nilo, Ricaurte, Tocaima correspondiente a los balances generales y el estado de actividad financiera, económica y social de las vigencias 2015-2014, que conforman la provincia de Alto Magdalena, 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 \$499.898 millones los cuales se incrementaron en \$33.237 millones, equivalente a 7%, frente al cierre de la vigencia 2014 por \$466.661 millones.

Cuadro 142. Balance general

PROVINCIA ALTO MAGDALENA
Balance general
A 31 de diciembre del 2015 - 2014
(Cifras en millones de pesos)

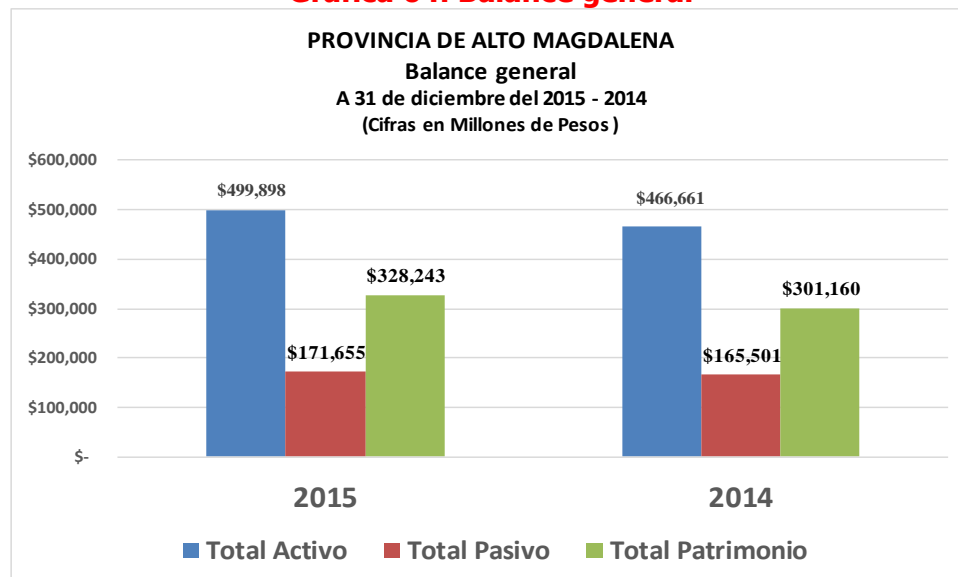
Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo	\$ 65,215	13%	\$ 72,028	15%	\$ (6,813)	-9%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 8,353	2%	\$ 12,317	3%	\$ (3,964)	-32%
Rentas por cobrar	\$ 35,391	7%	\$ 34,925	7%	\$ 466	1%
Deudores	\$ 106,323	21%	\$ 88,960	19%	\$ 17,363	20%
Inventarios	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Activo corriente	\$ 215,282	43%	\$ 208,230	45%	\$ 7,051	3%
Propiedades, planta y equipo	\$ 126,469	25%	\$ 108,017	23%	\$ 18,452	17%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$ 70,124	14%	\$ 57,082	12%	\$ 13,043	23%
Recursos naturales no renovables	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Otros activos	\$ 88,024	18%	\$ 93,333	20%	\$ (5,309)	-6%
Activo no corriente	\$ 284,617	57%	\$ 258,431	55%	\$ 26,186	10%
TOTAL ACTIVO	\$ 499,898	100%	\$ 466,661	100%	\$ 33,237	7%
Cuentas de Orden Deudoras	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Derechos contingentes	\$ 1,581	0%	\$ 434	0%	\$ 1,147	264%
Deudoras de control	\$ 14,784	0%	\$ 18,912	0%	\$ (4,128)	-22%
Deudoras por contra (Cr)	\$ (16,365)	0%	\$ (19,347)	0%	\$ 2,982	-15%
Total Cuentas de Orden Deudoras	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Operaciones de crédito público y financieras	\$ 31,103	18%	\$ 29,789	18%	\$ 1,314	4%
Operaciones de instrumentos derivados	\$ 4,138	2%	\$ 4,385	3%	\$ (247)	-6%
Cuentas por pagar	\$ 35,251	21%	\$ 32,415	20%	\$ 2,836	9%
Obligaciones laborales y de seguridad social	\$ 3,609	2%	\$ 2,976	2%	\$ 634	21%
Otros bonos y títulos emitidos	\$ 35	0%	\$ 28	0%	\$ 7	24%
Pasivos estimados	\$ 79,948	47%	\$ 81,856	49%	\$ (1,908)	-2%
Otros pasivos	\$ 17,569	10%	\$ 14,051	8%	\$ 3,518	25%
Pasivo corriente	\$ 171,656	100%	\$ 165,501	100%	\$ 6,155	4%
Obligaciones financieras	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Pasivo no corriente	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
TOTAL PASIVO	\$ 171,655	100%	\$ 165,501	100%	\$ 6,154	4%
Hacienda pública	\$ 328,243	100%	\$ 301,160	100%	\$ 27,083	9%
Patrimonio institucional	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 328,243	100%	\$ 301,160	100%	\$ 27,083	9%
Cuentas de Orden Acreedoras	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Responsabilidades contingentes	\$ 8,930	0.0%	\$ 13,307	0.0%	\$ (4,377)	-33%
Acreedoras de control	\$ 33,766	0.0%	\$ 11,120	0.0%	\$ 22,646	204%
Acreedoras por contra (Db)	\$ (42,696)	0.0%	\$ (24,427)	0.0%	\$ (18,270)	75%
Total Cuentas de Orden Acreedoras	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%

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

El activo corriente se disminuyó, en un 3%, con \$7.051 millones; y está conformado principalmente por la cuenta de deudores, las cuales ascendieron a \$106.323 millones, y representan el 21%; la cuenta de efectivo por \$65.215 millones; 13%, 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 \$35.391 millones; presentando una participación, 7%, inversiones e instrumentos derivados por \$8.353 millones, con el 2%.

El activo no corriente ascendió a \$284.617 millones, con el 57% del total del activo. Está conformado principalmente por las cuentas propiedad, planta y equipo que representa el 25%, con \$126.469 millones; otros activos, 18%; por \$88.024 millones, y bienes de usos públicos e históricos y culturales como: parques, red de carreteras, redes fluviales, monumentos, bibliotecas, concesiones, entre otros, con el 14% del activo por \$70.124 millones.

Gráfica 64. Balance general



Pasivo

Para la vigencia 2015, el pasivo asciende a \$171.655 millones y su conformación está dada por pasivos estimados en \$79,948 millones, cuentas por pagar por \$35,251 millones, Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central con \$31,103 millones, otros pasivos con \$17,569 millones, operaciones de instrumentos derivados con \$4.138 millones, obligaciones laborales y de seguridad social integral por valor de \$3.609 millones y otros bonos y títulos emitidos con \$35 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 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 Alto Magdalena en el departamento de Cundinamarca asciende a \$328,243 millones, cifra que aumento en \$27,083 millones en un 9% con relación a la vigencia 2014.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales totales de la provincia de Alto Magdalena del departamento de Cundinamarca para la vigencia 2015, ascendieron a \$236,008 millones, cifra que aumentó en \$44,995 millones, con un 24%, frente a la vigencia 2014.

Cuadro 143. Estado actividad financiera, económica y social

PROVINCIA ALTO MAGDALENA
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	\$ 84,226	36%	\$ 75,402	39%	\$ 8,824	12%
Venta de bienes	\$ 4	0%	\$ 60	0%	\$ (56)	-93%
Venta de servicios	\$ 288	0%	\$ 388	0%	\$ (100)	-26%
Transferencias	\$ 147,607	63%	\$ 108,054	57%	\$ 39,553	37%
Operaciones interinstitucionales	\$ 3,883	2%	\$ 7,109	4%	\$ (3,225)	-45%
Total ingresos operacionales	\$ 236,008	100%	\$ 191,013	100%	\$ 44,995	24%
Costos de ventas y operaciones	\$ 812	100%	\$ 632	100%	\$ 180	28%
Total costo de ventas y operaciones	\$ 812	100%	\$ 632	100%	\$ 180	28%
De administración	\$ 53,713	26%	\$ 44,196	23%	\$ 9,518	22%
De operación	\$ 4,742	2%	\$ 9,529	5%	\$ (4,787)	-50%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$ 3,209	2%	\$ 3,071	2%	\$ 138	4%
Transferencias	\$ 4,244	2%	\$ 3,614	2%	\$ 630	17%
Gasto público social	\$ 139,346	68%	\$ 128,263	68%	\$ 11,083	9%
Operaciones interinstitucionales	\$ 368	0%	\$ 12	0%	\$ 355	2879%
Total gastos operacionales	\$ 205,622	100%	\$ 188,686	100%	\$ 16,936	9%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$ 29,574		\$ 1,695		\$ 27,879	1644%
Otros ingresos	\$ 6,892		\$ 11,058		\$ (4,166)	-38%
Otros gastos	\$ 7,357		\$ 19,156		\$ (11,799)	-62%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 29,109		\$ (6,403)		\$ 35,512	-555%

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 dadas por las transferencias, las cuales registran a 31 de diciembre de 2015, un valor de \$147,607 millones, ingresos fiscales la suma de \$84,226 millones, operaciones interinstitucionales con un valor de \$3,883 millones, venta de servicios por \$288 millones y venta de bienes por valor de \$4 millones.

El costo de ventas se origina en la prestación de servicios públicos, en la cual se observa un incremento del 28%, por valor de \$180 millones con respecto al año 2014, cerrando la vigencia 2015 en \$812 millones. De igual forma, los gastos operacionales se incrementaron en un 9%, alcanzando a 31 de diciembre de 2015 un valor de \$205,622 millones. Las anteriores situaciones traen como resultado una utilidad operacional de \$29,574 millones.

Tomando como base está utilidad operacional al cierre de la vigencia 2015, así como los registros de otros ingresos financieros y extraordinarios por \$6,892 millones, y otros gastos por comisiones y extraordinarios por \$7.357 millones, se genera un excedente final de \$29.109 millones, la cual representa una disminución del 555% por \$35,512 millones, con respecto al año inmediatamente anterior.