

# Guavio



Fuente: [www.wikipedia.com/Colombia/Cundinamarca/Guavio](http://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) municipios<sup>1</sup> 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.

---

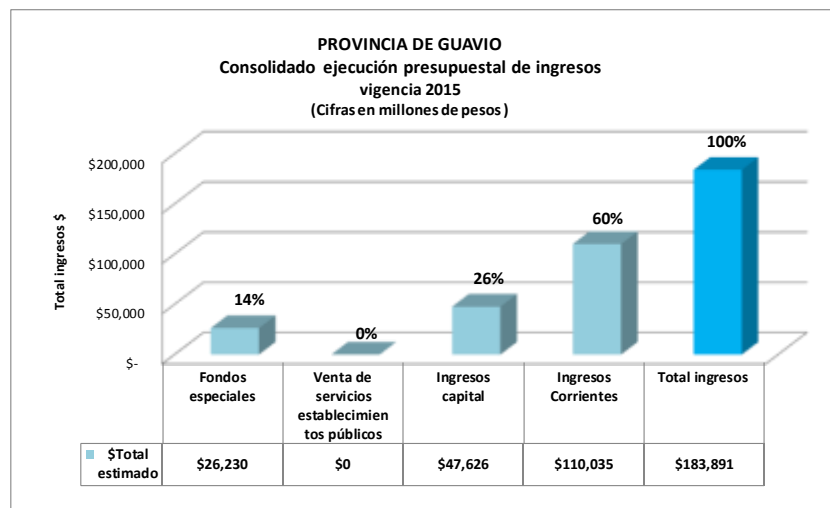
<sup>1</sup> Información Viaje por Colombia, Guía Turística del Instituto Departamental de Cultura y Turismo

## 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	
<b>Ingresos</b>	\$85,787	\$102,865	\$4,761	\$183,891	\$98,104	100%	\$170,567	100%	\$(13,324)	93%	
<b>Ingresos corrientes</b>	\$68,197	\$44,069	\$2,230	\$110,035	\$41,838	60%	\$104,812	61%	\$(5,223)	95%	
<b>Ingresos corrientes - tributarios</b>	\$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%	
<b>Ingresos corrientes - no tributarios</b>	\$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%	
<b>Ingresos de capital</b>	\$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%	
<b>Fondos especiales</b>	\$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%	
<b>Venta de servicios establecimientos públicos</b>	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	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%	
<b>Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas</b>	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	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 )

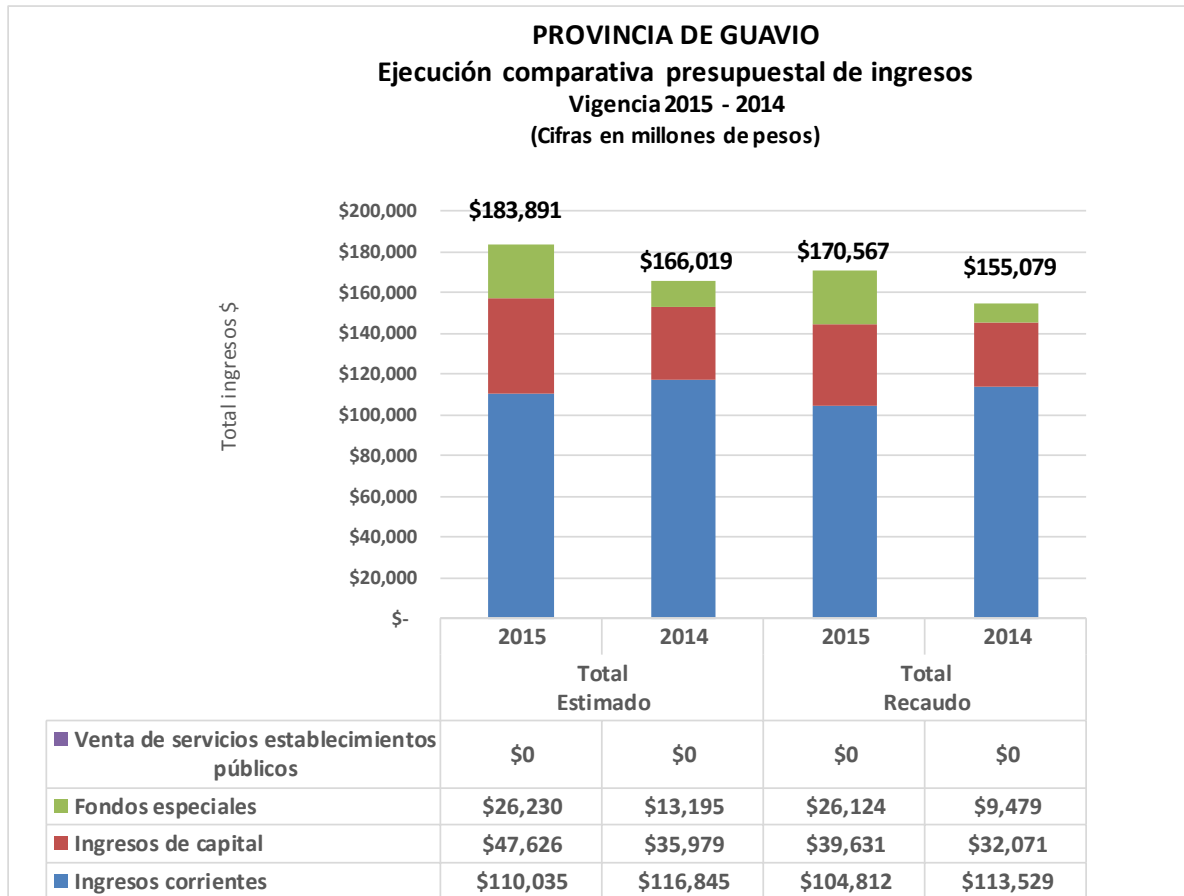
Concepto	Total estimado			Recaudo			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
<b>INGRESOS</b>	\$ 183,891	\$ 166,019	\$ 17,872	\$ 170,567	\$ 155,079	\$ 15,488	93%	93%
<b>Ingresos corrientes</b>	\$ 110,035	\$ 116,845	\$ (6,810)	\$ 104,812	\$ 113,529	\$ (8,717)	95%	97%
<b>Ingresos corrientes - tributarios</b>	\$ 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%
<b>Ingresos corrientes - no tributarios</b>	\$ 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%
<b>Ingresos de capital</b>	\$ 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%
<b>Fondos especiales</b>	\$ 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%
<b>Venta de servicios establecimientos públicos</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Educación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Transito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deportes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
<b>Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	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.

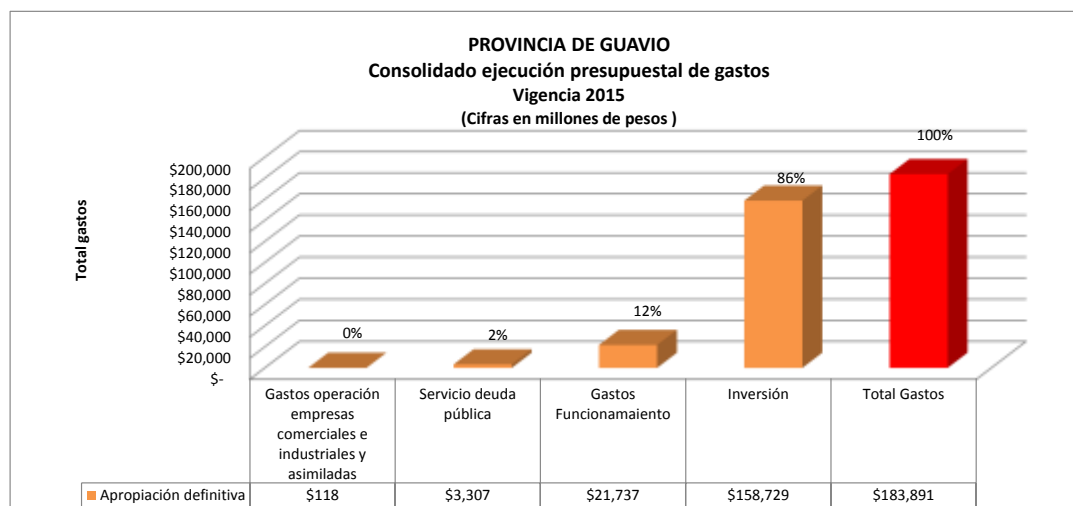
Para la vigencia 2015, el total de la ejecución presupuestal de gastos presenta servicios de la deuda, 99.7%; gastos de funcionamiento, 92%; inversión, 91%, y gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas, 84%.

### 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	
<b>TOTAL GASTO</b>	<b>\$85,817</b>	<b>\$113,747</b>	<b>\$15,673</b>	<b>\$183,891</b>	<b>\$98,074</b>	<b>100%</b>	<b>\$167,558</b>	<b>100%</b>	<b>\$141,065</b>	<b>\$16,333</b>	<b>91%</b>	
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>\$19,780</b>	<b>\$3,915</b>	<b>\$1,958</b>	<b>\$21,737</b>	<b>\$1,957</b>	<b>12%</b>	<b>\$20,068</b>	<b>12%</b>	<b>\$19,708</b>	<b>\$1,669</b>	<b>92%</b>	
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%	
<b>Servicio de la deuda pública</b>	<b>\$3,199</b>	<b>\$479</b>	<b>\$370</b>	<b>\$3,307</b>	<b>\$108</b>	<b>2%</b>	<b>\$3,298</b>	<b>2%</b>	<b>\$3,298</b>	<b>\$9</b>	<b>100%</b>	
Deuda Pública	\$3,199	\$479	\$370	\$3,307	\$108	2%	\$3,298	2%	\$3,298	\$9	100%	
<b>Inversión</b>	<b>\$62,725</b>	<b>\$109,341</b>	<b>\$13,337</b>	<b>\$158,729</b>	<b>\$96,003</b>	<b>86%</b>	<b>\$144,092</b>	<b>86%</b>	<b>\$117,990</b>	<b>\$14,637</b>	<b>91%</b>	
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%	
<b>Gastos de operación establecimientos públicos</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	
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%	
<b>Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas</b>	<b>\$113</b>	<b>\$12</b>	<b>\$7</b>	<b>\$118</b>	<b>\$5</b>	<b>0%</b>	<b>\$99</b>	<b>0%</b>	<b>\$69</b>	<b>\$19</b>	<b>84%</b>	
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
<b>TOTAL GASTO</b>	<b>\$183,891</b>	<b>\$166,018</b>	<b>\$17,873</b>	<b>\$167,558</b>	<b>\$134,461</b>	<b>\$33,096</b>	<b>\$141,065</b>	<b>\$108,232</b>	<b>\$32,833</b>	<b>91%</b>	<b>81%</b>
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>\$ 21,737</b>	<b>\$ 21,004</b>	<b>\$ 733</b>	<b>\$ 20,068</b>	<b>\$ 18,858</b>	<b>\$ 1,211</b>	<b>\$ 19,708</b>	<b>\$ 18,329</b>	<b>\$ 1,379</b>	<b>92%</b>	<b>90%</b>
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%
<b>Servicio de la deuda pública</b>	<b>\$ 3,307</b>	<b>\$ 2,995</b>	<b>\$ 312</b>	<b>\$ 3,298</b>	<b>\$ 2,419</b>	<b>\$ 879</b>	<b>\$ 3,298</b>	<b>\$ 2,419</b>	<b>\$ 879</b>	<b>100%</b>	<b>81%</b>
Deuda Pública	\$ 3,307	\$ 2,995	\$ 312	\$ 3,298	\$ 2,419	\$ 879	\$ 3,298	\$ 2,419	\$ 879	100%	81%
<b>Inversión</b>	<b>\$ 158,729</b>	<b>\$ 141,898</b>	<b>\$ 16,831</b>	<b>\$ 144,092</b>	<b>\$ 113,102</b>	<b>\$ 30,990</b>	<b>\$ 117,990</b>	<b>\$ 87,437</b>	<b>\$ 30,553</b>	<b>91%</b>	<b>80%</b>
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%
<b>Gastos de operación establecimientos públicos</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Educación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Tránsito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
<b>Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas</b>	<b>\$ 118</b>	<b>\$ 122</b>	<b>\$ (3)</b>	<b>\$ 99</b>	<b>\$ 83</b>	<b>\$ 17</b>	<b>\$ 69</b>	<b>\$ 47</b>	<b>\$ 22</b>	<b>84%</b>	<b>68%</b>
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ 118	\$ -	\$ 118	\$ 99	\$ -	\$ 99	\$ 69	\$ -	\$ 69	84%	0%
Producción	\$ -	\$ 122	\$ (122)	\$ -	\$ 83	\$ -	\$ -	\$ 47	\$ (47)	0%	68%

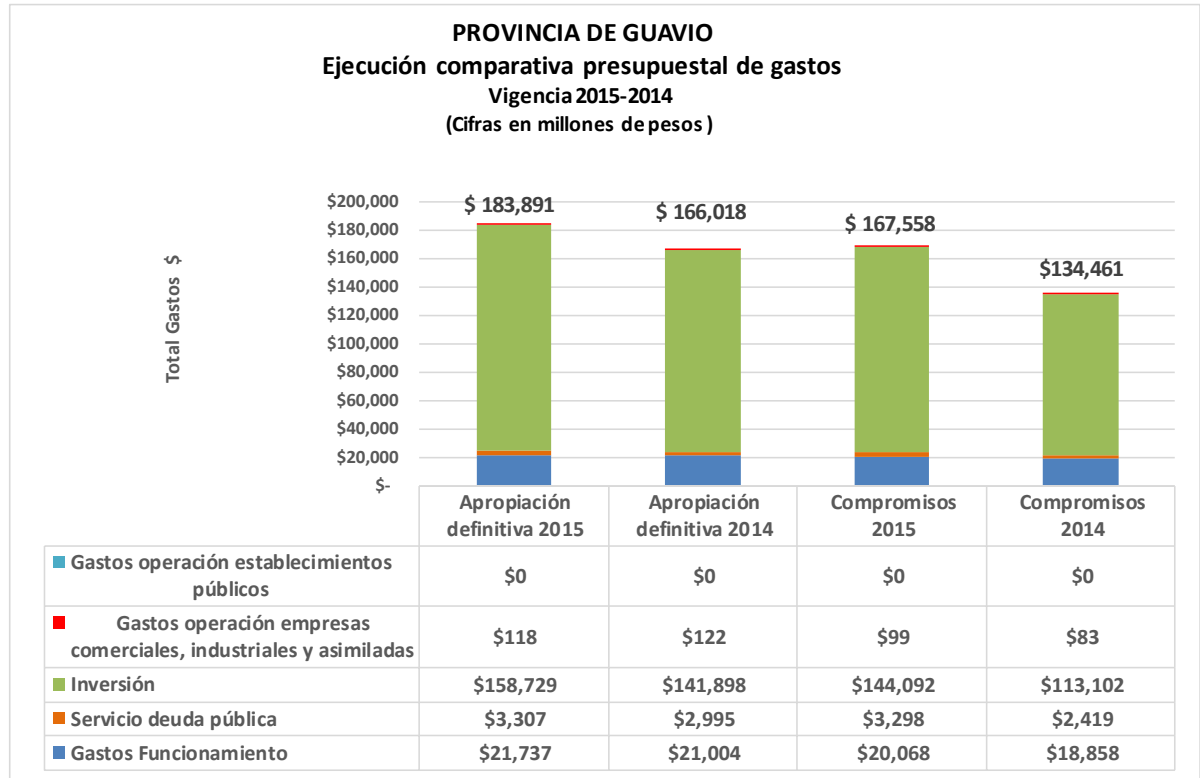
Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

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

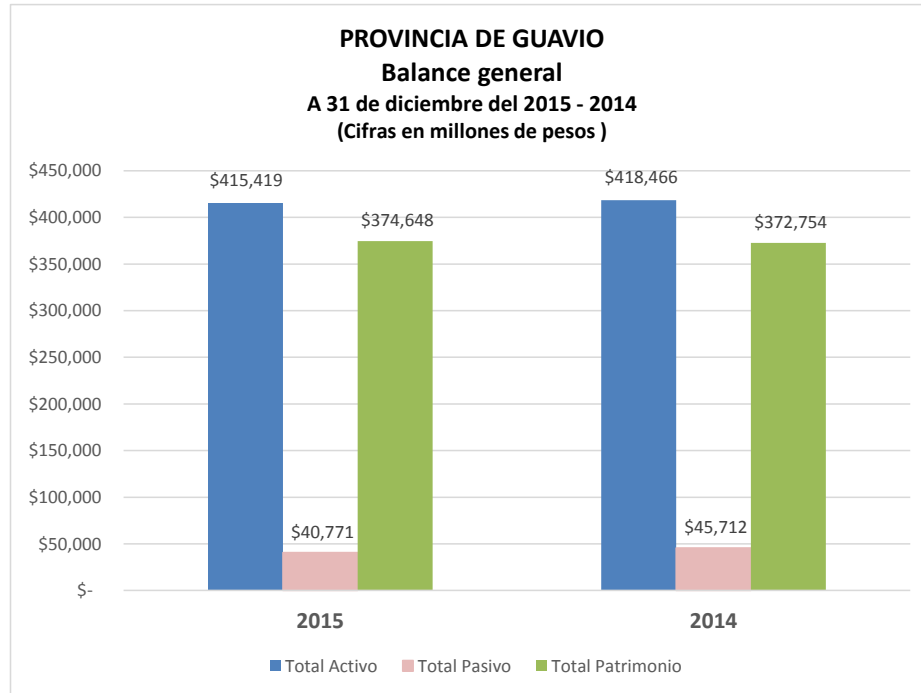
<b>PROVINCIA DEL GUAVIO</b> <b>Balance general</b> <b>A 31 de diciembre del 2015 - 2014</b> <b>(Cifras en millones de pesos )</b>						
Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo	\$45,790	11%	\$65,068	16%	\$(19,278)	-30%
Inversiones e instrumentos derivados	\$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%
<b>Activo corriente</b>	<b>\$79,983</b>	<b>19%</b>	<b>\$102,003</b>	<b>24%</b>	<b>\$(22,019)</b>	<b>-22%</b>
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%
<b>Activo no corriente</b>	<b>\$335,436</b>	<b>81%</b>	<b>\$316,464</b>	<b>76%</b>	<b>\$18,972</b>	<b>6%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$415,419</b>	<b>100%</b>	<b>\$418,466</b>	<b>100%</b>	<b>\$(3,047)</b>	<b>-1%</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>\$-</b>		<b>\$-</b>			
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%
<b>Total Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>
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%
<b>Pasivo corriente</b>	<b>\$40,771</b>	<b>100%</b>	<b>\$45,712</b>	<b>100%</b>	<b>\$(4,941)</b>	<b>-11%</b>
Obligaciones financieras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Pasivo no corriente</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$40,771</b>	<b>100%</b>	<b>\$45,712</b>	<b>100%</b>	<b>\$(4,941)</b>	<b>-11%</b>
Hacienda pública	\$374,648	100%	\$372,754	100%	\$1,894	1%
Patrimonio institucional	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$374,648</b>	<b>100%</b>	<b>\$372,754</b>	<b>100%</b>	<b>\$1,894</b>	<b>1%</b>
<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>\$-</b>		<b>\$-</b>			
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%
<b>Total Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>

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

<b>PROVINCIA DEL GUAVIO</b> <b>Estado de actividad financiera, económica y social</b> <b>A 31 de diciembre del 2015 - 2014</b> <b>(Cifras en millones de pesos )</b>						
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%
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>\$126,279</b>	<b>100%</b>	<b>\$125,509</b>	<b>100%</b>	<b>\$770</b>	<b>1%</b>
Costos de ventas y operaciones	\$395	100%	\$375	100%	\$20	5%
<b>Total costo de ventas y operaciones</b>	<b>\$395</b>	<b>100%</b>	<b>\$375</b>	<b>100%</b>	<b>\$20</b>	<b>5%</b>
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%
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>\$120,302</b>	<b>100%</b>	<b>\$95,412</b>	<b>100%</b>	<b>\$24,889</b>	<b>26%</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>\$5,583</b>		<b>\$29,722</b>		<b>\$(24,139)</b>	<b>-81%</b>
Otros ingresos	\$7,156		\$5,789		\$1,366	24%
Otros gastos	\$4,788		\$2,851		\$1,937	68%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>\$7,950</b>		<b>\$32,660</b>		<b>\$(24,710)</b>	<b>-76%</b>

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