

Oriente



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



Vigencia 2015

Provincia de Oriente

La Provincia de Oriente está conformada por los municipios de Cáqueza, Chipaque, Choachí, Fómeque, Fosca, Guayabetal, Gutiérrez, Quetame, Ubaque y Une, está ubicada al sur, de nuestro departamento. Limita al norte, con la Provincia de Guavio, al sur, y al oriente, con el departamento del Meta y al occidente, con Bogotá., la provincia está conformada por diez (10) municipios¹ de sexta (6°) así:

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

En cuanto a la ejecución presupuestal de ingresos la Provincia de Oriente presenta un estimado inicial de ingresos para la vigencia 2015, de \$66.318 millones y un estimado total por \$192.344 millones, mostrando un incremento al presupuesto de ingresos en \$126.026 millones.

Del total de los ingresos estimados la participación de los ingresos corrientes fue de \$124.529 millones; equivalente al 65%, dentro de los cuales se resaltan los ingresos corrientes no tributarios en el 53%; ingresos tributarios, 12% los ingresos de capital, reflejan un 21%, por valor de \$40.921 millones y los fondos especiales por \$26.894 millones equivalente al 14% de participación frente al presupuesto total.

Los ingresos de capital, están representados en otros ingresos de capital por valor de \$6.615 millones, recursos del balance por \$30.698 millones y recursos del crédito externo por \$3.608 millones.

Durante la vigencia 2015, los recaudos ascendieron a \$164.745 millones, presentándose una ejecución del 86%, respecto al total estimado, reflejada en su orden por los ingresos corrientes, ingresos de capital y fondos especiales.

Dentro de los ingresos tributarios, el recaudo por impuestos directos fue de \$3.291 millones, lo que equivale a una ejecución del 94% con respecto al total estimado.

Para el recaudo de los impuestos indirectos presentó un valor superior al estimado con una ejecución del 122% el cual ascendió a \$23.754 millones, los rubros más representativos están dados por 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 67%, dejando de recaudar \$10.219 millones.

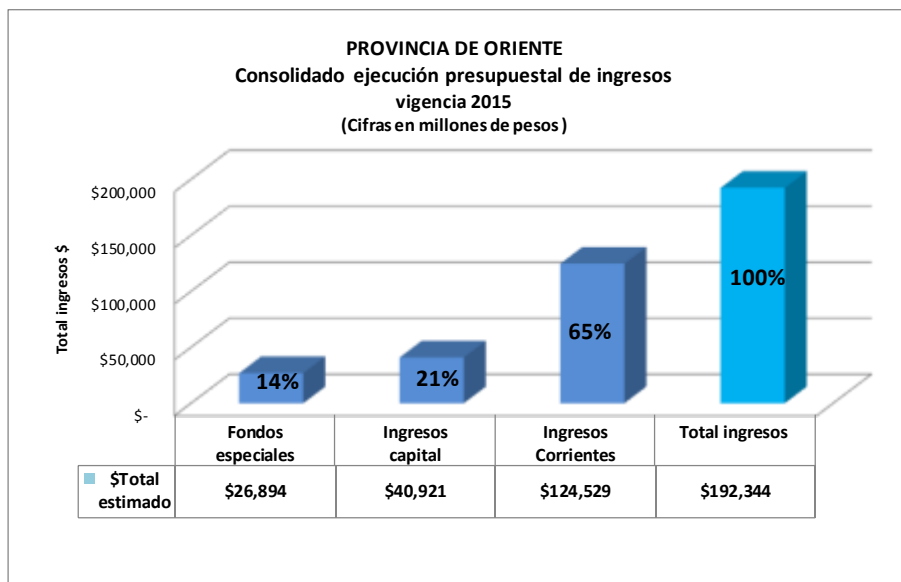
¹ Información Viaje por Colombia, Guía Turística del Instituto Departamental de Cultura y Turismo

Cuadro 174. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos

PROVINCIA DE ORIENTE										
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	\$66,318	\$134,235	\$8,209	\$192,344	\$126,026	100%	\$164,745	100%	\$(27,599)	86%
Ingresos corrientes	\$50,699	\$77,282	\$3,452	\$124,529	\$73,830	65%	\$106,676	65%	\$(17,852)	86%
Ingresos corrientes - tributarios	\$13,444	\$9,886	\$287	\$23,043	\$9,599	12%	\$27,045	16%	\$4,001	117%
Impuestos Directos	\$3,443	\$173	\$111	\$3,505	\$62	2%	\$3,291	2%	\$(215)	94%
Impuestos Indirectos	\$10,001	\$9,713	\$176	\$19,538	\$9,537	10%	\$23,754	14%	\$4,216	122%
Ingresos corrientes - no tributarios	\$37,254	\$67,396	\$3,165	\$101,485	\$64,231	53%	\$79,632	48%	\$(21,854)	78%
Tasas	\$1,121	\$400	\$79	\$1,442	\$322	1%	\$1,630	1%	\$188	113%
Multas y Sanciones	\$145	\$25	\$10	\$160	\$15	0%	\$171	0%	\$11	107%
Contribuciones	\$154	\$800	\$-	\$954	\$800	0%	\$1,227	1%	\$272	129%
Intereses	\$300	\$97	\$-	\$397	\$97	0%	\$428	0%	\$31	108%
Transferencias SGP	\$30,417	\$16,209	\$867	\$45,760	\$15,343	24%	\$39,579	24%	\$(6,181)	86%
Otras Transferencias	\$3,968	\$16,881	\$1,834	\$19,015	\$15,047	10%	\$14,916	9%	\$(4,099)	78%
Otros No Tributarios - Explotación	\$0	\$-	\$-	\$0	\$-	0%	\$1	0%	\$1	551%
Aportes, Convenios y Contratos	\$296	\$31,046	\$338	\$31,004	\$30,709	16%	\$20,785	13%	\$(10,219)	67%
Fondo Territorial de Pensionados	\$-	\$1,688	\$-	\$1,688	\$1,688	1%	\$-	0%	\$(1,688)	0%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$854	\$249	\$39	\$1,064	\$210	1%	\$895	1%	\$(169)	84%
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	\$265	\$40,739	\$84	\$40,921	\$40,656	21%	\$33,051	20%	\$(7,870)	81%
Recursos del Balance	\$7	\$30,718	\$27	\$30,698	\$30,691	16%	\$24,915	15%	\$(5,783)	81%
Recursos Del Crédito Interno	\$-	\$3,608	\$-	\$3,608	\$3,608	2%	\$3,608	2%	\$-	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	\$258	\$6,414	\$56	\$6,615	\$6,357	3%	\$4,529	3%	\$(2,087)	68%
Fondos especiales	\$15,354	\$16,214	\$4,673	\$26,894	\$11,540	14%	\$25,017	15%	\$(1,877)	93%
Fondos Especiales	\$15,354	\$16,214	\$4,673	\$26,894	\$11,540	14%	\$25,017	15%	\$(1,877)	93%
Venta de servicios establecimientos públicos	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	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%
Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Salud	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%

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

Gráfica 90. Consolidado ejecución presupuestal de ingresos



Como resultado de la consolidación de la información de la provincia de Oriente, se refleja un saldo por ejecutar millones; equivalente a un 14%.

Cuadro 175. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

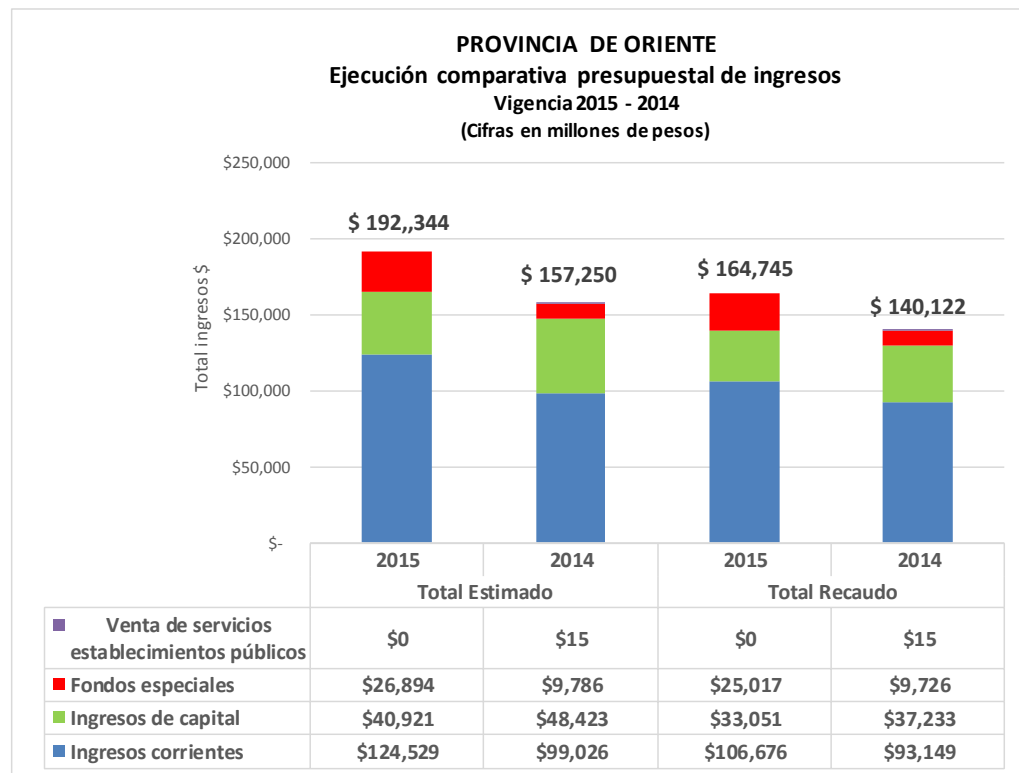
PROVINCIA DE ORIENTE								
Ejecución comparativa presupuestal de ingresos								
Vigencia 2015 - 2014								
(Cifras en Millones de Pesos)								
Concepto	Total estimado			Recaudo			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
INGRESOS	\$ 192,344	\$ 157,250	\$ 35,094	\$ 164,745	\$ 140,122	\$ 24,622	86%	89%
<i>Ingresos corrientes</i>	\$ 124,529	\$ 99,026	\$ 25,502	\$ 106,676	\$ 93,149	\$ 13,528	86%	94%
<i>Ingresos corrientes - tributarios</i>	\$ 23,043	\$ 17,468	\$ 5,575	\$ 27,045	\$ 18,643	\$ 8,402	117%	107%
Impuestos Directos	\$ 3,505	\$ 2,803	\$ 702	\$ 3,291	\$ 2,284	\$ 1,007	94%	81%
Impuestos Indirectos	\$ 19,538	\$ 14,665	\$ 4,873	\$ 23,754	\$ 16,359	\$ 7,395	122%	112%
<i>Ingresos corrientes - no tributarios</i>	\$ 101,485	\$ 81,558	\$ 19,927	\$ 79,632	\$ 74,506	\$ 5,126	78%	91%
Tasas	\$ 1,442	\$ 786	\$ 656	\$ 1,630	\$ 1,072	\$ 558	113%	136%
Multas y Sanciones	\$ 160	\$ 175	\$ (15)	\$ 171	\$ 260	\$ (90)	107%	148%
Contribuciones	\$ 954	\$ 193	\$ 761	\$ 1,227	\$ 437	\$ 790	129%	226%
Intereses	\$ 397	\$ 215	\$ 183	\$ 428	\$ 613	\$ (185)	108%	286%
Transferencias SGP	\$ 45,760	\$ 36,979	\$ 8,781	\$ 39,579	\$ 36,675	\$ 2,904	86%	99%
Otras Transferencias	\$ 19,015	\$ 22,463	\$ (3,448)	\$ 14,916	\$ 22,530	\$ (7,614)	78%	100%
Otros No Tributarios - Explotación	\$ 0	\$ 319	\$ (319)	\$ 1	\$ 329	\$ (328)	551%	103%
Aportes, Convenios y Contratos	\$ 31,004	\$ 18,656	\$ 12,348	\$ 20,785	\$ 11,171	\$ 9,614	67%	60%
Fondo Territorial de Pensionados	\$ 1,688	\$ 89	\$ 1,600	\$ -	\$ 89	\$ (89)	0%	100%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$ 1,064	\$ 1,660	\$ (596)	\$ 895	\$ 1,296	\$ (402)	84%	78%
Venta de Bienes Comercializables y Servicios de Energía	\$ -	\$ 11	\$ (11)	\$ -	\$ 14	\$ (14)	0%	134%
Venta De Bienes Comercializables y Servicios De Salud	\$ -	\$ 13	\$ (13)	\$ -	\$ 20	\$ (20)	0%	152%
<i>Ingresos de capital</i>	\$ 40,921	\$ 48,423	\$ (7,502)	\$ 33,051	\$ 37,233	\$ (4,182)	81%	77%
Recursos del Balance	\$ 30,698	\$ 38,667	\$ (7,969)	\$ 24,915	\$ 29,869	\$ (4,954)	81%	77%
Recursos Del Crédito Interno	\$ 3,608	\$ 534	\$ 3,074	\$ 3,608	\$ 240	\$ 3,368	100%	45%
Recursos Del Crédito externo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Excedentes Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Venta de Activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Otros ingresos de capital	\$ 6,615	\$ 9,222	\$ (2,607)	\$ 4,529	\$ 7,124	\$ (2,596)	68%	77%
<i>Fondos especiales</i>	\$ 26,894	\$ 9,786	\$ 17,108	\$ 25,017	\$ 9,726	\$ 15,291	93%	99%
Fondos Especiales	\$ 26,894	\$ 9,786	\$ 17,108	\$ 25,017	\$ 9,726	\$ 15,291	93%	99%
<i>Venta de servicios establecimientos públicos</i>	\$ -	\$ 15	\$ (15)	\$ -	\$ 15	\$ (15)	0%	96%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Educación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Transito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deportes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Financieros	\$ -	\$ 15	\$ (15)	\$ -	\$ 15	\$ (15)	0%	96%
<i>Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%

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

Para la vigencia 2015, el total estimado de ingresos de la provincia de Oriente presentó un incremento del 22% por valor de \$35.094 millones, con relación al cierre de la vigencia 2014 por valor de \$157.250 millones, reflejados principalmente en los ingresos corrientes, fondos especiales y una disminución en los ingresos de capital.

Para la provincia de Oriente, el recaudo de la vigencia 2015, presentó un incremento del 18% por valor de \$24.622 millones, con relación al año anterior, representado por los ingresos corrientes \$13.528 millones; fondos especiales, por \$15.291 millones, e ingresos de capital con una disminución de \$4.182 millones.

Gráfica 91. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos



La provincia de Oriente, refleja una disminución en la ejecución del 3% con relación a la vigencia 2014, pasando del 89% al 86%.

Los municipios, presentaron una ejecución presupuestal de ingresos así: Cáqueza, 95%; Chipaque, 94%; Choachi, 74%; Fómeque, 86%; Fosca, 61%; Guayabetal, 82%; Gutiérrez, 93%; Quetame, 98%; Ubaque, 88%; Une, 90% respectivamente.

GASTOS

La provincia de Oriente presentó una apropiación inicial de gastos para la vigencia 2015 por valor de \$66.318 millones, se presentaron modificaciones por \$126.026 millones, para una apropiación definitiva de \$192.344 millones, siendo la más representativa los gastos de inversión por \$175.847 millones, gastos de funcionamiento por \$15.283 millones y servicio de la deuda por valor de \$1.214 millones.

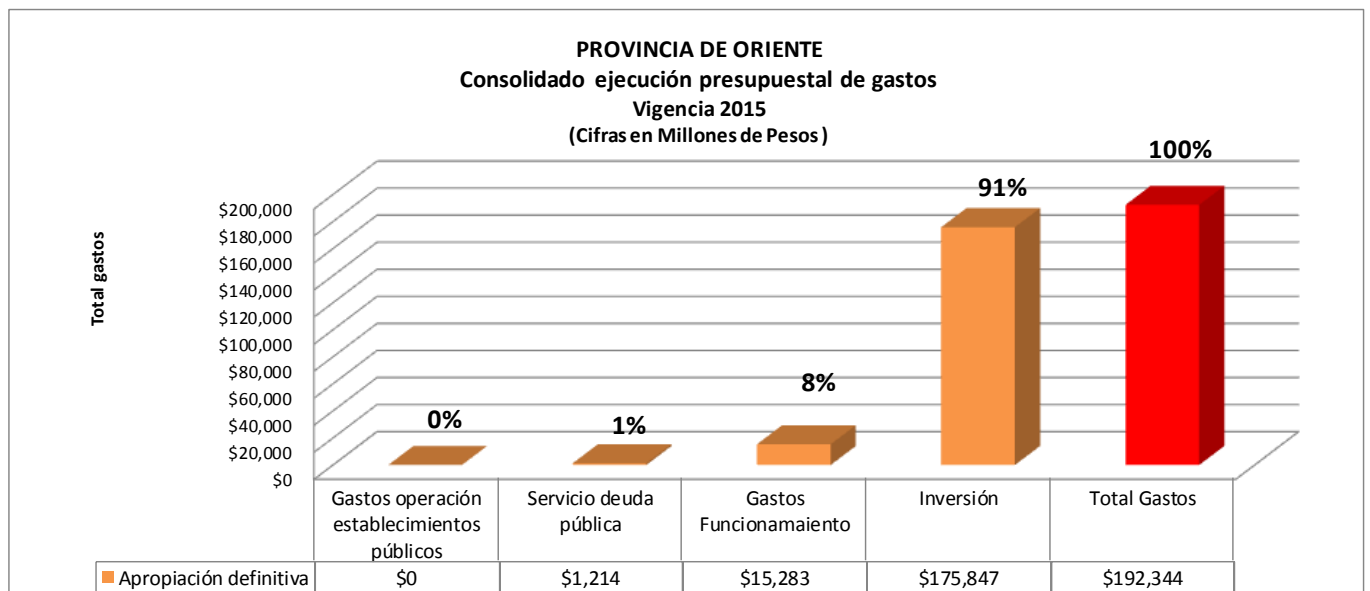
Cuadro 176. Consolidado ejecución presupuestal de gastos

PROVINCIA DE ORIENTE 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	\$66,318	\$145,332	\$19,305	\$192,344	\$126,026	100%	\$168,677	100%	\$142,717	\$23,667	88%
Gastos de funcionamiento	\$13,864	\$3,367	\$1,947	\$15,283	\$1,419	8%	\$14,095	8%	\$13,905	\$1,188	92%
Gastos de Personal	\$8,904	\$898	\$589	\$9,213	\$310	5%	\$8,795	5%	\$8,715	\$419	95%
Gastos Generales	\$3,370	\$1,481	\$1,051	\$3,799	\$429	2%	\$3,568	2%	\$3,528	\$232	94%
Transferencias Corrientes	\$1,590	\$826	\$307	\$2,108	\$518	1%	\$1,571	1%	\$1,500	\$538	74%
Transferencias de Capital	\$-	\$162	\$0	\$162	\$162	0%	\$162	0%	\$162	\$-	100%
Servicio de la deuda pública	\$1,392	\$176	\$354	\$1,214	\$(178)	1%	\$1,174	1%	\$1,174	\$39	97%
Deuda Pública	\$1,392	\$176	\$354	\$1,214	\$(178)	1%	\$1,174	1%	\$1,174	\$39	97%
Inversión	\$51,062	\$141,789	\$17,004	\$175,847	\$124,785	91%	\$153,408	91%	\$127,638	\$22,440	87%
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$6,659	\$18,445	\$3,288	\$21,816	\$15,157	11%	\$18,486	11%	\$16,703	\$3,330	85%
Sistema General de Participaciones	\$29,068	\$25,221	\$6,097	\$48,193	\$19,125	25%	\$41,746	25%	\$39,805	\$6,447	87%
Inversión Otros Recursos	\$15,335	\$98,123	\$7,619	\$105,838	\$90,504	55%	\$93,175	55%	\$71,130	\$12,663	88%
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.

Esta provincia reflejó una ejecución del 88% comprometiendo recursos por valor de \$168.677 millones, de los cuales realizó giros por \$142.717 millones y un saldo de apropiación de \$23.667 millones.

Gráfica 92. Consolidado ejecución presupuestal de gastos



Para la vigencia 2015, el total de la ejecución presupuestal de gastos presenta los gastos de funcionamiento, 95%,; inversión, 87%, y servicios de la deuda por el 96%.

Cuadro 177. Ejecución comparativa presupuestal de gastos

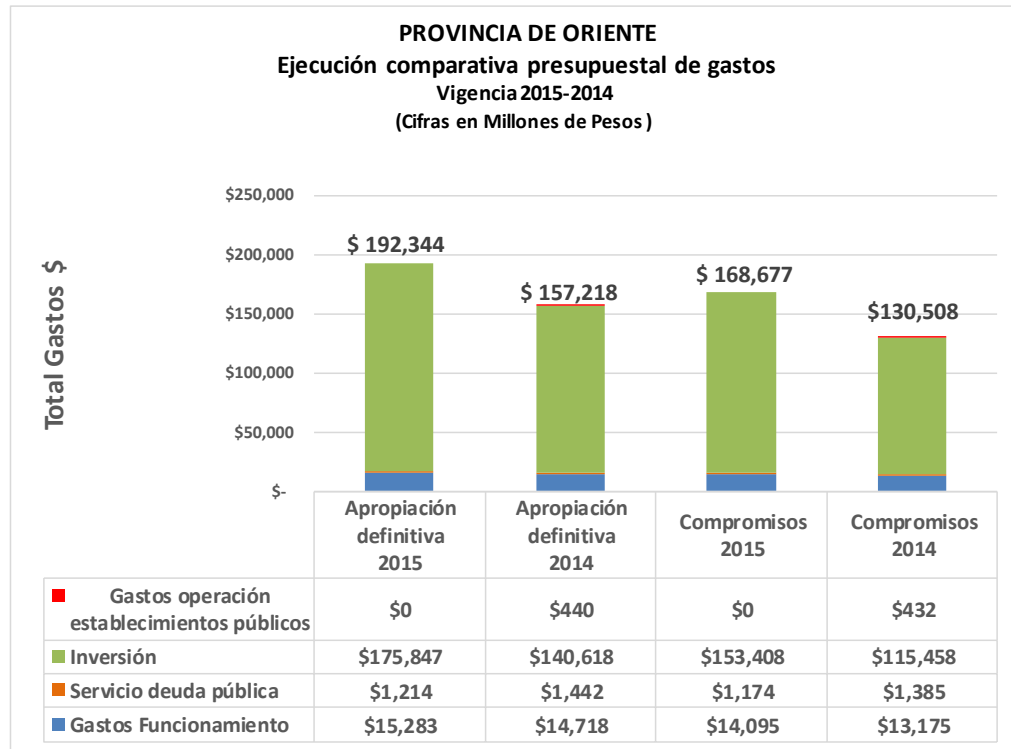
PROVINCIA DE ORIENTE											
Ejecución comparativa presupuestal de gastos											
Vigencia 2015 - 2014											
(Cifras en Millones de Pesos)											
Concepto	Apropiación definitiva			Compromisos			Giros			% Ejecución	
	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014	Variación absoluta	2015	2014
TOTAL GASTO	\$192,344	\$157,218	\$35,126	\$168,677	\$130,508	\$38,169	\$142,717	\$100,254	\$42,463	88%	83%
Gastos de funcionamiento	\$ 15,283	\$ 14,718	\$ 565	\$ 14,095	\$ 13,175	\$ 921	\$ 13,905	\$ 12,975	\$ 930	92%	90%
Gastos de Personal	\$ 9,213	\$ 8,311	\$ 903	\$ 8,795	\$ 7,739	\$ 1,056	\$ 8,715	\$ 7,681	\$ 1,034	95%	93%
Gastos Generales	\$ 3,799	\$ 4,567	\$ (768)	\$ 3,568	\$ 3,864	\$ (296)	\$ 3,528	\$ 3,772	\$ (243)	94%	85%
Transferencias Corrientes	\$ 2,108	\$ 1,839	\$ 269	\$ 1,571	\$ 1,571	\$ (0)	\$ 1,500	\$ 1,521	\$ (21)	74%	85%
Transferencias de Capital	\$ 162	\$ 1	\$ 161	\$ 162	\$ 1	\$ 161	\$ 162	\$ 1	\$ 161	100%	100%
Servicio de la deuda pública	\$ 1,214	\$ 1,442	\$ (229)	\$ 1,174	\$ 1,385	\$ (211)	\$ 1,174	\$ 1,372	\$ (198)	97%	96%
Deuda Pública	\$ 1,214	\$ 1,442	\$ (229)	\$ 1,174	\$ 1,385	\$ (211)	\$ 1,174	\$ 1,372	\$ (198)	97%	96%
Inversión	\$ 175,847	\$ 140,618	\$ 35,230	\$ 153,408	\$ 115,458	\$ 37,950	\$ 127,638	\$ 85,612	\$ 42,026	87%	82%
Proyectos de Inversión Recursos Propios	\$ 21,816	\$ 9,548	\$ 12,268	\$ 18,486	\$ 7,116	\$ 11,371	\$ 16,703	\$ 6,026	\$ 10,677	85%	75%
Sistema General de Participaciones	\$ 48,193	\$ 61,010	\$ (12,818)	\$ 41,746	\$ 54,556	\$ (12,810)	\$ 39,805	\$ 42,143	\$ (2,337)	87%	89%
Inversión Otros Recursos	\$ 105,838	\$ 70,059	\$ 35,779	\$ 93,175	\$ 53,786	\$ 39,389	\$ 71,130	\$ 37,444	\$ 33,687	88%	77%
Gastos de operación establecimientos públicos	\$ -	\$ 440	\$ (440)	\$ -	\$ 432	\$ (432)	\$ -	\$ 250	\$ (250)	0%	760%
Salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Educación	\$ -	\$ 433	\$ (433)	\$ -	\$ 426	\$ (426)	\$ -	\$ 244	\$ (244)	0%	98%
Tránsito y Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Cultura y Deporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Vivienda	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	0%
Financieros	\$ -	\$ 6	\$ (6)	\$ -	\$ 6	\$ (6)	\$ -	\$ 6	\$ (6)	0%	100%
Gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59	\$ (59)	\$ -	\$ 45	\$ (45)	0%	0%
Servicios Públicos Domiciliarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59	\$ (59)	\$ -	\$ 45	\$ (45)	0%	0%

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

La provincia de Oriente reflejó un incremento de \$35.126 millones, correspondiente al 22% del valor de la apropiación definitiva con respecto de la vigencia 2014, la cual está representada en los gastos de inversión, por \$35.230 millones; gastos de funcionamiento, por \$565 millones; y una disminución en el servicio de la deuda pública, por valor de \$229 millones; gastos de operación establecimientos públicos, \$440 millones; y gastos de operación empresas comerciales e industriales y asimiladas no presentó.

La información analizada para las vigencias 2015 - 2014, refleja un aumento en los compromisos por valor de \$38.169 millones con un 29%, con mayor participación en los gastos de inversión por \$37.950 millones, servicios de la deuda pública presenta una disminución por \$211 millones, gastos de funcionamiento por \$921 millones y una disminución en gastos de operación establecimientos públicos de \$432 millones.

Gráfica 93. Ejecución comparativa presupuestal de gastos



Sus municipios presentaron una ejecución presupuestal de gastos así:

Ítem	Categoría	Sujeto de control	Apropiación definitiva	Compromisos	% Ejecución
1	6	Alcaldía de Cáqueza	\$27,210	\$23,869	88%
2	6	Alcaldía de Chipaque	\$18,002	\$16,215	90%
3	6	Alcaldía de Choachí	\$14,105	\$13,516	96%
4	6	Alcaldía de Fómeque	\$23,207	\$22,307	96%
5	6	Alcaldía de Fosca	\$23,330	\$16,832	72%
6	6	Alcaldía de Guayabetal	\$20,047	\$17,072	85%
7	6	Alcaldía de Gutiérrez	\$11,343	\$7,944	70%
8	6	Alcaldía de Quetame	\$15,030	\$13,166	88%
9	6	Alcaldía de Ubaque	\$25,171	\$23,621	94%
10	6	Alcaldía de Une	\$14,899	\$14,135	95%

ANÁLISIS FINANCIERO

Se analiza la información financiera consolidada de los municipios de Cáqueza, Chipaque, Choachí, Fómeque, Fosca, Guayabetal, Gutiérrez, Quetame, Ubaque, Une, correspondiente a de los balances generales y el estado de actividad financiera, económica y social de las vigencias 2015-2014, que conforman la provincia de Oriente, 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 \$412.244 millones los cuales se incrementaron en \$38.023 millones, equivalente a un 10%, del cierre de la vigencia 2014 por \$374.221 millones.

El activo corriente se disminuyó en un 1% con \$637 millones con respecto al 2014 y está conformado principalmente por la cuenta de efectivos por \$48.448 millones, con 12%; la cuenta de deudores, las cuales ascendieron a \$29.641 millones y representan el 7%; 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 \$4.127 millones, presentando una participación del 1%, inventarios por \$5 millones e inversiones e instrumentos derivados por \$779 millones.

Cuadro 178. Balance general

PROVINCIA ORIENTE

Balance general

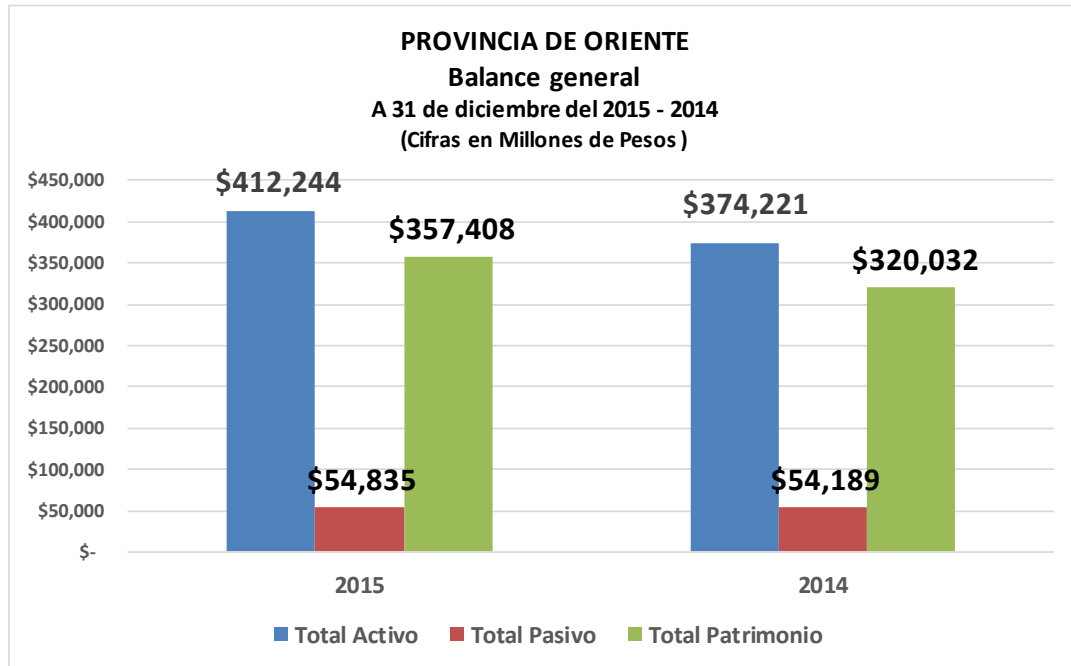
A 31 de diciembre del 2015 - 2014

(Cifras en millones de pesos)

Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo	\$48,448	12%	\$50,567	14%	\$(2,120)	-4%
Inversiones e instrumentos derivados	\$779	0%	\$779	0%	\$0	0%
Rentas por cobrar	\$4,127	1%	\$3,438	1%	\$689	20%
Deudores	\$29,641	7%	\$28,843	8%	\$798	3%
Inventarios	\$5	0%	\$9	0%	\$(4)	-45%
Activo corriente	\$82,999	20%	\$83,636	22%	\$(637)	-1%
Propiedades, planta y equipo	\$123,086	30%	\$100,213	27%	\$22,873	23%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$129,673	31%	\$111,972	30%	\$17,701	16%
Recursos naturales no renovables	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros activos	\$76,485	19%	\$78,400	21%	\$(1,914)	-2%
Activo no corriente	\$329,244	80%	\$290,585	78%	\$38,660	13%
TOTAL ACTIVO	\$412,244	100%	\$374,221	100%	\$38,023	10%
Cuentas de Orden Deudoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Derechos contingentes	\$235	0%	\$235	0%	\$-	0%
Deudoras de control	\$841	0%	\$841	0%	\$-	0%
Deudoras por contra (Cr)	\$(1,076)	0%	\$(1,076)	0%	\$-	0%
Total Cuentas de Orden Deudoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	\$3,966	7%	\$1,116	2%		255%
Operaciones de instrumentos derivados	\$986	2%	\$1,232	2%	\$(246)	-20%
Cuentas por pagar	\$18,249	33%	\$21,413	40%	\$(3,163)	-15%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$1,553	3%	\$1,448	3%	\$105	7%
Otros bonos y títulos emitidos	\$49	0%	\$49	0%	\$-	0%
Pasivos estimados	\$25,818	47%	\$26,525	49%	\$(707)	-3%
Otros pasivos	\$4,215	8%	\$2,407	4%	\$1,808	75%
Pasivo corriente	\$54,835	100%	\$54,189	100%	\$646	1%
Obligaciones financieras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivo no corriente	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PASIVO	\$54,835	100%	\$54,189	100%	\$646	1%
Hacienda pública	\$357,408	100%	\$320,032	100%	\$37,376	12%
Patrimonio institucional	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$357,408	100%	\$320,032	100%	\$37,376	12%
Cuentas de Orden Acreedoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Responsabilidades contingentes	\$842	0%	\$879	0%	\$(37)	-4%
Acreedoras de control	\$1,598	0%	\$1,592	0%	\$6	0%
Acreedoras por contra (Db)	\$(2,440)	0%	\$(2,470)	0%	\$31	-1%
Total Cuentas de Orden Acreedoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%

El activo no corriente ascendió a \$329.244 millones, con el 80% del total del activo. Está conformado principalmente por las cuentas otros activos con el 19%, por valor de \$76.485 millones; propiedad, planta y equipo que representa el 30%, con \$123.086 millones, y bienes de usos públicos e históricos y culturales como: parques, red de carreteras, redes fluviales, monumentos, bibliotecas, concesiones, entre otros, con el 31% del activo por valor de \$129.673 millones.

Gráfica 94. Balance general



Pasivo

Para la vigencia 2015, el pasivo asciende a \$54.835 millones y su conformación está dada por pasivos estimados en \$25.818 millones, cuentas por pagar de \$18.249 millones, operaciones de crédito público y financiamiento con banca central con \$3.966 millones, operaciones de instrumentos derivados por \$986 millones, otros pasivos con \$4.215 millones y obligaciones laborales y de seguridad social integral, \$1.563 millones y otros bonos y títulos por valor de \$49 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 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 Oriente en el departamento de Cundinamarca asciende a \$357.408 millones, cifra que aumento en \$37.376 millones en un 12% con relación a la vigencia 2014.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales totales de la provincia de Oriente del departamento de Cundinamarca para la vigencia 2015, ascendieron a \$139.184 millones, cifra que aumentó en \$25.283 millones, con un 22%, frente a la vigencia 2014.

Cuadro 179. Estado actividad financiera, económica y social

PROVINCIA ORIENTE						
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	\$30,403	22%	\$21,381	19%	\$9,023	42%
Venta de bienes	\$1	0%	\$2	0%	\$(2)	-71%
Venta de servicios	\$2,318	2%	\$2,130	2%	\$188	9%
Transferencias	\$106,462	76%	\$90,356	79%	\$16,107	18%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$32	0%	\$(32)	-100%
Total ingresos operacionales	\$139,184	100%	\$113,901	100%	\$25,283	22%
Costos de ventas y operaciones	\$1,170	100%	\$1,045	100%	\$126	12%
Total costo de ventas y operaciones	\$1,170	100%	\$1,045	100%	\$126	12%
De administración	\$16,619	15%	\$15,364	16%	\$1,256	8%
De operación	\$14,961	13%	\$10,641	11%	\$4,320	41%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$1,198	1%	\$1,191	1%	\$8	1%
Transferencias	\$152	0%	\$351	0%	\$(199)	-57%
Gasto público social	\$80,040	71%	\$69,060	71%	\$10,979	16%
Operaciones interinstitucionales	\$90	0%	\$76	0%	\$14	18%
Total gastos operacionales	\$113,060	100%	\$96,682	100%	\$16,377	17%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$24,954		\$16,174		\$8,781	54%
Otros ingresos	\$8,125		\$9,957		\$(1,832)	-18%
Otros gastos	\$3,383		\$4,798		\$(1,415)	-29%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$29,696		\$21,333		\$8,364	39%

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 2015, con un valor de \$106.462 millones, ingresos fiscales la suma de \$30.403 millones y venta de servicios por valor de \$2.318 millones.

El costo de ventas se origina en la prestación de servicios públicos, en el cual se observa un incremento de \$126 millones con respecto al año 2014, cerrando la vigencia 2015 en \$1.170 millones; de igual forma, los gastos operacionales se incrementaron en un 17%, alcanzando a 31 de diciembre de 2015 un valor de \$113.060 millones. Las anteriores situaciones traen como resultado una utilidad operacional de \$24.954 millones.

Tomando como base está utilidad operacional al cierre de la vigencia 2015, así como los registros de otros ingresos financieros y extraordinarios por \$8.125 millones y otros gastos por comisiones y extraordinarios por \$3.383 millones en el 2015, genera un excedente final de \$29.696 millones; la cual representa una aumento del 39% por valor de \$8.364 millones, con respecto al año inmediatamente anterior.