

CD.161- 563

Arauca, 15 de diciembre de 2020

Señor

DANNY ROGELIO LINARES CAICEDO

Presidente Concejo Municipal de Arauca

Ciudad.

REF: INFORME DE LA SITUACIÓN DE LAS FINANZAS DEL MUNICIPIO DE ARAUCA- VIGENCIA 2019.

Cordial Saludo:

En cumplimiento de una de las atribuciones consagradas en la Ley 330 de 1993 y en mi condición de Contralora del Departamento de Arauca, presento al Honorable Concejo Municipal EL INFORME DE LA SITUACIÓN DE LAS FINANZAS DEL MUNICIPIO DE ARAUCA, vigencia 2019.

El informe fué realizado efectuando un análisis del comportamiento de los ingresos y los gastos de la vigencia 2019, confrontados con los resultados por el mismo concepto durante el año 2018.

Dejo a consideración de todos, el presente informe en el cual se encuentra compilada la información financiera para que sirva como herramienta de análisis en la toma de decisiones futuras.

Atentamente,



MYRIAM CONSTANZA CRISTIANO NÚÑEZ
Contralora del Departamento de Arauca

Proyectó y digitó: Janeth María García-GVF

Revisó: Dilia Antolina Galíndez- Coordinadora GVF

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

TABLA DE CONTENIDO

		Pág
1	CONTENIDO DEL INFORME	3
1.1	Análisis de la Deuda Pública	4
1.2	Situación Presupuestal	4
1.3	Evaluación de la Ejecución Presupuestal	7
1.4	Cumplimiento Marco Fiscal de Mediano Plazo	17

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

ESTADO DE LAS FINANZAS PÚBLICAS DEL MUNICIPIO DE ARAUCA INFORME ANUAL 2019

1. CONTENIDO DEL INFORME

En cumplimiento con lo ordenado por el numeral 11 del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, el artículo 41 de la Ley 42 de 1.993 y el numeral 9 del artículo 9º de la Ley 330 de 1.996; se elabora, el informe de la situación de las finanzas del municipio de Arauca, correspondiente a la vigencia fiscal 2019.

El informe va dirigido al Concejo Municipal, a la comunidad del municipio de Arauca, usuarios estratégicos que procesan información con fines de política fiscal o de estadística y a los entes de control para fines de ejercicio de control fiscal macroeconómico.

Su contenido registra en forma sintética el análisis de la deuda pública y el resultado de la ejecución presupuestal y los estados financieros producidos por el nivel central del municipio de Arauca, integrado por la Alcaldía, Personería y Concejo Municipal.

Se comienza con la presentación del presupuesto de ingresos, abordando cada uno de los momentos, mostrando la apropiación inicial, adiciones, reducciones, presupuesto definitivo, el comparativo entre el presupuesto inicial y definitivo, dejando ver las variaciones ocurridas y sus posibles causas, mostrando luego el nivel de recaudo de las rentas y su participación de cada renta dentro del presupuesto total.

En una segunda fase se presenta el presupuesto de gastos, con la composición de los gastos de funcionamiento, inversión y servicio de la deuda, mostrando un análisis del nivel de ejecución en funcionamiento y la identificación y monto ejecutado por sectores de inversión.

Se finaliza este informe con el análisis del grado de cumplimiento del marco fiscal de mediano plazo y el cumplimiento de los parámetros establecidos por la Ley 617 de 2.000 en materia de límite máximo de gastos de funcionamiento.

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

1.1 ANÁLISIS DE LA DEUDA PÚBLICA Y SU COBERTURA

Terminada la vigencia 2019, la entidad no presenta deuda pública, ni recursos pignorados por ninguna de sus fuentes de recursos.

1.2 SITUACIÓN PRESUPUESTAL

1.2.1 Legalidad de la aprobación del presupuesto

El Concejo Municipal aprobó el presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, con el acuerdo N°200.02.017 del 29 de noviembre de 2018, y lo liquidó con el decreto municipal N°156 del 28 de diciembre de 2018.

Para la vigencia fiscal 2019, el valor inicial de ingresos y gastos fue de \$147,930,354,339, la entidad recibió adiciones, por \$199,352,536,994, y reportó reducciones por \$15,657,776,836, para un presupuesto definitivo de \$331,625,179,568, del total del presupuesto proyectado la entidad recaudo el 85.78% que corresponde a \$284,478,394,531 y comprometió \$ 288,043,650,044 correspondiente al 86.85%.

1.2.2 Comparativo del presupuesto inicial aprobado con el presupuesto definitivo.

El comparativo del presupuesto inicial con relación al presupuesto definitivo, arroja una variación de \$183.694.825.229, porcentualmente el 124.17%, este presupuesto esta compuesto, por los ingresos corrientes tributarios que variaron en \$900.875.913 un 3%; los ingresos corrientes no tributarios que variaron en \$73.405.240.792 el 61%; ingresos de capital con la variación mas alta por \$109.388.708.524 un 11.176%.

1.2.3 Adiciones y modificaciones al presupuesto

Al presupuesto de ingresos del municipio de Arauca para la vigencia fiscal 2019, le adicionaron \$199,352,536,994, donde la adición más alta fue para los ingresos de capital \$118,198,923,480 un 59.29%; seguido de los ingresos corrientes no

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

tributarios \$80,250,909,110 un 40.25%, mientras que los ingresos corrientes tributarios presentaron la adición mas baja con \$902,704,404 el 0.46%.

En cuanto a las reducciones la más alta por \$ 8.810.280.027 con el 56.26% fue para los ingresos de capital; seguido de los ingresos corrientes no tributarios con \$6.845.668.318 el 43.72% y los ingresos corrientes tributarios \$1.828.491 un 0.2%.

Examinados los actos administrativos de modificaciones al presupuesto, se observa que tuvieron su trámite normal, dispuesto por el estatuto de presupuesto municipal.

PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO VIGENCIA FISCAL 2019

CÓDIG	NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS
1	INGRESOS	147,930,354,339	199,352,536,994	15,657,776,836	331,625,179,568	284,478,394,531
1 1	INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS	26,565,761,408	902,704,404	1,828,491	27,466,637,321	27,364,733,113
1 1 10	IMPUESTOS INDIRECTOS	21,165,761,408	902,704,404	-	22,068,465,812	25,586,314,887
1 1 15	IMPUESTOS DIRECTOS	5,400,000,000	-	1,828,491	5,398,171,509	1,778,418,226
1 2	INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS	120,385,780,841	80,250,909,110	6,845,668,318	193,791,021,633	148,340,298,465
1 2 10	TRANSFERENCIAS SGP	29,857,322,593	6,821,452,273	497,810,329	36,180,964,537	33,763,395,237
1 2 11	TRANSFERENCIAS SGR	31,088,558,703	52,075,387,675	6,104,779,688	77,059,166,690	77,059,166,687
1 2 12	OTRAS TRANSFERENCIAS	55,897,743,869	14,435,891,735	243,078,301	70,090,557,303	26,442,936,453
1 2 15	OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	102,876,915	-	-	102,876,915	62,041,383
1 2 20	APORTES; CONVENIOS Y CON.	-	6,860,468,820	-	6,860,468,820	5,798,167,750

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

1 2 30	CONTRIBUCIONES	2,369,000,000	-	-	2,369,000,000	3,247,411,622
1 2 35	INTERESES	610,946,425	1,710,800	-	612,657,225	1,468,377,259
1 2 40	MULTAS Y SANCIONES	165,221,501	55,997,807	-	221,219,308	188,670,070
1 2 45	TASAS	294,110,835	-	-	294,110,835	310,132,004
1 3	INGRESOS DE CAPITAL	978,812,090	118,198,923,480	8,810,280,027	110,367,520,614	108,773,362,953
1 3 10	RECURSOS DEL BALANCE	-	105,674,000,000	8,759,082,527	96,914,982,544	96,123,294,620
1 3 25	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	-	10,472,988,037	51,197,500	10,421,790,537	10,421,790,537
1 3 30	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	978,812,090	1,966,518,827	-	2,945,330,917	2,093,652,741
1 3 45	VENTA DE ACTIVOS	-	51,099,800	-	51,099,800	93,658,258
1 3 50	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	-	34,316,816	-	34,316,816	40,966,797

APROPIACIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2019



¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2019



1.3 EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN

1.3.1 Ejecución Presupuestal de Ingresos

Para la vigencia 2019 el monto total de los recaudos ascendió a \$284,478,394,531, aumentando el 28.82% con respecto a la vigencia anterior (\$220,832,000,000), tomando como referencia este recaudo los ingresos corrientes tributarios fueron los que menos recaudaron \$27,364,733,113 el 9.62%; los ingresos corrientes no tributarios fué el monto más alto del recaudo con \$148,340,298,465 el 52.14%; en cuanto a los ingresos de capital el recaudo fué de \$108,773,362,953 el 38.24% de participación.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Código	Nombre Rubro	Definitivo	Recaudos
1	INGRESOS	331,625,179,568	284,478,394,531
1 1	INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS	27,466,637,321	27,364,733,113
1 1 10	IMPUESTOS INDIRECTOS	22,068,465,812	25,586,314,887
1 1 15	IMPUESTOS DIRECTOS	5,398,171,509	1,778,418,226
1 2	INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS	193,791,021,633	148,340,298,465

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

1 2 10	TRANSFERENCIAS SGP	36,180,964,537	33,763,395,237
1 2 11	TRANSFERENCIAS SGR	77,059,166,690	77,059,166,687
1 2 12	OTRAS TRANSFERENCIAS	70,090,557,303	26,442,936,453
1 2 15	OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	102,876,915	62,041,383
1 2 20	APORTES; CONVENIOS Y CON.	6,860,468,820	5,798,167,750
1 2 30	CONTRIBUCIONES	2,369,000,000	3,247,411,622
1 2 35	INTERESES	612,657,225	1,468,377,259
1 2 40	MULTAS Y SANCIONES	221,219,308	188,670,070
1 2 45	TASAS	294,110,835	310,132,004
1 3	INGRESOS DE CAPITAL	110,367,520,614	108,773,362,953
1 3 10	RECURSOS DEL BALANCE	96,914,982,544	96,123,294,620
1 3 25	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	10,421,790,537	10,421,790,537
1 3 30	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,945,330,917	2,093,652,741
1 3 45	VENTA DE ACTIVOS	51,099,800	93,658,258
1 3 50	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	34,316,816	40,966,797

De los ingresos corrientes tributarios, los impuestos indirectos con los recaudos mas altos fueron; el impuesto de industria y comercio de la vigencia actual con un recaudo por \$12.132.330.826; seguido de la estampilla para el bienestar del adulto mayor con \$4.687.828.995 y de Contribución sobre Contratos de Obras Pública con \$3.247.411.622; de los impuestos directos el impuesto predial

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

unificado de la vigencia actual el recaudo fué de \$508.654.636 y de industria y comercio \$136.001.490.

En cuanto a los ingresos corrientes no tributarios con recaudos de \$148,340,298,465, los recaudos más representativos fueron de transferencias SGR \$77,059,166,687; seguido de transferencia SGP \$33,763,395,237 y de otras transferencias \$26,442,936,453; los aportes convenios con \$5,798,167,750; las contribuciones \$3,247,411,622; los intereses \$1,468,377,259; las multas y sanciones \$188,670,070 y las tasas \$310,132,004, como se puede observar por sus saldos son los recaudos de menor valor.

Los ingresos de capital obtuvieron un recaudo de \$108,773,362,953, donde los recursos del balance fueron los más altos \$ 96,123,294,620, seguido de otros ingresos de capital \$10,421,790,537 y de los rendimientos financieros \$2,093,652,741. Las ventas de los activos \$93,658,258 y otros ingresos de capital \$40,966,797, fueron los ingresos más bajos.

En conclusión, el total del presupuesto de ingresos para la vigencia 2019 del municipio de Arauca fué de \$331,625,179,568, se observa que la administración ha implementado estrategias y políticas de recaudo en caminadas a la recuperación de cartera el resultado ha sido efectivo, puesto que recaudó de lo presupuestado \$284,478,394,531 un 85.78% quedando pendiente por recaudar \$47,146,785,037, el 14.21%.

APROPIACIÓN DEL RECAUDO VIGENCIA 2019



¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.

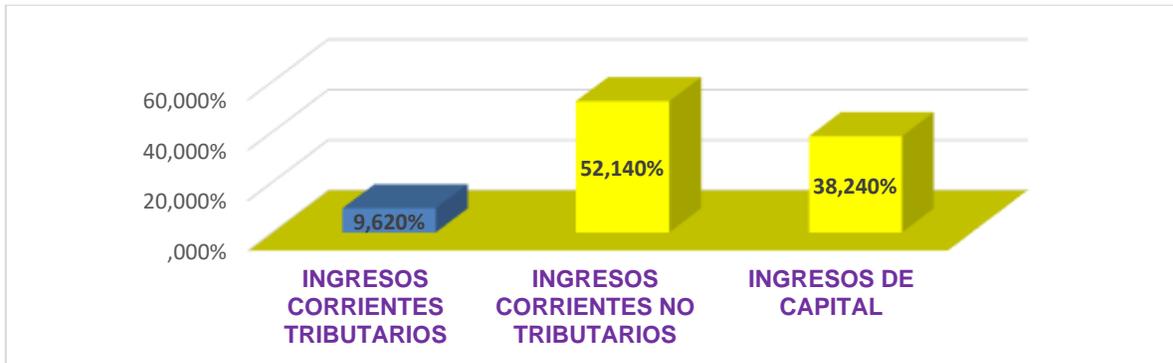


8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

PARTICIPACIÓN DEL RECAUDO VIGENCIA 2019



1.3.2 Ejecución Presupuestal de Gastos

El Municipio de Arauca, a diciembre 31 de 2019, tenía un presupuesto inicial de gastos por \$147,930,354,339, recibió adiciones por valor \$199,352,123,687 por otra parte se identificó modificación por concepto de créditos, contra créditos por \$41,187,564,866 y reducciones valor que sumó \$15,657,776,837, para un presupuesto definitivo de \$331,625,505,952, del total del presupuesto, el Municipio comprometió el 86.85% que corresponde a \$288,043,650,044.

Los gastos de funcionamiento para la vigencia 2019 fueron de \$19,317,784,020, el 5.83% del presupuesto de gastos, mientras que los gastos de inversión fueron de \$312,307,721,932, el 94.17% de lo presupuestado. El comportamiento de la ejecución correspondió en proporción similar a lo presupuestado así: el gasto de funcionamiento presentó compromisos por el orden de \$17,147,833,565 que corresponde al 88.76% y en los gastos de inversión \$270,895,816,479 que conforme a su valor correspondió a una ejecución presupuestal –compromisos del 86,74%.

CÓDIGO	NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIONES	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
A	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	18,155,623,550	8,782,379	1,412,316,055	19,317,784,020	17,147,833,565
A 1	GASTOS DE PERSONAL	11,073,082,284	1,828,491	343,000,000	11,053,978,033	10,781,556,950

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

A 2	GASTOS GENERALES	6,057,396,266	6,953,888	967,894,653	7,169,771,472	5,615,858,259
A 3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	970,145,000	-	93,000,000	1,038,613,113	703,418,356
A 4	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	55,000,000	-	8,421,402	55,421,402	47,000,000
C	INVERSIÓN	129,774,730,789	15,648,994,458	197,939,807,632	312,307,721,932	270,895,816,479
C 1	PROYECTOS DE INVERSIÓN - RECURSOS PROPIOS	5,212,660,899	551,326,555	2,399,537,138	7,302,244,688	7,210,567,575
C 2	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	28,336,309,521	972,881,786	10,436,882,822	37,800,310,557	34,986,778,696
C 3	OTROS	65,137,201,666	8,020,006,429	133,028,000,000	190,146,000,000	162,182,000,000
C 4	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	31,088,558,703	6,104,779,688	52,075,387,672	77,059,166,687	66,516,470,208
TOTAL		147,930,354,339	15,657,776,837	199,352,123,687	331,625,505,952	288,043,650,044

APROPIACIÓN GASTO PRESUPUESTAL VIGENCIA 2019



¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

EJECUCIÓN GASTO PRESUPUESTAL VIGENCIA 2019



1.3.3 Gastos de Funcionamiento

Los gastos definitivos de funcionamiento del nivel central para la vigencia 2019, fueron de \$19,317,784,020, distribuidos en gastos de personal por \$11,053,978,033, gastos generales por \$7,169,771,472; transferencias corrientes por \$1,038,613,113 y transferencia de capital \$55,421,402, de los cuales se ejecutaron \$17,147,833,565 el 88.76%. Estos gastos de funcionamiento aumentaron en un 21.89% con respecto a la vigencia anterior (\$15,848,481,895).

Los gastos de personal tienen una participación del 57.22% de lo presupuestado para gastos de funcionamiento, los generales el 37.11%, las transferencias corrientes el 5.37% y las transferencias de capital el 0.28%.

CÓDIGO	NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIONES	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
A	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	18,155,623,550	8,782,379	1,412,316,055	19,317,784,020	17,147,833,565
A 1	GASTOS DE PERSONAL	11,073,082,284	1,828,491	343,000,000	11,053,978,033	10,781,556,950
A 2	GASTOS GENERALES	6,057,396,266	6,953,888	967,894,653	7,169,771,472	5,615,858,259
A 3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	970,145,000	-	93,000,000	1,038,613,113	703,418,356
A 4	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	55,000,000	-	8,421,402	55,421,402	47,000,000

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250

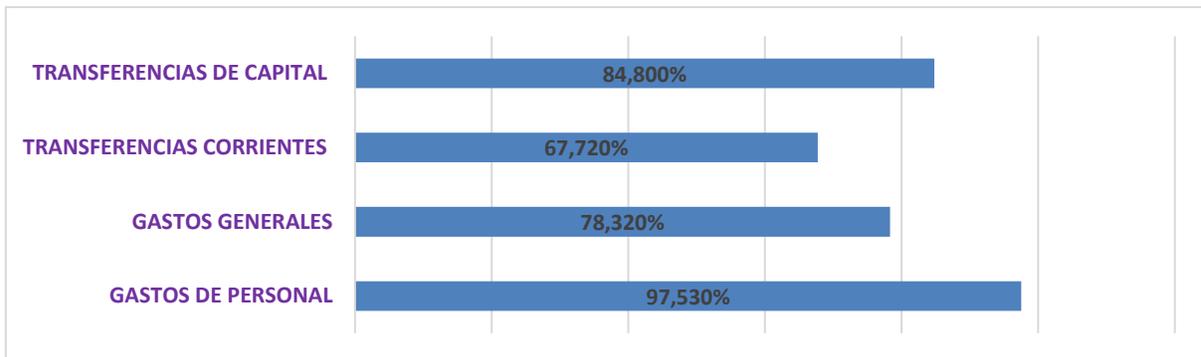


contraloriadearauca@gmail.com

APROPIACIÓN DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO



EJECUCIÓN DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO



1.3.4 Gastos de Inversión

Para la vigencia 2019 al Municipio de Arauca le fue aprobado un presupuesto inicial para inversión de \$129,774,730,789 presentándose reducciones por \$15,648,994,458, adiciones por \$197,939,807,632 para un presupuesto de inversión definitivo de \$312,307,721,932, que representa el 94.17% del total del presupuesto de la alcaldía municipal. Se observa que los gastos de inversión aumentaron en comparación con la vigencia 2018 (\$284,660,000,000) el 9.71%.

CÓDIGO	NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIONES	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
C	INVERSIÓN	129,774,730,789	15,648,994,458	197,939,807,632	312,307,721,932	270,895,816,479

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



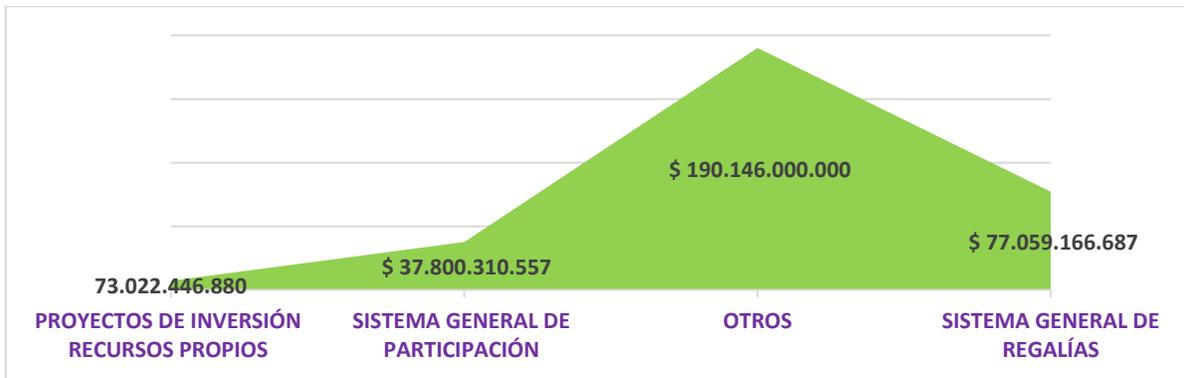
8857490 Fax: 8852250



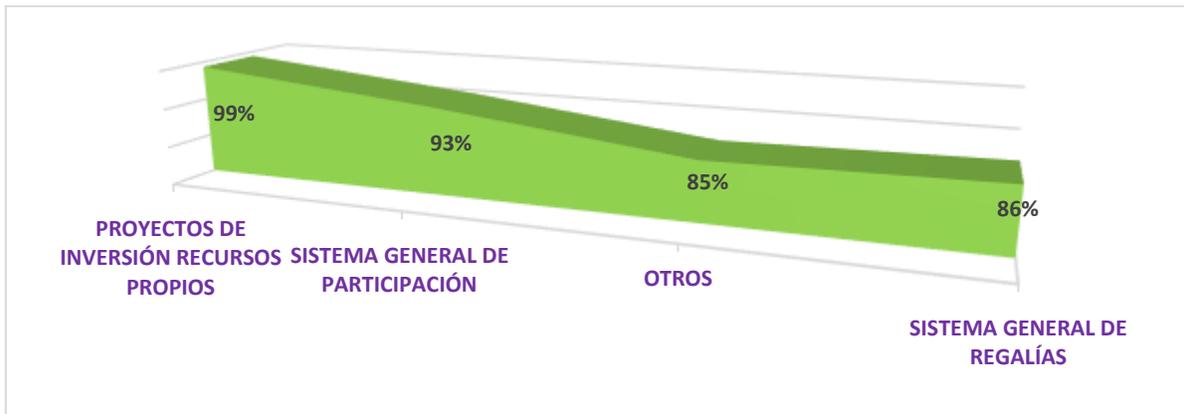
contraloriadearauca@gmail.com

C 1	PROYECTOS DE INVERSIÓN - RECURSOS PROPIOS	5,212,660,899	551,326,555	2,399,537,138	7,302,244,688	7,210,567,575
C 2	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	28,336,309,521	972,881,786	10,436,882,822	37,800,310,557	34,986,778,696
C 3	OTROS	65,137,201,666	8,020,006,429	133,028,000,000	190,146,000,000	162,182,000,000
C 4	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	31,088,558,703	6,104,779,688	52,075,387,672	77,059,166,687	66,516,470,208

APROPIACIÓN DE GASTOS DE INVERSIÓN



EJECUCIÓN DE GASTOS DE INVERSIÓN



¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

La ejecución de los gastos de inversión para la vigencia 2019 fue \$270,895,816,479 el 94.17% del presupuesto de gastos. De acuerdo a la distribución de los recursos de inversión; los proyectos de inversión –Recursos Propios se ejecutaron en un 99%, el Sistema General de Participaciones el 93%, las Inversiones en otros recursos el 85% y del sistema general de regalías el 86%.

- Los proyectos de inversión en recursos propios presentan una apropiación de \$7,302,244,688, con ejecución del 99% entre los proyectos de inversión están:

Operación y mejoramiento del sistema eléctrico y alumbrado público del municipio de Arauca. S.S.F con una apropiación de \$704.070.683, el 100% comprometido.

Fortalecimiento del Tejido empresarial Araucano, con apropiación de \$150.000.000, el 100% comprometido.

Apoyo a las acciones integrales que promuevan el reconocimiento a la diversidad cultural y el bienestar de las comunidades indígenas, con apropiación de \$130.000.000 el 100% comprometido.

Fortalecimiento de las acciones para garantizar el goce efectivo de derechos de la población víctimas del conflicto armado (ley 1448/2011) en el municipio de Arauca, con apropiación de \$267.094.750 y el 100% comprometido.

- Los proyectos del sistema general de participaciones presentan una apropiación de \$37,800,310,557, con ejecución del 93% donde los proyectos más representativos fueron:

Aseguramiento de la continuidad del 100% de los afiliados y la disponibilidad de recursos para el aumento de la cobertura del régimen subsidiado en el municipio de Arauca, apropiación \$21.408.714.574, 100% comprometido.

Proyecto: Gestión del pago de los servicios públicos de las instituciones educativas del municipio de Arauca, apropiación \$ 1.208.784.650, comprometido el 98%.

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

Transferencia de subsidios a la empresa operadora para suscriptores de los estratos 1 2 y 3 del servicio de acueducto alcantarillado y aseo en la zona urbana, apropiación \$3.386.751.113, el 100% comprometido.

- En cuanto a los otros proyectos con una apropiación de \$190,146,000,000, ejecutándose el 85%, los de mayor inversión fueron:

Implementación de acciones integrales para las personas mayores del municipio de Arauca, apropiación \$4.161.341.421, comprometido el 95%.

Aseguramiento de la continuidad del 100% de los afiliados y la disponibilidad de recursos para el aumento de la cobertura del régimen subsidiado en el municipio de Arauca. S.S.F, apropiación \$24.292.436.237, comprometido el 93%.

Construcción mejoramiento y mantenimiento del sistema eléctrico y alumbrado público del municipio de Arauca, apropiación \$3.863.729.687, comprometido el 69%.

Operación y mejoramiento del sistema eléctrico y alumbrado público del municipio de Arauca. S.S.F, comprometido \$3.639.505.655, comprometido 75%.

- La apropiación del Sistema General de Regalías fue de \$77,059,166,687, con una ejecución del 86%.

Construcción de pavimento flexible del tramo de vía. Clarinetero-San Josecito primera etapa. Municipio de Arauca. Departamento de Arauca - SPGR - S.S.F, apropiación \$4.892.848.380, comprometido 99%.

Servicio de transporte escolar urbano para NNAJ de las instituciones educativas oficiales del Municipio de Arauca departamento de Arauca, apropiación \$5.161.948.580, comprometido 100%.

Apoyo Al Programa de Alimentación Escolar para los estudiantes de las sedes educativas oficiales de la zona urbana del Municipio de Arauca - Departamento de Arauca - SPGR - S.S.F., apropiación \$5.189.709.224, comprometido el 99%.

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

Construcción de pavimento flexible etapa III en la vía que conduce hacia la vereda Clarinetero - Bocas del Arauca en el municipio de Arauca - departamento de Arauca - SPGR - S.S.F, apropiación \$7.627.320.135, el 100% comprometido.

Se observa en los gastos de inversión que la entidad para la vigencia 2019, apropió, \$200.000.000 en la implementación de acciones para el fortalecimiento de emprendimientos e iniciativas productivas en el municipio de Arauca ; \$80.000.000 para el fortalecimiento al desarrollo rural y a la seguridad alimentaria del municipio de Arauca y \$59.972.430 para fortalecimiento a productores agropecuarios registrados en el RUAT en el Municipio de Arauca, estos proyectos muy seguramente darán estabilidad económica a los pequeños y medianos empresarios y ganaderos, teniendo en cuenta la crisis económica en la que se encuentra el municipio actualmente.

1.4 CUMPLIMIENTO MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

La administración municipal para el proceso de elaboración, aprobación y ejecución del presupuesto, de acuerdo a los anexos entregados del MFMP y el plan financiero se observa que, aunque no se cumplen las metas proyectadas en años anteriores y existe actualización con las cifras de ejecución de la vigencia 2019, si cumple en lo que respecta a los montos globales de ingresos y gastos.

1.4.1 Indicadores Globales de Desempeño, autofinanciación de Gastos de Funcionamiento

(AGF) GF

AGF = ----- 72.81%

ICLD

El análisis de la ejecución de la vigencia 2019 muestra ingresos corrientes de libre destinación por valor de \$21.517.760.166 y gastos de funcionamiento descontadas las transferencias al Concejo Municipal , a la Personería Municipal y seguros de vida y pago de salud a concejales por valor de \$15.666.335.316; lo que indica una relación GF/ICLD igual al 72.81%, es decir, el municipio de Arauca cumplió los límites establecidos por el artículo 6º de la Ley 617 de 2.000 para

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



municipios de 4ª categoría, la cual dispone como límite máximo para gastos de funcionamiento, el 80% de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación.

INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN

RUBRO	NOMBRE	TOTAL RECAUDOS
11101	Impuesto de Circulación y Tránsito sobre vehículos de servicio público de la vigencia actual	197.028.400,00
11102	Impuesto de Circulación y Tránsito sobre vehículos de servicio público de vigencias anteriores	18.830.500,00
11103	Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	1.207.196.734,00
11104	Impuesto Predial Unificado vigencia anteriores	571.221.491,67
11107	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	12.146.981.826,00
11108	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	826.499.616,00
11109	Avisos y tableros vigencia actual	550.729.430,00
11110	Avisos y tableros vigencias anteriores	40.393.630,00
11111	Publicidad Exterior Visual	35.606.000,00
11112	Impuesto de Delineación	732.205.000,00
11113	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	3.151.969,09
11116	Sobretasa a la Gasolina	1.197.561.000,00
11126	Otros Ingresos Tributarios	834.785.333,00
1120101	Tasas por derecho	310.131.643,59
1120201	Multas establecimientos de comercio	189.013.070,00
1120301	Predial	508.654.636,00
1120302	Industria y Comercio	136.019.490,00
1120401	Arrendamientos	62.041.383,00
113010101	SGP: Libre Destinación de Participación de Propósito General Municipios categorías 4 5 y 6	1.728.608.615,00
113010201	De vehículos Automotores	158.583.135,80
113010301	Empresas del orden Departamental	62.517.263,00
	TOTAL INGRESOS	21.517.760.166,15

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO-COMPROMETIDO

RUBRO	NOMBRE	TOTAL COMPROMETIDO
12211101	Sueldo de personal de nomina	4.561.546.896,00
12211102	Gastos de representación	39.972.000,00
12211103	Prima de navidad	448.855.693,00
12211104	Indemnización por vacaciones	95.760.000,00
12211105	Sueldo de Vacaciones	27.637.221,00
12211106	Bonificación de Dirección	47.979.000,00
12211107	Prima de vacaciones	193.047.721,00
12211108	Prima de servicios	202.575.100,00
12211109	Prima de antigüedad	322.788.000,00
12211110	Prima técnica	45.242.900,00
12211111	Bonificación por servicios prestados	134.464.500,00
12211112	Bonificación especial de recreación	22.676.600,00
12211113	Reconocimiento por Permanencia y Compensación	288.036.400,00
12211114	Retroactividad de cesantías	93.160.200,00
12211115	Aportes ARL	52.335.000,00
12211201	Honorarios	986.208.801,00
12211202	Honorarios Hacienda	136.540.304,00
12211203	Fortalecimiento MECI	29.933.000,00
12211205	Gestión Archivística	47.600.000,00
12211209	Tránsito y Transporte	97.600.000,00
12211211	Honorarios Secretaria de Inclusion Social.	38.274.999,00
122113101	Aportes para salud	174.309.200,00
122113102	Aportes para pensión	348.361.600,00
122113104	Aportes para cesantías	115.500.000,00
122113201	Aportes para salud	294.229.300,00
122113202	Aportes para pensión	279.406.800,00
122113203	Aportes para Cesantías	223.242.800,00
122113301	SENA	25.383.900,00
122113302	ICBF	151.914.000,00
122113303	ESAP	25.364.500,00

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

122113304	Caja de Compensación Familiar	202.530.100,00
122113305	Institutos Técnicos	50.672.000,00
12212101	Materiales y suministros	150.000.000,00
12212102	Compra de Equipo	154.685.000,00
12212103	Dotación de Personal	45.000.000,00
12212105	Presupuesto participativo	25.000.000,00
12212106	Apoyo a los proceso electorales	39.974.070,00
12212108	Otras Adquisiciones de bienes	100.000.000,00
12212109	Materiales y suministros - Hacienda	50.000.000,00
12212201	Capacitación y Plan Educativo	213.978.312,00
12212202	Viáticos y Gastos de Viaje	165.406.783,00
12212203	Comunicaciones y transportes	50.000.000,00
12212204	Servicios Públicos	630.912.910,00
12212205	Seguros	177.503.506,00
12212206	Impresos y publicaciones	15.413.750,00
12212207	Mantenimiento	136.938.624,00
12212208	Bienestar social	126.189.000,00
12212209	Otras adquisiciones de servicios	480.005.836,00
12212210	Servicio de aseo y cafetería	493.200.000,00
12212211	Seguridad industrial y salud ocupacional	79.998.500,00
12212212	Aportes montura de lentes	4.000.000,00
12212214	Fortalecimiento sindical	23.000.000,00
12212216	Viáticos sindicales	19.455.828,00
12212217	Auxilio funerario	16.562.340,00
12212218	Actualización mantenimiento y adquisición de software	127.439.867,00
12212219	Supernumerarios (Aprendices - SENA)	56.658.166,00
12212221	Contratación del servicio de vigilancia	1.755.366.880,00
12212222	Inhumación y exhumación de cadáver población pobre y v	56.395.280,00
12212225	Reconocimiento Pensionados	1.656.232,00
12212226	Adquisición bienes y servicios Frigo matadero Arauca	516.291.510,00
12212227	Auxilio para remisiones en salud funcionarios	4.874.948,00
12212228	Arriendo COSO	10.000.000,00
12212301	Comisiones Bancarias	3.497.452,00
12213101	Intereses a las Cesantías	39.346.400,00

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

12213102	Sentencias y Conciliaciones	32.982.610,00
12213103	Federación Colombiana de Municipios	14.452.977,00
12213105	CEPROAR	35.000.000,00
12213204	Asociación de Ciudades Capitales	12.000.000,00
	TOTAL EGRESOS	15.666.335.316,00

INDICADOR LEY 617/2000



Janeth María García

JANETH MARÍA GARCÍA
Profesional Universitaria-Auditora
Grupo de Vigilancia Fiscal.

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!