

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

INFORME DE GESTION FINANCIERA

MUNICIPIO SAN LUIS DE PALENQUE

EDGAR DUARTE MORENO
Alcalde

ISAAC GUALDRON JASPE
Secretario de Hacienda

3 DE FEBRERO DEL 2014

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

INTRODUCCIÓN

El presente escrito consta de un detallado análisis financiero del comportamiento del presupuesto de ingresos y gastos del municipio de San Luis de Palenque Para el periodo fiscal del primero de enero al treinta de noviembre del 2013, resaltando los hechos más notables de la gestión financiera adelantada por la secretaria de hacienda.

Una buena gestión financiera depende de muchas variables, por una parte el compromiso del personal de la secretaria en cabeza de su secretario y por otra parte del compromiso cívico de la población para el cumplimiento de sus deberes con el fisco, en cuanto al pago de los impuestos por los diferentes conceptos principalmente el predial teniendo en cuenta su calidad de recurrente.

Es importante destacar que se pondrá en conocimiento de los interesados las principales políticas fiscales implementadas por la actual administración las cuales van desde la actualización del estatuto de rentas del municipio hasta el inicio de procesos de cobro coactivos a los deudores morosos.

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

SECRETARIA DE HACIENDA

La Secretaria de Hacienda del Municipio de San Luis de Palenque, está liderada por el contador público **Dr Isaac Gualdron Jaspe** acompañado por dos funcionarios de planta los señores **Javier Rivera Garcia** y **Jairo Betancourth Rojas** quien se desempeñan como secretarios, de igual forma cuenta con profesionales externos de apoyo los doctores **Yader Duarte T.** asesor financiero y **Nebardo Tabaco** contador del Municipio.

GESTIÓN FINANCIERA

Durante la vigencia del 2013, la secretaria de hacienda continuó con una política agresiva de represión a los deudores morosos del impuesto predial del municipio, que permite hacer visible la gestión financiera de la administración en lo referente a la recuperación de los recursos antes referenciados a través de los procesos coactivos adelantados en la vigencia fiscal del 2013.

De acuerdo con lo anterior a continuación se relaciona el listado de las actividades gestionadas como política financiera llamada de otra forma política antipopular pero que es de obligatorio cumplimiento para un servidor público como los que laboramos en la secretaria de hacienda.

Se adelantó la implementación del manual interno de cobro de cartera de conformidad con el artículo 2 de la ley 1066 de 2006 y demás normatividad que lo reglamente, aclare, adicione o modifique; además se obtuvo el siguiente logro

LOGROS:

1. Se han iniciado los cobros persuasivos y coactivos a las siguientes personas:

DEUDORES MOROSOS			
	NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR	ESTADO DE LA DEUDA
1	Agropecuaria Veladero Ltda	\$15.112.287	Pagada
2	Alejo Plata	\$15.410.946	Activa
3	Club De Coleadores Los Gabanes	\$1.016.920	Activa
4	Elisa Niño Monroy	\$3.302.617	Pagada
5	Herederos Determinados De Isaias Camacho Rojas	\$16.510.183	Pagada
6	Jorge Aníbal Piriache	\$1.168.830	Activa
7	Juan Mauricio Medina Niño	\$28.131.596	Activa

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

8	Flia Reyes Diaz	\$28.500.000	Pagada
9	Juan Medina Diaz	\$5.826.709	Activa
10	Luis Alfonso Rosas Lizon	\$6.911.127	Activa
11	Luis Hernando Reyes Mojica	\$14.474.401	Activa
12	Luis Reyes	\$1.696.959	Activa
13	Marcelo Castro Garzón	\$1.178.829	Activa
14	Martha Milena Castañeda	\$1.300.000	Pagada
15	Milton-Helverth Rincon Velandia	\$13.097.369	Pagada
16	Nestor Roa	\$21.365.865	Activa
17	Oswaldo Heredia	\$3.630.422	Activa
18	Pedro Iván Soler Barón	\$6.282.060	Activa
19	Perenco Colombia Limited	\$8.503.067	Activa
20	R Y R Holdings Inc	\$9.913.807	Pagada
21	Luis a. Farfan Galindo	\$115.711	Pagada
22	Humberto Civel Cuesta	\$314.834	Activa
23	Milton Fonseca Aguilar	\$155.227	Activa
24	Oscar Sanchez Plazas	\$620.917	Pagada
25	Alba g. Díaz torres	\$991.201	Activa
26	José Suarez Gonzalez	\$293.247	Activa
27	Jesús Malaver Jabulo	\$446.085	Activa
28	Hugo Alex Duran	\$2.679.811	Activa
29	Armando Lombana Riaño	\$609.463	Activa
30	Serafin Colina	\$302.881	Pagada
31	Josefo Espinosa	\$363.077	Pagada
32	Salatiel Gonzalez Colmenares	\$3.486.516	Activa
33	José Ortiz Inocencio	\$699.035	Pagada
34	Olga Betancurt Rojas	\$2.565.754	Pagada
35	Jairo Fonseca Castillo	\$302.487	Activa
36	William h. Pan Duran	\$606.221	Activa
37	José Vicente Serrano	\$446.119	Activa
38	Silvio Granados	\$368.552	Activa
39	José Hermes Florez	\$407.572	Activa
40	Alfonso Reyes	\$1.995.588	Pagada
41	Juan Ignacio Mójica Ortiz	\$536.961	Activa
42	Luis Viasus Fuentes	\$582.519	Pagada
43	Cenobio Pelayo	\$460.506	Activa

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

44	Cooperativa Multiactiva De Servicios	\$3.293.106	Pagada
45	Jorge Ernesto Tapias Y Jose Luis Montenegro	\$11.334.000	Activa
46	Herederos De Carlos Hugo Ballesteros	\$3.620.474	Acuerdo De Pago
47	Herederos De Omar Luna Farfán	\$3.901.860	ACUERDO DE PAGO
48	Alvaro Duarte Tuay	\$7.711.293	Acuerdo De Pago
49	Carlos Delgado Rueda	\$4.147.393	Activa
50	Filiberto Ruiz	\$3.625.698	Activa
51	Alfonso Mancipe	\$5.553.884	Activa
52	Luis Alfredo Gonzalez Colmenares	\$2.616.416	Activa
53	Floralba Tijaro Perez	\$2.478.736	Pagada
54	Luis Ferley Manrique Rivera	\$3.915.000	Activa
55	Manuel Cuevas Izquierdo	\$9.614.679	Activa
56	Ovidio Perez	\$5.217.423	Activa
	TOTAL DEUDA	\$289.714.240	

2. En la vigencia fiscal 2012 se logró recuperar la suma de **\$28.500.000** a través de la jurisdicción coactiva.
3. Durante la vigencia fiscal 2013 se han recuperado sumas por valor de **\$96.150.970** a través de procesos de jurisdicción coactiva y la suscripción de acuerdos de pagos por valor de **\$19.836.244**.
4. Se logró efectuar embargo de inmuebles de propiedad de los siguientes deudores morosos del Municipio:

Perenco Colombia Limited
 Marcelo Castro Garzón
 Luis Alfonso Rosas Lizón
 Luis Hernando Reyes Mojica
 Nestor Roa

De igual manera se solicitó el embargo de cuentas bancarias a los contribuyentes:

Perenco Colombia Limited
 Marcelo Castro Garzón
 Luis Alfonso Rosas Lizón
 Luis Hernando Reyes Mojica
 Nestor Roa
 Juan Mauricio Medina Niño

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

Pedro Ivan Soler Baron
Oswaldo Heredia
Jorge Ernesto Tapias
Jose Luis Montenegro

5. Se logró la suscripción de acuerdos de pago con los siguientes deudores:

DEUDORES CON ACUERDO DE PAGO	
Elisa Niño Monroy	\$3.302.617
Martha Milena Castañeda	\$1.300.000
Sheyla Zarate De Ballesteros (Herederos De Carlos Hugo Ballesteros)	\$3.620.474
Orlando Torres Rodriguez.	
Herederos Del Señor Omar Luna Farfan.	\$3.901.860
Alvaro Duarte Tuay	\$7.711.293
Total Acuerdos De Pago	\$19.836.244

DESEMPEÑO FISCAL

Según el Departamento Nacional de Planeación, el Municipio de San Luis de Palenque para el año 2012 se ubicó en el puesto 320 entre los 1.101 Municipios del País y el puesto 13 a nivel departamento entre 19 Municipios, este indicador mide la gestión administrativa y financiera.

El Autofinanciamiento gastos de funcionamiento **49,97%**, lo quiere decir que del 100% de los recursos que dispone para financiar sus gastos de funcionamiento tan solo el 49,97% lo está destinando para este propósito y el restante para inversión.

ANÁLISIS FINANCIERO

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS VIGENCIA 2013

A continuación se presenta un análisis detallado del comportamiento de los ingresos del municipio en la vigencia del 2013 con el siguiente resultado.

El presupuesto fue aprobado por el honorable concejo municipal a través del acuerdo No 015 de noviembre 28 del 2012, por un valor inicial de **\$8,246**, millones pesos, se adicionaron **\$11,805**, millones para un total de **\$20,052**, millones de

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

pesos, con un incremento del 143,5% de los cuales a continuación se presenta el resumen de su composición.

EJECUCION DE INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013			
NOMBRE DE RUBRO	APROPIACION INICIAL	APROPIACION DEFINITIVA	RECAUDO ACUMULADO
INGRESOS TOTALES	8,246,828,900	20,052,285,800	18,198,528,868
INGRESOS CORRIENTES	8,193,328,900	16,278,329,483	14,408,198,673
INGRESOS TRIBUTARIOS	1,917,755,485	3,245,485,158	3,663,467,204
DIRECTOS	285,534,409	285,534,409	321,606,169
Impuesto Predial	285,534,409	285,534,409	321,606,169
INDIRECTOS	1,024,594,000	2,496,094,000	2,816,507,122
Impuesto de Industria y Comercio	800,000,000	2,250,000,000	2,569,918,501
ESTAMPILLAS	607,627,076	463,856,749	525,353,913
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	350,910,356	494,703,232	428,897,166
PICN-SGP	4,548,252,898	5,218,236,385	5,218,236,385
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,376,410,161	4,195,535,837	4,194,634,047
TRANSFERENCIAS COMPENZACION REGALIAS ALIMENTACION ESCOLAR	-	261,943,871	261,943,871
TRANSFERENCIAS DEPARTAMENTO SECTOR AGROPECUARIO	-	11,025,000	11,020,000
TRANSFERENCIAS DE LA NACION OTROS SECTORES	-	2,851,400,000	630,000,000
INGRESOS DE CAPITAL	53,500,000	3,773,956,317	3,790,330,195
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGALIAS	53,500,000	53,500,000	69,873,878
RECURSOS DEL BALANCE	-	3,516,965,024	3,516,965,024
SUPERAVIT FISCAL	-	3,491,389,907	3,491,389,907
SUPERAVIT FISCAL INDERSAN	-	25,575,117	25,575,117
DESAHORRO FONPET	-	203,491,293	203,491,293

Analizado los ingresos del municipio se pudo establecer que los recursos propios de mayor representación es el impuesto de industria y comercio entre los indirectos con una apropiación definitiva de \$2,250 millones de pesos y un recaudo de \$2,569 millones de pesos, seguido del impuesto predial con una apropiación de \$285 millones de pesos, y un recaudo de \$321,606 millones de pesos y las estampilla que serán objeto de estudio más adelante.

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION

Por su parte el sistema general de participaciones SGP, con una apropiación definitiva de \$5,218 millones de pesos que de conformidad con la ley 1176 del 2007, se destinan un 50,5% para financiar el sector educación el 24,4% para

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

financiar el régimen subsidiado y el plan de intervenciones colectivas del sector salud, el **5,4%** para agua potable y saneamiento básico y el **11,6%** para propósito general que a su vez se subdivide en un **4%** para deporte y recreación el **3%** para cultura, el **42%** para libre destinación que permite financiar los gastos de funcionamiento, y el restante de propósito general es de libre inversión.

A continuación se puede observar la distribución de los recursos que el municipio recibió en la vigencia por concepto de sistema general de participaciones, de acuerdo con su destinación.

TRANSFERENCIAS DE LA NACION VIGENCIA 2013		
DESCRIPCION	APROPIACION DEFINITIVA	TOTAL RECAUDADO
PICN-SGP	5,218,236,385.0	5,218,236,385.0
SGP - Libre Asignación	1,098,496,355.0	1,098,496,349.0
SGP Salud Publica	194,185,995.0	194,185,995.0
SGP Régimen Subsidiado	1,277,497,418.0	1,277,497,418.0
SGP Educación Calidad Matricula Oficial	264,150,856.0	264,150,856.0
SGP Educación Gratuidad	126,658,000.0	126,658,000.0
SGP Programa Alimentación Escolar	48,016,646.0	48,016,646.0
SGP Forzosa Inversión Deporte	71,765,224.0	71,765,229.0
SGP Forzosa Inversión Cultura	53,823,919.0	53,823,917.0
SGP Saneamiento Básico	553,035,217.0	553,035,217.0
SGP Libre Inversión Otros Sectores	1,392,656,656.0	1,392,656,659.0
SGP-Atención a la primera infancia	137,950,099.0	137,950,099.0

RECURSOS DE COFINANCIACION

se resalta la participación de los recursos obtenidos producto de la gestión de la actual administración los cuales están alrededor de **\$4,195**, millones de pesos Y finalmente como ingresos representativos que hacen parte del presupuesto la adición proveniente del superávit los cuales alcanzan un monto de tres mil cuatrocientos noventa y un millones de pesos **\$3,491**.

RECURSOS DE COFINANCIACION VIGENCIA 2013		
DESCRIPCION	APROPIACION DEFINITIVA	RECAUDO TOTAL
TOTAL TRANSFERENCIAS	7,319,904,708	5,097,597,918
OTRAS TRANSFERENCIAS	4,195,535,837	4,194,634,047

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

Transferencia ETESA - Fondo Local de Salud	20,600,000	19,723,212
Transferencias FOSYGA - Fondo Local Salud	2,335,944,362	2,335,944,362
Contrato interadministrativo 0512 de 01 del 2013	1,273,448,662	1,273,443,661
Contrato interadministrativo 1201 de febrero 2013 Gobernación de Casanare	53,000,412	52,995,412
Resolución No 0015 De 2013 Régimen Subsidiado	68,866,570	68,866,570
Convenio interadministrativo 023 del 01 de Noviembre del 2012 Gobernación de Casanare	115,300,000	115,300,000
Transferencia PCIFIC RUBIALES mejoramiento de vivienda	280,000,000	280,000,000
Transferencia SISMOPETROL S.A, mejoramiento vía vereda Santa Teresa desde el predio el Control hasta	30,000,000	30,000,000
Resolución 0393 DEL 2013 Régimen subsidiado sistema general de Regalias	18,375,830	18,360,830
TRANSFERENCIAS COMPENZACION REGALIAS ALIMENTACION ESCOLAR	261,943,871	261,943,871
Resolución 1081 de 2013 MINEDUCAION Alimentación escolar	127,494,017	127,494,017
Resolución 12113 de 2013 MINEDUCAION Alimentación escolar	134,449,854	134,449,854
TRNSFERENCIAS DEPARTAMENTO SECTOR AGROPECUARIO	11,025,000	11,020,000
Convenio interadministrativo No 188 DE 2013 implementación del plan general de asistencia técnica directa rural	11,025,000	11,020,000
Convenio interadministrativo No 188 DE 2013 implementación del plan general de asistencia técnica directa rural	11,025,000	11,020,000
TRASFERENCIAS DE LA NACION OTROS SECTORES	2,851,400,000	630,000,000
Convenio Interadministrativo MININTERIOR No F 237 del 05 de Noviembre de 2013	1,037,000,000	-
Convenio Interadministrativo INVIAS No 2721 del 28 de octubre de 2013	1,800,000,000	630,000,000
Convenio Interadministrativo COONSORCIO COLOMBIA MAYOR 2013 No 247-5 DEL 29 de octubre de 2013	14,400,000	-

RECURSOS PROPIOS

En la tabla que se presenta a continuación se muestra el comportamiento de los ingresos Propios del municipio durante la vigencia 2013, el cual se analiza a continuación:

De los impuestos directos el impuesto predial mostró un excelente comportamiento producto de la importante gestión adelantada por la secretaria de hacienda con la implementación de los procesos de cobro persuasivo y coactivo como se explicó anteriormente; el comportamiento según las cifras fue de una apropiación definitiva de **\$285**, millones de pesos incluida la sobretasa, con un recaudo final durante la vigencia de **\$321**, millones de pesos.

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

Con respecto a los impuestos indirectos vale la pena resaltar el comportamiento del impuesto de industria y comercio con una apropiación definitiva de **\$2,250** millones de pesos y un recaudo de **\$2,569** al igual que el anterior impuesto su comportamiento durante la vigencia fue excelente.

Por su parte de acuerdo con la tabla en estudio el comportamiento de los demás ingresos fue normal siendo los más representativos el recaudo de la contribución de obra pública y/o fondo de seguridad.

RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2013			
DIRECTOS	285,534,409	285,534,409	321,606,169
Impuesto Predial	222,716,839	222,716,839	256,979,011
Sobretasa Impuesto Predial	62,817,570	62,817,570	64,627,158
INDIRECTOS	1,024,594,000	2,496,094,000	2,816,507,122
Impuesto de Industria y Comercio	800,000,000	2,250,000,000	2,569,918,501
Impuesto de Avisos y Tableros	15,450,000	15,450,000	34,225,781
Sobretasa a la Gasolina	87,550,000	87,550,000	89,305,000
Licencias Sanitarias y Guías de Movilización	10,300,000	10,300,000	24,642,913
Impuesto de Espectáculos Públicos	515,000	515,000	95,000
Marcas quemadores y herretes	1,339,000	1,339,000	1,711,000
Sobretasa Bomberil	49,440,000	70,940,000	78,764,349
Alumbrado Publico	60,000,000	60,000,000	17,844,578
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	312,066,356	322,766,356	256,239,739
Fondo de Seguridad	308,461,356	308,461,356	238,706,539
Convenio ICA	3,605,000	14,305,000	17,533,200

ESTAMPILLAS

A continuación presentamos el comportamiento de las estampillas pro-cultura pro-bienestar del adulto mayor y contribución del deporte en la vigencia del 2013, con la aclaración que la estampilla de contribución del deporte fue derogada por el nuevo estatuto de rentas del municipio que fue adoptado a través del acuerdo 012 del 2013 y tuvo una vigencia hasta el mes de julio aproximadamente.

Comenzando con la estampilla pro-bienestar del adulto mayor la cual inicialmente se presupuestó **\$246** millones de pesos y presentó un recaudo definitivo de **\$332** millones de pesos la cual es directamente proporcional al comportamiento de la contratación de la vigencia teniendo en cuenta que corresponde al 4% de cada contrato que se formalice con la administración, seguido de la estampilla pro-cultura que al igual que la anterior tiene una relación directamente proporcional a

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

la contratación, y su apropiación definitiva fue de **\$157**, millones de pesos y su recaudo final fue de **\$161** millones de pesos.

EJECUCION DE ESTAMPILLAS VIGENCIA 2013			
ESTAMPILLAS	607,627,076	463,856,749	525,353,913
Estampilla Pro-Cultura	123,384,543	157,384,543	161,911,076
Estampilla Pro Bienestar Adulto Mayor	246,769,085	246,769,085	332,855,063
Estampilla Pro-Deporte 70%	187,542,959	33,055,883	21,580,388
Estampilla Pro-Deporte 30%	49,930,489	26,647,238	9,007,386

DESTINACIÓN DE LOS RECURSOS

Para la ejecución del presupuesto del municipio la administración municipal comprendido por todo el equipo de gobierno ha tenido en cuenta los parámetros establecidos en su plan de desarrollo dando prioridad a los diferentes compromisos adquiridos por el alcalde en un su programa de gobierno.

A parte de lo anterior y como parámetro importante en la ejecución de los recursos del municipio también se tuvo en cuenta la destinación de los recursos según sus fuentes llámese recursos propios o sistema general de participaciones.

Los ingresos con destinación específica son aquellos que por ley ordenanza o acuerdo vienen asignados a un sector y a un tipo de inversión, por ejemplo los recursos de SGP para educación, salud, agua potable, cultura, y deportes; de igual forma los recursos propios de las estampillas y la contribución de obra pública.

Los de libre inversión son los del sistema general de regalías, y una parte de propósito general, y los de libre destinación son aquellos recursos propios del Municipio que no tienen destinación como el ICA una parte del impuesto predial la sobretasa a la gasolina y las tasas y multas, junto con un porcentaje de los recursos que la nación le gira a los Municipios Del Sistema General De Participaciones por Propósito General.

EJECUCIÓN DE GASTOS.

A continuación se presenta un análisis detallado de la ejecución de gastos del municipio del primero de enero al 31 de diciembre del 2013,

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

PRESUPUESTO DE GASTOS A 31 DE DICIEMBRE 2013			
NOMBRE DE RUBRO	PRESUPUESTO INICIAL	APROPIACION DEFINITIVA	COMPROMISOS ACUMULADO
GASTOS	8,246,828,900	20,052,285,800	13,559,164,341

De acuerdo con la tabla anterior extraída de las ejecuciones de gastos del municipio, para gastos presupuesto un inicial de **\$8,246**, millones de pesos para financiar gastos de funcionamiento del servicio de la deuda y de inversión, posteriormente fue adicionado **\$11,805**, para un total de **\$20,052**, de los cuales se comprometieron **\$13,559** millones.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

El periodo de estudio acusa una apropiación inicial de **\$1,639** millones de pesos para sufragar los gastos de funcionamiento los cuales fueron adicionados **\$247** millones para un total de **\$1,886** destinados para asistir los gastos de funcionamiento de la alcaldía la personería el concejo municipal, y el Instituto Para La Recreación Y El Deporte De San Luis De Palenque INDERSAN.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013.			
	PRESUPUESTO INICIAL	APROPIACION DEFINITIVA	COMPROMISOS ACUMULADOS
GASTOS FUNCIONAMIENTO ALCALDIA	1,639,148,298	1,886,223,095	1,778,728,844

SERVICIO DE LA DEUDA

Como se puede observar en la siguiente tabla la deuda pública está siendo financiado con dos fuentes que son el sistema general de participaciones, y regalías la cual le significa un costo de **\$306** millones entre amortización de capital más interés.

RESUPUESTO DE SERVICIO DE LA DEUDA A 31 DE DICIEMBRE 2013			
NOMBRE DE RUBRO	PRESUPUESTO INICIAL	APROPIACION DEFINITIVA	COMPROMISOS ACUMULADO
PRESUPUESTO DEL SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	241,000,000	435,463,755	306,871,556

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

GASTOS DE INVERSION

Por su parte los gastos de inversión iniciaron con una apropiación de **\$8,624** millones de pesos tuvo una adición de **\$11,337**, millones de pesos para un total definitivo de **\$27,459** millones de pesos sin incluir las regalías del nuevo sistema de conformidad con la ley 1530 del 2012, se comprometieron **\$11,238** millones como se puede apreciar en la siguiente tabla.

RESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION A 31 DE DICIEMBRE 2013			
NOMBRE DE RUBRO	PRESUPUESTO INICIAL	APROPIACION DEFINITIVA	COMPROMISOS ACUMULADO
GASTOS DE INVERSION	6,122,349,010	17,459,352,294	11,238,537,874
SECTOR EDUCACION	366,327,943	1,366,084,730	1,055,228,595
SECTOR SALUD	2,694,232,570	4,095,353,379	3,539,504,645
SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	630,900,000	893,110,262	434,821,164
OTROS SERVICIOS PUBLICOS DIFERENTES A ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO.	172,109,932	100,000,000	-
SECTOR VIVIENDA	65,000,000	495,427,187	495,427,187
SECTOR AGROPECUARIO	198,605,000	705,947,304	418,520,212
SECTOR TRANSPORTE	200,000,000	3,710,934,646	1,750,919,149
SECTOR MEDIO AMBIENTE	66,842,278	126,842,278	10,000,000
SECTOR DEPORTE	251,437,270	178,388,593	178,301,238
SECTOR CULTURA	171,305,277	873,771,621	426,772,837
SECTOR PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	80,112,201	178,058,535	129,104,200
SECTOR ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES	483,769,085	1,528,076,910	1,328,601,314
SECTOR DESARROLLO COMUNITARIO	22,000,000	16,200,000	16,200,000
SECTOR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	271,246,098	562,826,430	553,640,254
SECTOR JUSTICIA	448,461,356	1,970,928,107	821,401,143
SECTOR EQUIPAMIENTO MUNICIPAL	-	617,402,311	55,095,936
DESARROLLO COMUNITARIO	-	25,000,000	25,000,000
SECTOR PROGRAMACION DEL DESARROLLO	-	15,000,000	-

De la anterior tabla se evidencia que el sector de mayor representación financiera es el de salud con una apropiación final de **\$4,095** millones de pesos, es importante tener en cuenta que por este sector se está financiado el régimen subsidiado que es bastante significativo, y además cerca del **90%** de estos recursos se manejan bajo la figura de sin situación de fondos dado que son recursos que son girados directamente a las EPS, sin ingresar a las cuentas del municipio.

En segundo lugar está el sector transporte con una apropiación **\$3,710**, con una aclaración que se está contabilizando cerca de **\$1,300** millones de pesos

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

provenientes de un convenio con la gobernación para financiar el mejoramiento de una vía terciaria del municipio

Seguido se encuentran los sectores de justicia **\$1,970** millones de pesos sector que tiene una situación especial dado que maneja la contribución de obra pública que es destinada a seguridad del municipio y que es unos de los impuestos más altos que tiene el estatuto de rentas municipal, seguido de población vulnerable **\$1,528** millones de pesos y educación con **\$1,366**, entre los de mayor representación financiera.

INGRESOS DEL SISTEMA GENERAL DE RREGALIAS BIENIO 2012

Con respecto al nuevo sistema general de regalías el análisis se le hace desde la vigencia del 2012, teniendo en cuenta que la nueva norma acto legislativo 05 del 2011, la ley 1530 del 2012, diseñó un manejo especial, entre otros cambios incluyo un sistema bianual y que no es incorporado al presupuesto por el Honorable concejo municipal, como se hacía con el anterior sistema.

La tabla que se muestra a continuación muestra los valores consignados por la Agencia Nacional de Hidrocarburos, las fecha los conceptos y el valor desembolsado el cual alcanzo un monto de **\$4,906** millones de pesos.

SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS GIROS REALIZADOS CON CARGO AL FONDO DE DESARROLLO REGIONAL, FONDO DE COMPENSACIÓN REGIONAL Y FONDO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACIÓN HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012				
DESCRIPCION	Asignaciones Directas	Fondo de Compensación Regional	Fondo de Desarrollo Regional	Total general
TOTAL	4,906,476,731.26			4,906,476,731.26
16-abr-12	825,914,410.36			825,914,410.36
04-jun-12	378,607,878.07			378,607,878.07
12-jul-12	581,614,782.78			581,614,782.78
14-ago-12	422,400,498.49			422,400,498.49
13-sep-12	519,061,584.70			519,061,584.70
28-sep-12	223,460,714.47			223,460,714.47
18-oct-12	660,800,291.15			660,800,291.15
20-nov-12	621,755,173.57			621,755,173.57
18-dic-12	672,861,397.67			672,861,397.67

INGRESOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS BIENIO 2013 - 2014

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

En la tabla que se muestra a continuación al igual que la anterior se puede observar la relación de giros realizados, las fechas y los conceptos los cuales a diferencia que en la vigencia del 2012, se recibió en el 2013, un valor **\$537 millones** de pesos por concepto del fondo de compensación regional y **\$5,095 millones** de pesos por concepto de regalías directas para un total de **\$5,632 millones** de pesos.

SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS GIROS REALIZADOS CON CARGO AL FONDO DE DESARROLLO REGIONAL, FONDO DE COMPENSACIÓN REGIONAL Y FONDO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACIÓN DESDE EL 01 DE ENERO DE 2013 HASTA 24 DE ENERO DE 2014					
MUNICIPIO	Asignaciones Directas	Fondo de Compensación Regional	Fondo de Ciencia Tecnología e Innovación	Fondo de Desarrollo Regional	Total general
TOTAL	5,095,886,866	537,032,584			5,632,919,450
29-ene-13	46,977,240				46,977,240
03-may-13	602,758,413				602,758,413
31-may-13	615,407,865				615,407,865
19-jun-13	666,803,150				666,803,150
03-jul-13	519,980,195				519,980,195
08-jul-13	1,128,955,521				1,128,955,521
15-jul-13	874,274,863				874,274,863
20-ago-13	640,729,614				640,729,614
06-sep-13		402,642,387			402,642,387
13-sep-13		22,914,723			22,914,723
15-oct-13		24,823,610			24,823,610
15-nov-13		30,607,732			30,607,732
11-dic-13		24,104,001			24,104,001
14-ene-14		31,940,128			31,940,128

DESTINACIÓN DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

En lo corrido de la actual administración a través de los OCAD se han aprobado proyectos por un valor de **\$8,575 millones** de pesos los cuales han sido incorporados al presupuesto del sistema general de regalías a través de decreto, el cual es totalmente independiente del presupuesto general del municipio y a la fecha se han comprometido **\$2,209 millones** de pesos como se puede observar en la siguiente tabla.

COMPROMISOS SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		
NOMBRE DE RUBRO	APROPIACION DEFINITIVA	COMPROMISOS ACUMULADO
GASTOS	8,575,728,106	2,209,099,638

	SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	CODIGO FO-205-01-002
	PROCESO GESTION DE CALIDAD - MECI	VERSION: 001
	INFORME DE GESTION	FECHA VIGENCIA 22-02-2012

CONCLUSION

Con la información mencionada podemos concluir que el Municipio tuvo un gran avance financiero en la vigencia 2013 y que ha tenido la gran voluntad administrativa de sanear sus finanzas y en procurar hacer eficiente el recaudo de sus impuestos partiendo del principio de la equidad y haciendo que los mismos se inviertan en pro del desarrollo del Municipio de San Luis de Palenque y acorde plan de desarrollo SAN LUIS MAS OPORTUNIDADES DE PROGRESO.