

SECRETARIA DE HACIENDA

INFORME DE GESTIÓN a DICIEMBRE de 2017

Cobro Coactivo:

- El Cobro jurídico (cobro coactivo y cobro persuasivo) a los impuestos municipales de predial e industria y comercio, en la actualidad se han realizado **150** acuerdos de pago y 643 citaciones, 2891 Mandamiento de pago

Nombre	P/tado/millon	Ejecutado/millon	%
C x C Impuesto Predial	2.000	1.837	91,85
C x C Indutria y Comercio	2.000	589	29
C x C Avisos y Tableros	25	20,8	83,2

Se registraron **52** Embargos a establecimientos de Comercio.

Fiscalización

Se les practico auto de inspección contable y tributaria a **16** empresas de las cuales **8** presentaron declaración por corrección de los años gravables **2015 y 2016** , correcciones que causaron la suma de **\$150.000.000** y cuatro de estas empresas visitadas, se les (Wash, Dimas, Disluter e Improquin) enviara requerimiento especial, con liquidación privada del impuesto por valor de **\$1.300.000.000** más los intereses moratorios .

Por emplazamientos igualmente se enviaron **20**, por no declarar, de los cuales 5 presentaron la declaración, incrementando los ingresos por valor de **\$10.000.000**.

Beneficio Tributario del **60% y 40%** se recuperó una cartera que ascendió a la suma de **\$617.000.000**, es de anotar que este valor es por concepto de industria y comercio y predial.

En el mes de **Enerse** recuperó una cartera por valor de **\$292.324.284**
 En el mes de **Febrero** se recuperó una cartera por valor de **\$93.386.458**
 En el mes de **Marzo** se recuperó una cartera por valor de **\$74.904.136**
 En el mes de **Abril** se recuperó una cartera por valor de **\$111.637.079**
 En el mes de **Mayo** se recuperó una cartera por valor de **\$64.620.942**
 En el mes de **Junio** se recuperó una cartera por valor de **\$44.037.657**
 En el mes de **Julio** se recuperó una cartera por valor de **\$57.540.431**
 En el mes de **Agosto** se recuperó una cartera por valor de **\$28.800.022**
 En el mes de **Sept** se recuperó una cartera por valor de **\$57.540.431**
 En el mes de **octub**/se recuperó una cartera por valor de **\$169.215.886**
 En el mes de **nov**/ se recuperó una cartera por valor de **\$135.620.293**
 En el mes de **dic**/ se recuperó una cartera por valor de **\$141.197.752**

En el impuesto de Predial, envió **1.656** citaciones y se han presentado a la fecha 120 contribuyentes, obteniéndose un recaudado a la fecha de predial **\$60.587.491**

Envió **457** Cartas a los contribuyentes tanto de Predial como de Industria y comercio, y se han presentado a la fecha 127, con un resultado de recuperación de **\$32.061.650**.

Presupuesto

- El presupuesto de Ingresos totales obtuvo un comportamiento de Ejecución del **91.76%**, siendo los Impuesto más destacados:
- Industria y Comercio con comportamiento del**102,11%**,
- la sobretasa a la Gasolina de un**127.14%**,
- Sobretasa Bomberil de..... **114.75%** ,
- Estampilla de Adulto Mayor **154.69%**
- impuesto Predial **96.02%**

- Los Ingresos Corrientes de Libre Destinación (I C L D) fuente de Financiación para Funcionamiento como para Inversión, su comportamiento en ejecución fue el siguiente :

Presupuestado \$ **44.790** millones y Recaudado Efectivamente \$ **43.604** millones, con un porcentaje de cumplimiento del **97.35%**

Indicadores Financieros:

INFORMACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 (millones)

Presupuesto definitivo de Ingresos\$ 97.893.

Presupuesto de Ingresos Recaudado\$ 81.185

Presupuesto Definitivo de Gastos\$ 97.893

Presupuesto de Gastos Ejecutado:..... ..\$ 67.373

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS.

FORMULA = INGRESOS RECAUDADOS / PRESUPUESTO DEFINITIVO DE INGRESOS

APLICACIÓN = \$ 81.185 / 97.894 = 82.93%

RESULTADO = Durante la vigencia fiscal del año 2017, en la Administración Municipal de La Estrella, por **(1)** cada peso de ingresos presupuestado, se recaudó efectivamente **82.93%** centavos.

ANALISIS = Excelente resultado al estar el indicador tan cerca del 100% del Presupuesto de Ingresos Definitivo en el período fiscal bajo análisis. En términos del Ministerio de Hacienda, se dice que el resultado presupuestal fue pleno, sin déficit y con superávit.

SITUACIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS.

FORMULA = GASTOS EJECUTADOS / PRESUPUESTO DEFINITIVO DE GASTOS

APLICACIÓN = \$ 67.373 / \$97.893 = 68.82%

RESULTADO = Por cada (1) peso de Presupuesto de Gastos para la vigencia fiscal del año 2017, en la Administración Municipal de La Estrella, efectivamente se gastaron **68.82%**centavos.

ANALISIS = Es superávit de ejecución presupuestal de Gastos, bajo la condición que se haya cumplido con todas las partidas del Presupuesto Definitivo de Gastos para el año bajo estudio.

.SITUACIÓN PRESUPUESTAL DEFINITIVA.

FORMULA = TOTAL RECAUDADO – TOTAL GASTOS EJECUTADOS

$$= \$ 81.185 – 67.373 = 13.812$$

RESULTADO = Al final del año 2017 se observa que durante su vigencia Se recaudó una cantidad de recursos, altamente superior a la cantidad efectivamente gastada.

**ANALISIS = SUPERAVIT DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
VIGENCIA FISCAL 2017, POR UN VALOR DE \$ 13.812**

SITUACIÓN CONTABLE.

Para su análisis se toma como referencia la información suministrada por la Contadora General del Municipio, Diana Milena Duque Franco. Este indicador muestra la evolución de la situación económica financiera del Municipio a diciembre 31 de 2017, a través del cálculo y análisis de la Ecuación Contable.

FORMULA = ACTIVOS = PASIVOS + PATRIMONIO

$$\text{APLICACIÓN} = 243.760 - 53.396 + 190.364$$
$$100\% = . 21.90\% + 79.75\%$$

RESULTADO = La estructura económico financiera del Municipio de La Estrella a diciembre 31 de 2017, muestra que de cada peso de activos que tiene, debe 20.25 centavos y es propietario de **79.75** centavos.

ANALISIS = Tal resultado significa que la Entidad posee una estructura económico financiera estable, con condiciones sostenibles y de sostenibilidad en el tiempo, dado que tal relación en las ciencias financiera a nivel universal debe moverse alrededor de un estándar del 30% de endeudamiento y un 70% de patrimonio.

INDICADOR LEGAL DE AUSTERIDAD.

Este indicador mide el porcentaje de Gastos de Funcionamiento erogados con relación al total de Ingresos Corrientes de libre destinación recaudados para la vigencia fiscal del año 2017, comparado con el porcentaje límite fijado por la Ley 617 de 2000.

FORMULA = TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO/TOTAL I.C.L.D

Gastos Funcionamiento / I.C.L.D. = 21.736 / 43.504 millones = 49.96% de cumplimiento, de un 70%, quedando un 20.04% para inversión.

ANALISIS = Excelente indicador. Con fundamento a la Ley 617 de 2000, en su condición de Municipio de Segunda Categoría, se puede gastar en funcionamiento hasta el 70% de sus Ingresos corrientes de libre destinación. Es muestra de disciplina fiscal de la Municipalidad, cuando solo se gasta el **49.96 %**, generando un esfuerzo fiscal adicional de **20.04%**, para aumentar en forma considerable su inversión con recursos propios.

INDICADO DE SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA.

FORMULA = SALDO DE LA DEUDA / I.C.L.D.

APLICACIÓN = \$ 15.922 / \$ 43.504 = 36.59%

RESULTADO = A diciembre 31 de 2017, la Administración Municipal de La Estrella tiene un saldo de la deuda pública equivalente al 36.59% del valor de los recursos que la soportan.

ANALISIS = La misma Ley 358 de 1997 ya mencionada, establece que esta operación debe arrojar un resultado menor o igual al 80%. Vale decir, la Deuda Pública de La Estrella a diciembre 31 de 2017, es absolutamente sostenible, quedando incluso un porcentaje virgen de endeudamiento del **43.41% (80 – 36.59)**,

Industria y Comercio

Se Matricularon **433** Nuevos Establecimientos de Comercio.

Se acogieron al descuento por Pronto Pago **84** , con un beneficio de **\$482.324.826**

Se recibieron **1.428** Declaraciones de Industria y Comercio

Se realizaron **170** visitas de verificación de Establecimientos de Comercio

Catastro

Durante la vigencia del año 2017 , se recibieron **238** tramites así :

- Certificaciones de área
- Loteos
- Englobes
- Incorporaciones de RPH
- Predios Omitidos
- Cambio de Matriculas
- Cambios Destinación
- Mejoras
- Visitas

Se han incorporado cerca de **1.600** nuevas unidades Prediales

Contabilidad

De acuerdo a nuestros Estados Financieros los Activos del Municipio de la Estrella se encuentra valorado en **\$ 243.759.859.849...100%**.

Nuestro Patrimonio en **\$ 182.589.857.716... 74.90%**

Nuestros Pasivos**\$ 53.396.400.242.....25.10%**

- Cumplimiento en forma oportuna y de calidad todos los reportes a los diferentes entes de Control.
-

Pago oportuno de todas las Obligaciones Financieras, pagos con la DIAN.

Reporte oportuno de los Medios Magnéticos a la DIAN

Atentamente,

HÉCTOR MARIO CANO BUSTAMANTE