

**INFORME ANUAL CONSOLIDADO DE LA CUENTA GENERAL DEL  
PRESUPUESTO Y TESORO VIGENCIA 2019**

**Artículo 268 de la CN numeral 15**

**Arauca, Septiembre de 2020**

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---

**INFORME ANUAL CONSOLIDADO DE LA CUENTA GENERAL DEL  
PRESUPUESTO Y TESORO GOBERNACIÓN DE ARAUCA Y ENTIDADES  
DESCENTRALIZADAS - VIGENCIA 2019**

**Artículo 268 de la CN numeral 15**

**MYRIAM CONSTANZA CRISTIANO NUÑEZ**

Contralora Departamental de Arauca

**DILIA ANTOLINA GALINDEZ**

Coordinadora del GVF

**JANETH MARÍA GARCÍA**

Profesional Universitario- Contador Público-Líder del Informe

Grupo de Vigilancia Fiscal

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---

## 1. INTRODUCCIÓN

En Cumplimiento con lo ordenado por el numeral 15 del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, se presenta el informe consolidado de la cuenta general del presupuesto y tesoro del Departamento de Arauca y sus entidades descentralizadas, correspondiente a la vigencia fiscal 2019.

Su contenido registra en forma de síntesis el resultado de la ejecución presupuestal producidos por el nivel central departamental, integrado por la Gobernación de Arauca, la Asamblea Departamental y las Entidades Descentralizadas del orden Departamental.

Se inicia con el proceso presupuestal de ingresos, marco fiscal de mediano plazo, la presentación del presupuesto de ingresos, abordando cada una de las etapas mostrando la apropiación inicial, adiciones, reducciones, presupuesto definitivo, dejando ver las variaciones ocurridas y sus posibles causas, reflejando luego el nivel de recaudo de las rentas y la participación de cada renta dentro del presupuesto total; continua con la el proceso presupuestal de gastos en la cual se incluyen los gastos de funcionamiento, inversión y servicio de la deuda, reflejando un análisis del nivel de ejecución en funcionamiento, la identificación y monto ejecutado por sectores de inversión; cumplimiento ley 617 de 2000; la situación financiera ( presupuestal, de tesorería y fiscal) y evaluación de la deuda pública.

El presente documento se elaboró teniendo como insumo la información suministrada por cada uno de los Sujetos de Control de la Contraloría Departamental de Arauca, se espera sea una herramienta práctica para el ejercicio de un control político y social y fuente de información de distintas entidades públicas y privadas, y comunidad en general.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---

**MYRIAM CONSTANZA CRISTIANO NUÑEZ**  
Contralora Departamental de Arauca

### TABLA DE CONTENIDO

<b>1.</b>	<b>INTRODUCCIÓN</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL DEPARTAMENTO DE ARAUCA</b>	<b>11</b>
2.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	11
2.1.2	Legalidad de la aprobación del presupuesto de ingresos	11
2.1.2	Comparativo del presupuesto inicial aprobado con el presupuesto definitivo	13
2.1.3	Adiciones y modificaciones al presupuesto	13
2.1.4	Evaluación de la ejecución presupuestal	15
2.1.4.1	Ejecución presupuestal de ingresos	15
2.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	19
2.2.1	Ejecución presupuestal de gastos	19
2.2.1.1	Gastos de funcionamiento	20
2.2.1.2	Gastos de Inversión	21
2.2.1.3	Gastos sistema general de regalías	26
2.3	MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO	32
2.3.1	Cumplimiento Ley 617/2000	33
2.4	EVALUACIÓN DEUDA PÚBLICA	34
2.4.1	Deuda Pública	34
2.5	SITUACIÓN FINANCIERA	35
2.5.1	Situación presupuestal	35
2.5.2	Situación de tesorería	35
2.5.3	Situación Fiscal	36
<b>3</b>	<b>ASAMBLEA DEPARTAMENTAL</b>	<b>37</b>
3.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	37

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

3.1.1	Presupuesto de ingresos	37
3.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	37
3.2.1	Situación Financiera	38
3.2.1.1	Situación presupuestal	38
3.2.1.2	Situación de tesorería	38
3.2.1.3	Situación fiscal	39

### SECTOR DESCENTRALIZADO

<b>4</b>	<b>INSTITUTO DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE ARAUCA</b>	40
4.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	40
4.1.1	Presupuesto de ingresos	40
4.1.1.1	Comparativo de las rentas vigencias fiscales 2018 -2019	41
4.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	42
4.2.1	Presupuesto de gasto	42
4.2.2	Gastos de funcionamiento	44
4.2.3	Gastos de inversión	45
4.3	SITUACIÓN FINANCIERA	47
4.3.1	Situación presupuestal	47
4.3.2	Situación de tesorería	48
4.3.3	Situación fiscal	48
<b>5</b>	<b>UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA</b>	49
5.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	49

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

5.1.1	Presupuesto de ingreso	49
5.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	51
5.2.1	Presupuesto de gastos	51
5.2.2	Gastos de funcionamiento	51
5.2.3	Gastos de Inversión	56
5.3	SITUACIÓN FINANCIERA	56
5.3.1	Situación presupuestal	56
5.3.2	Situación tesorería	56
5.3.3	Situación fiscal	57
<b>6</b>	<b>HOSPITAL DEL SARARE</b>	<b>58</b>
6.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	58
6.1.1	Presupuesto de ingresos	58
6.1.1.1	Comparativo de las rentas vigencias fiscales 2018- 2019	59
6.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	60
6.2.1	Presupuesto de gastos	60
6.2.2	Gastos de funcionamiento	61
6.2.3	Gastos de operación	62
6.3	SITUACIÓN FINANCIERA	62
6.3.1	Situación presupuestal	62

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

6.3.2	Situación de tesorería	63
6.3.3	Situación de fiscal	63
<b>7</b>	<b>INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA-IDEAR</b>	64
7.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	64
7.1.1	Presupuesto de ingresos	64
7.1.1.1	Comparativo de las rentas vigencias fiscales 2018- 2019	66
7.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	67
7.2.1	Presupuesto de gastos	67
7.2.1.1	Gastos de funcionamiento	69
7.2.1.2	Gastos de inversión	69
7.3	SITUACIÓN FINANCIERA	70
7.3.1	Situación presupuestal	71
7.3.2	Situación tesorería	71
7.3.2	Situación fiscal	72
<b>8</b>	<b>HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA – E.S.E.</b>	73
8.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	73
8.1.1	Presupuesto de ingresos	73
8.1.1.1	Comparativo de las rentas vigencias fiscales 2018 -2019	73
8.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	76
8.2.1	Gastos de funcionamiento	78

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

8.2.2	Gastos de operación	78
8.3	SITUACIÓN FINANCIERA	79
8.3.1	Situación presupuestal	79
8.3.2	Situación tesorería	79
8.3.2	Situación fiscal	80
<b>9</b>	<b>INSTITUTO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE ARAUCA</b>	<b>81</b>
9.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	81
9.1.1	Presupuesto de ingresos	81
9.1.1.1	Comparativo de las rentas vigencias fiscales 2018 -2019	82
9.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	84
9.2.1	Gastos de funcionamiento	85
9.2.2	Gastos Inversión	86
9.3	SITUACIÓN FINANCIERA	89
9.3.1	Situación presupuestal	89
9.3.2	Situación tesorería	90
9.3.3	Situación fiscal	90
<b>10</b>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO MORENO Y CLAVIJO</b>	<b>91</b>
10.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	91
10.1.1	Presupuesto de ingresos	91

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



10.1.1.1	Comparativo de las rentas vigencias fiscales 2018 -2019	93
10.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	94
10.2.1	Gastos de funcionamiento	95
10.2.2	Gastos de inversión	96
10.2.3	Gastos de operación	97
10.3	SITUACIÓN FINANCIERA	97
10.3.1	Situación presupuestal	98
10.3.2	Situación tesorería	98
10.3.3	Situación fiscal	99
<b>11</b>	<b>EMPRESA DE ENERGÍA DE ARAUCA ENELAR - E.S.P.</b>	99
11.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	99
11.1.1	Presupuesto de ingresos	99
11.1.1.1	Comparativo de las rentas vigencias fiscales 2018 -2019	101
11.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	102
11.2.1	Gastos de funcionamiento	104
11.2.2	Servicio de la deuda	104
11.2.3	Gastos de inversión	105
11.2.4	Cuentas por pagar	106
11.3	SITUACIÓN FINANCIERA	106
11.3.1	Situación presupuestal	106

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

11.3.2	Situación tesorería	107
11.3.3	Situación fiscal	108
<b>12</b>	<b>EMPRESA DEPARTAMENTAL DE SERVICIOS PÚBLICOS E.S.P CUMARE</b>	109
12.1	PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS	109
12.1.1	Presupuesto de ingresos	109
12.1.1.1	Comparativo de las rentas vigencias fiscales 2018- 2019	110
12.2	PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS	111
12.2.1	Gastos de funcionamiento	112
12.2.2	Gastos de inversión	113
12.3	SITUACIÓN FINANCIERA	113
12.3.1	Situación presupuestal	114
12.3.2	Situación tesorería	114
12.3.3	Situación fiscal	115

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

**CONSOLIDADO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y TESORO**  
**INFORME ANUAL VIGENCIA 2019**

**2. ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL DEPARTAMENTO DE ARAUCA**

**2.1 PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESO**

**2.1.1 Legalidad de la Aprobación del Presupuesto**

El presupuesto inicial de ingresos y gastos de la Gobernación de Arauca para la vigencia fiscal 2019, ascendió a la suma de \$ 514,204,156,082 , un 31.98% más que la vigencia anterior (\$389,583,968,748), el cual fue aprobado por la Asamblea Departamental mediante la ordenanza N°024 del 29 de noviembre 2018, este presupuesto de ingresos y gastos fue sancionado por el Gobernador del Departamento el 5 de diciembre de 2018 y publicado en la gaceta departamental. La dirección de contabilidad y presupuesto de la secretaría de Hacienda Departamental preparó el decreto de liquidación N°952 del 31 de diciembre 2018, de acuerdo con las condiciones establecidas en la ley en especial las contempladas en el Estatuto Orgánico del Presupuesto del Departamento, liquidación que surte efectos legales a partir del 1° de enero de 2019.

En la vigencia 2019 el presupuesto de ingresos presentó un saldo inicial de \$514,204,156,082, una adicción de \$328,042,903,107 y una reducción por \$7,078,827,865 para un presupuesto total apropiado de \$835,168,231,324, cifra que comparada con la de la vigencia anterior (\$843,928,285,421,) el presupuesto disminuyó el 1.04%. Este presupuesto está compuesto por: los ingresos corrientes – tributarios que representan una menor participación del presupuesto definitivo con un 5%; los ingresos corrientes - no tributarios

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

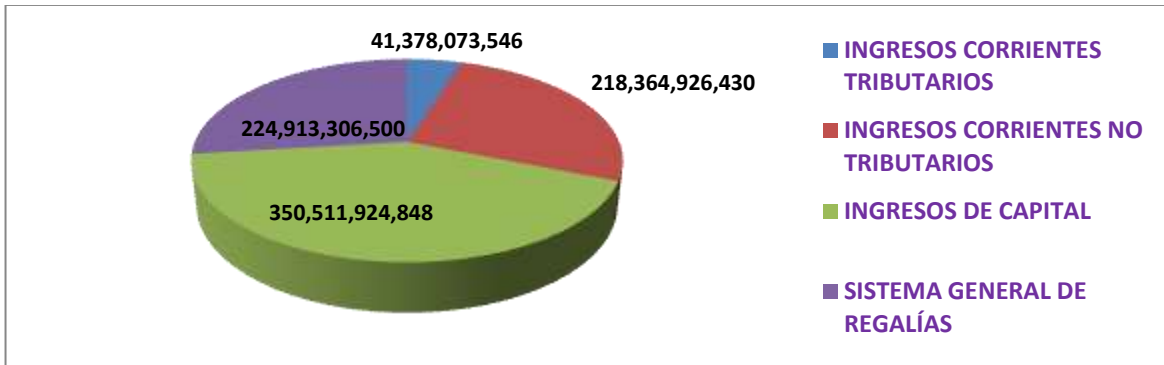
---

participarán con el 26%; los ingresos de capital obtuvieron la mayor participación con el 42%, seguido del sistema general de regalías con el 27%.

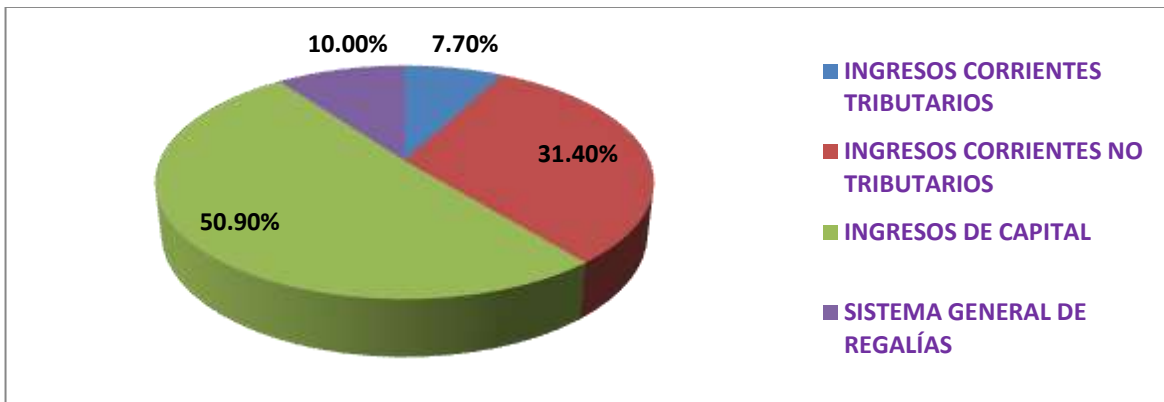
NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
<b>INGRESOS</b>	<b>514,204,156,082</b>	<b>328,042,903,107</b>	<b>7,078,827,865</b>	<b>835,168,231,324</b>	<b>694,946,174,371</b>	<b>140,222,056,953</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS</b>	<b>40,990,555,107</b>	<b>947,701,037</b>	<b>560,182,598</b>	<b>41,378,073,546</b>	<b>53,187,337,309</b>	<b>(11,809,263,763)</b>
IMPUESTOS INDIRECTOS	38,331,805,107	927,612,237	-	39,259,417,344	51,311,582,675	(12,052,165,331)
IMPUESTOS DIRECTOS	2,658,750,000	20,088,800	560,182,598	2,118,656,202	1,875,754,634	242,901,568
<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>214,792,084,514</b>	<b>10,070,487,183</b>	<b>6,497,645,267</b>	<b>218,364,926,430</b>	<b>218,132,394,580</b>	<b>232,531,850</b>
TRANSFERENCIAS SGP	188,311,183,929	6,110,295,670	6,356,997,379	188,064,482,220	187,381,821,083	682,661,137
OTRAS TRANSFERENCIAS	25,799,659,637	3,388,564,277	123,038,224	29,065,185,690	29,397,374,238	(332,188,548)
OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	12,000,000	-	2,000,000	10,000,000	9,753,228	246,772
APORTES; CONVENIOS Y CON.	-	328,293,138	-	328,293,138	328,293,138	-
MULTAS Y SANCIONES	669,240,948	243,334,098	15,609,664	896,965,382	1,015,152,893	(118,187,511)
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>154,363,434,084</b>	<b>196,169,490,764</b>	<b>21,000,000</b>	<b>350,511,924,848</b>	<b>353,551,018,884</b>	<b>(3,039,094,036)</b>
RECURSOS DEL BALANCE	-	161,601,193,580	-	161,601,193,580	161,601,193,580	-
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	148,507,872,084	19,736,264,675	-	168,244,136,759	168,740,725,343	(496,588,584)
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5,855,562,000	14,832,032,509	21,000,000	20,666,594,509	23,209,099,961	(2,542,505,452)
<b>SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS</b>	<b>104,058,082,377</b>	<b>120,855,224,123</b>	<b>-</b>	<b>224,913,306,500</b>	<b>70,075,423,598</b>	<b>154,837,882,902</b>
INGRESOS POR SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	104,058,082,377	120,855,224,123	-	224,913,306,500	70,075,423,598	154,837,882,902

## Apropiación de Ingresos

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



### Ejecución de Ingresos



#### 2.1.2 Comparativo del Presupuesto Inicial Aprobado con el Presupuesto Definitivo.

El presupuesto inicial comparado con el presupuesto definitivo arroja una variación de \$320,964,075,242 el 62.41% representado por; los ingresos corrientes tributarios con la variación mínima de \$387,518,439, seguidos de los no tributarios \$3,572,841,916; los ingresos de capital que obtuvieron la variación más representativa \$196,148,490,764 y el sistema general de regalías varió \$120,855,224,123.

NOMBRE RUBRO	INICIAL	DEFINITIVO	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN PORCENTUAL
INGRESOS	514,204,156,082	835,168,231,324	320,964,075,242	62.41%

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS	40,990,555,107	41,378,073,546	387,518,439	1%
INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS	214,792,084,514	218,364,926,430	3,572,841,916	2%
INGRESOS DE CAPITAL	154,363,434,084	350,511,924,848	196,148,490,764	127%
SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	104,058,082,377	224,913,306,500	120,855,224,123	116%

### 2.1.3 Adiciones y Modificaciones al Presupuesto

Al presupuesto de ingresos y gastos del Departamento de Arauca para la vigencia fiscal 2019, le fué adicionado la suma de \$328,042,903,107, que corresponde al 30.88% menos que la adición de la vigencia anterior (\$474,612,779,773); en cuanto a la reducción al presupuesto éste fué de \$7,078,827,865, con una variación inferior del 65.07% en comparación con la vigencia anterior (\$20,268,463,100).

Examinados los actos administrativos de modificaciones al presupuesto, se observa que tuvieron su trámite normal, conforme a lo dispuesto por el Estatuto del Presupuesto Departamental.

En cuanto a las adiciones del presupuesto de rentas e ingresos a los ingresos corrientes tributarios con la menor participación le adicionarán \$947,701,037 representados por los impuestos indirectos y los impuestos directos; a los Ingresos corrientes - no tributarios le adicionaron \$10,070,487,183 en transferencias SGP, otras transferencias, otros no tributarios – explotación, aportes, convenios, multas y sanciones; la adición más alta fue para los ingresos de capital \$196,169,490,764 compuesto por los recursos del balance, otros ingresos de capital, rendimientos financieros, y el sistema general de regalías SGR siendo la segunda participación del total adicionado por \$120,855,224,123.

Las reducciones más representativas del presupuesto de ingresos fueron para los ingresos corrientes - no tributarios por \$6,497,645,267 equivalente al 91.79% del total de las reducciones; seguido de ingresos corrientes – tributarios con el 7.91%; los ingresos de capital también sufrieron una reducción mínima del 0.30%;

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

en cuanto a los ingresos por sistema general de regalías SGR estos no tuvieron durante la vigencia reducción alguna.

NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES
<b>INGRESOS</b>	<b>514,204,156,082</b>	<b>328,042,903,107</b>	<b>7,078,827,865</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS</b>	<b>40,990,555,107</b>	<b>947,701,037</b>	<b>560,182,598</b>
IMPUESTOS INDIRECTOS	38,331,805,107	927,612,237	-
IMPUESTOS DIRECTOS	2,658,750,000	20,088,800	560,182,598
<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>214,792,084,514</b>	<b>10,070,487,183</b>	<b>6,497,645,267</b>
TRANSFERENCIAS SGP	188,311,183,929	6,110,295,670	6,356,997,379
OTRAS TRANSFERENCIAS	25,799,659,637	3,388,564,277	123,038,224
OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	12,000,000	-	2,000,000
APORTES; CONVENIOS Y CON.	-	328,293,138	-
MULTAS Y SANCIONES	669,240,948	243,334,098	15,609,664
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>154,363,434,084</b>	<b>196,169,490,764</b>	<b>21,000,000</b>
RECURSOS DEL BALANCE	-	161,601,193,580	-
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	148,507,872,084	19,736,264,675	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5,855,562,000	14,832,032,509	21,000,000
<b>SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS</b>	<b>104,058,082,377</b>	<b>120,855,224,123</b>	-
INGRESOS POR SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	104,058,082,377	120,855,224,123	-

## 2.1.4 Evaluación de la Ejecución Presupuestal

### 2.1.4.1 Ejecución Presupuestal de Ingresos

Para la vigencia fiscal 2019 el monto total de los recaudos ascendió a \$694,946,174,371 disminuyendo el 7.38% en comparación con la vigencia

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

anterior (\$750,352,313,594), y equivalente al 83% de lo presupuestado, observándose \$140,222,056,953 por recaudar el 17% al final de la vigencia.

Tomando como referencia el presupuesto recaudado, los ingresos corrientes tributarios obtuvieron una participación del 8% del total recaudado siendo este el recaudo mas bajo donde los impuestos indirectos son los mas representativos; en los ingresos no tributarios la participación fue del 31% donde las transferencias del SGR son las de mayor representación; en cuanto a los ingresos de capital con el mayor recaudo del 51%, se observa que los recursos del balance y otros ingresos de capital son los mas representativos; también se obtuvieron con un 10% recaudos del sistema general de regalías.

NOMBRE RUBRO	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
<b>INGRESOS</b>	<b>835,168,231,324</b>	<b>694,946,174,371</b>	<b>140,222,056,953</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS</b>	<b>41,378,073,546</b>	<b>53,187,337,309</b>	<b>(11,809,263,763)</b>
IMPUESTOS INDIRECTOS	39,259,417,344	51,311,582,675	(12,052,165,331)
IMPUESTOS DIRECTOS	2,118,656,202	1,875,754,634	242,901,568
<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>218,364,926,430</b>	<b>218,132,394,580</b>	<b>232,531,850</b>
TRANSFERENCIAS SGP	188,064,482,220	187,381,821,083	682,661,137
OTRAS TRANSFERENCIAS	29,065,185,690	29,397,374,238	(332,188,548)
OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	10,000,000	9,753,228	246,772
APORTES; CONVENIOS Y CON.	328,293,138	328,293,138	-
MULTAS Y SANCIONES	896,965,382	1,015,152,893	(118,187,511)
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>350,511,924,848</b>	<b>353,551,018,884</b>	<b>(3,039,094,036)</b>
RECURSOS DEL BALANCE	161,601,193,580	161,601,193,580	-
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	168,244,136,759	168,740,725,343	(496,588,584)
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	20,666,594,509	23,209,099,961	(2,542,505,452)
<b>SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS</b>	<b>224,913,306,500</b>	<b>70,075,423,598</b>	<b>154,837,882,902</b>

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



INGRESOS POR SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	224,913,306,500	70,075,423,598	154,837,882,902
--	-----------------	----------------	-----------------

Se observan ligeras variaciones entre el presupuesto aprobado y el recaudo en efectivo de impuestos indirectos, multas y sanciones y rendimientos financieros, como consecuencia de una adecuada planeación presupuestal en este aspecto.

Entre los ingresos corrientes tributarios están los impuestos indirectos que a 31 de diciembre de 2019 presentaron una apropiación de \$39,259,417,344 de los cuales se recaudaron \$51,311,582,675, 131% más de lo presupuestado. También están los impuestos directos con una apropiación de \$2,118,656,202 y recaudos del 89% \$1,875,754,634.

### Relación de lo presupuestado y recaudado en los impuestos indirectos:

INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS	PRESUPUESTADO	RECAUDADO	RECAUDO %
<b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>	<b>39,259,417,344</b>	<b>51,311,582,675</b>	<b>131%</b>
Al Consumo de Tabaco y Cigarrillo Nacional	171,111,160	171,111,160	100%
Al Consumo de Tabaco y Cigarrillo Extranjero	2,034,150,215	2,468,480,615	121%
Al Consumo de Tabaco y Cigarrillo Nacional (16% Deporte)	32,623,840	32,623,840	100%
Al Consumo de Tabaco y Cigarrillo Extranjero (16% Deporte)	297,029,713	470,002,300	158%
Al Consumo de Cerveza Nacional (Decreto 190/69)	14,326,400,000	15,484,281,486	101%
Al Consumo de Cerveza Extranjera (Decreto 190/69)	54,421,266	77,081,077	142%
Al Consumo de Licores Extranjeros (Ley 14/83)	220,000,000	217,055,827	99%
Al Consumo de Licores Nacionales (Ley 14/83)	945,000,000	906,563,400	96%
Al Consumo de Licores Extranjeros (Ley 14/83) (3% Deporte)	15,000,000	11,315,818	75%
Al Consumo de Licores Nacionales (Ley 14/83) (3% Deporte)	50,000,000	44,862,420	90%
Al Deguello de Ganado Mayor Municipio de Arauca (Ley 14/83)	35,200,000	41,735,000	119%
Al Deguello de Ganado Mayor Otros Municipios (Ley 14/83)	75,000,000	79,708,113	106%
Sobretasa a la Gasolina	745,481,150	1,037,280,300	139%
Estampilla Prodesarrollo Departamental (Decreto 1222/86)	2,140,000,000	2,540,470,806	119%
Estampilla Proelectrificación Rural (Ordenanza 07E/2013)	300,000,000	76,003,846	25%

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Estampilla Proelectrificación Rural (Ordenanza 014/2017)	300,000,000	740,062,992	247%
Estampilla Prodesarrollo Fronterizo (Ley 191/95)	1,498,000,000	2,772,643,871	185%
Estampilla Procultura	7,020,000,000	8,696,292,479	124%
Estampilla para el bienestar del Adulto Mayor	2,500,000,000	5,885,207,253	235%
Impuesto Del 5% Fondo de Seguridad Ley 418/97. Contratación De La Gobernación De Arauca	6,500,000,000	9,558,800,072	147%

### Relación de lo presupuestado y recaudado en los impuestos directos:

INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS	PRESUPUESTADO	RECAUDADO	RECAUDO %
<b>IMPUESTOS DIRECTOS</b>	<b>2,118,656,202</b>	<b>1,875,754,634</b>	<b>89%</b>
Impuesto de Registro y Anotación	1,943,231,287	1,719,327,114	88%
Impuestos sobre vehículos automotores	155,336,115	130,842,720	84%
Impuestos sobre vehículos automotores (Vigencia Anterior)	20,088,800	25,584,800	127%

De los ingresos corrientes no tributarios se puede notar que a 31 de diciembre de 2019, presentaron una apropiación de \$218,364,926,430 de los cuales se recaudaron \$218,132,394,580, el 99.89% de lo presupuestado, en estos recaudos están las transferencias SGP \$187,381,821,083; otras transferencias \$29,397,374,238; otros no tributarios – explotación \$9,753,228; aportes; convenios \$328,293,138; multas y sanciones \$1,015,152,893.

Relación de lo presupuestado y recaudado en los ingresos corrientes - no tributarios:

INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS	PRESUPUESTADO	RECAUDADO	RECAUDO
	<b>218,364,926,430</b>	<b>218,132,394,580</b>	<b>99.89%</b>
TRANSFERENCIAS SGP	188,064,482,220	187,381,821,083	99.64%
OTRAS TRANSFERENCIAS	29,065,185,690	29,397,374,238	101%
OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	10,000,000	9,753,228	98%
APORTES; CONVENIOS Y CON.	328,293,138	328,293,138	100%
MULTAS Y SANCIONES	896,965,382	1,015,152,893	113%

A 31 de diciembre de 2019, para los ingresos de capital se apropió \$350,511,924,848 de los cuales se recaudaron \$353,551,018,884, el 100.87%, la relación de lo recaudado es la siguiente:

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

INGRESOS DE CAPITAL	PRESUPUESTADO 350,511,924,848	RECAUDADO 353,551,018,884	RECAUDO 100.87%
RECURSOS DEL BALANCE	161,601,193,580	161,601,193,580	100%
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	168,244,136,759	168,740,725,343	100.30%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	20,666,594,509	23,209,099,961	112.30%

El sistema general de regalías SGR con una apropiación de \$224,913,306,500, solo recaudó \$70,075,423,598, el 31%, en ingresos por sistema general de regalías-SGR.

INGRESOS POR SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	PRESUPUESTADO 224,913,306,500	RECAUDADO 70,075,423,598	RECAUDO 31%

## 2.2 PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS

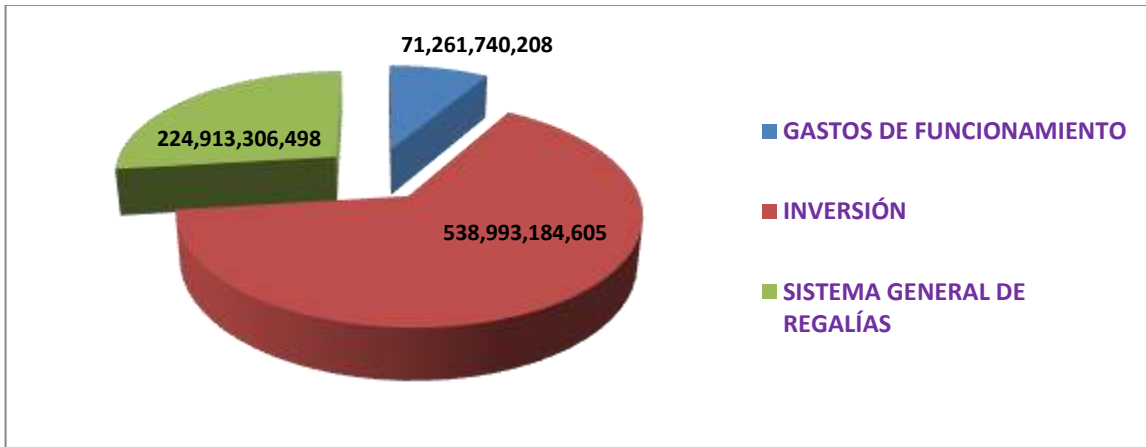
### 2.2.1 Ejecución Presupuestal de Gastos

A 31 de diciembre de 2019, la entidad tenía un presupuesto inicial de gastos por \$514,204,156,085; la entidad en el transcurso de la vigencia recibió adiciones valor que ascendió a \$328,042,903,106; también hubo modificación al presupuesto de gastos, por concepto de créditos, contra créditos por valor de \$30,824,466,619, y reducciones valor que ascendió a \$7,078,827,865, arrojando así el total del presupuesto definitivo por \$835,168,231,326, presentando una disminución del 1.04% con respecto a la vigencia anterior (\$843,479,213,356). Se observan compromisos presupuestales por \$736,882,412,167 un 88.23% del total apropiado; las obligaciones fueron por \$661,982,952,063 un 79.26% de lo presupuestado; y los pagos de las obligaciones \$644,730,730,174 el 87.49%.

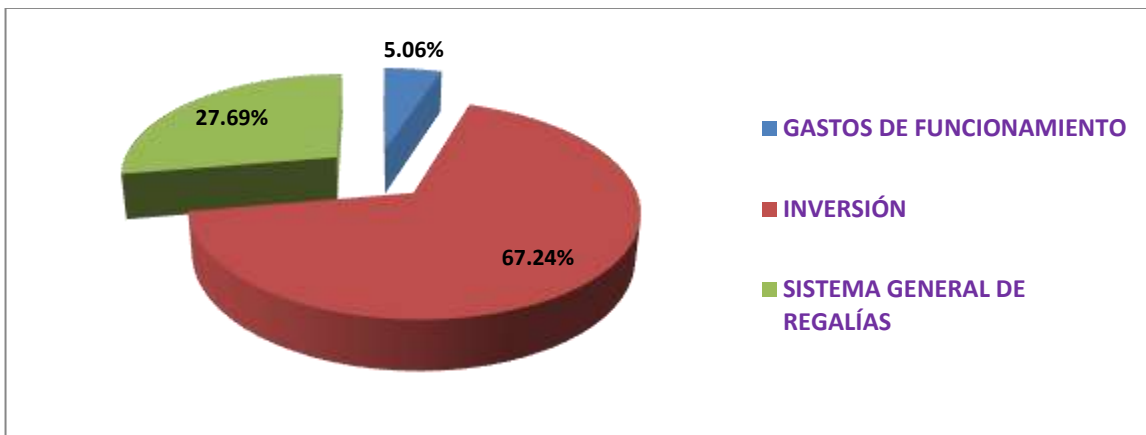
NOMBRE DEL RUBRO	TOTAL PRESUPUESTADO	TOTAL EJECUTADO	OBLIGACIONES	PAGOS
FUNCIONAMIENTO	71,261,740,208.88	37,309,663,177.71	36,161,397,160.32	35,230,912,200.39
INVERSIÓN	538,993,184,605.48	495,508,045,194.36	421,756,851,108.31	405,435,114,179.27
SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	224,913,306,498.12	204,064,703,794.91	204,064,703,794.91	204,064,703,794.91
<b>TOTAL</b>	<b>835,168,231,312.48</b>	<b>736,882,412,166.98</b>	<b>661,982,952,063.54</b>	<b>644,730,730,174.57</b>

## Apropiación de Gastos

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



### Ejecución de Gastos



#### 2.2.1.1 Gastos de Funcionamiento

La Gobernación de Arauca para la vigencia 2019, presenta una apropiación inicial de \$42,506,268,157, traslados a favor \$2,081,006,212, taslados en contra \$14,292,552,066, las reducciones fueron de \$477,792,261 y las adiciones de \$41,444,810,107 para un total de gastos de funcionamiento de \$71,261,740,208, un 46.99% menos que la vigencia anterior (\$134,424,030,095); los compromisos fueron por \$37,599,065,056, de lo comprometido se ejecutaron \$37,309,663,177 el 99.23%; de lo ejecutado se pago \$35,230,912,200 el 94.43%. Terminada la

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

vigencia de lo apropiado quedo un saldo de \$33,952,077,031 equivalente al 47.64%.

DESCRIPCIÓN	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	TOTAL APROPIADO	COMPROMISOS
DESPACHO DE LA GOBERNACION	275,000,000.00	-	-	285,000,000.00	196,391,532.50
SECRETARIA GENERAL Y DESARROLLO INSTITUCIONAL	32,085,542,048.15	28,331,033,266.44	21,662,311.33	47,776,599,460.82	25,989,789,733.34
SECRETARIA DE HACIENDA	7,629,929,760.99	12,236,126,269.28	456,129,950.50	19,806,693,828.62	8,431,762,377.33
SGP - EDUCACION	2,515,796,348.00	-	-	2,515,796,348.00	2,300,881,096.25
RESERVAS PRESUPUESTALES	-	865,000,571.44	-	865,000,571.44	667,590,317.44
VIGENCIAS EXPIRADAS	-	12,650,000.00	-	12,650,000.00	12,650,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>42,506,268,157.14</b>	<b>41,444,810,107.16</b>	<b>477,792,261.83</b>	<b>71,261,740,208.88</b>	<b>37,599,065,056.86</b>

### 2.2.1.2 Gastos de Inversión

Para la vigencia 2019 el Departamento de Arauca presenta en gastos de inversión, una apropiación inicial de \$367,639,805,548, más adiciones \$165,742,868,866, menos reducciones \$6,601,035,602, traslados a favor \$28,665,063,585 y traslados en contra \$16,453,517,791, para una apropiación de \$538,993,184,605, cifra que comparada con la vigencia anterior (\$699,530,000,000) disminuyó el 22.94%; presenta compromisos de \$503,705,409,310 el 93.45%, de los cuales se ejecutaron \$495,508,045,194 el 98.37%, y se cancelaron \$405,435,114,179 el 81.82%.

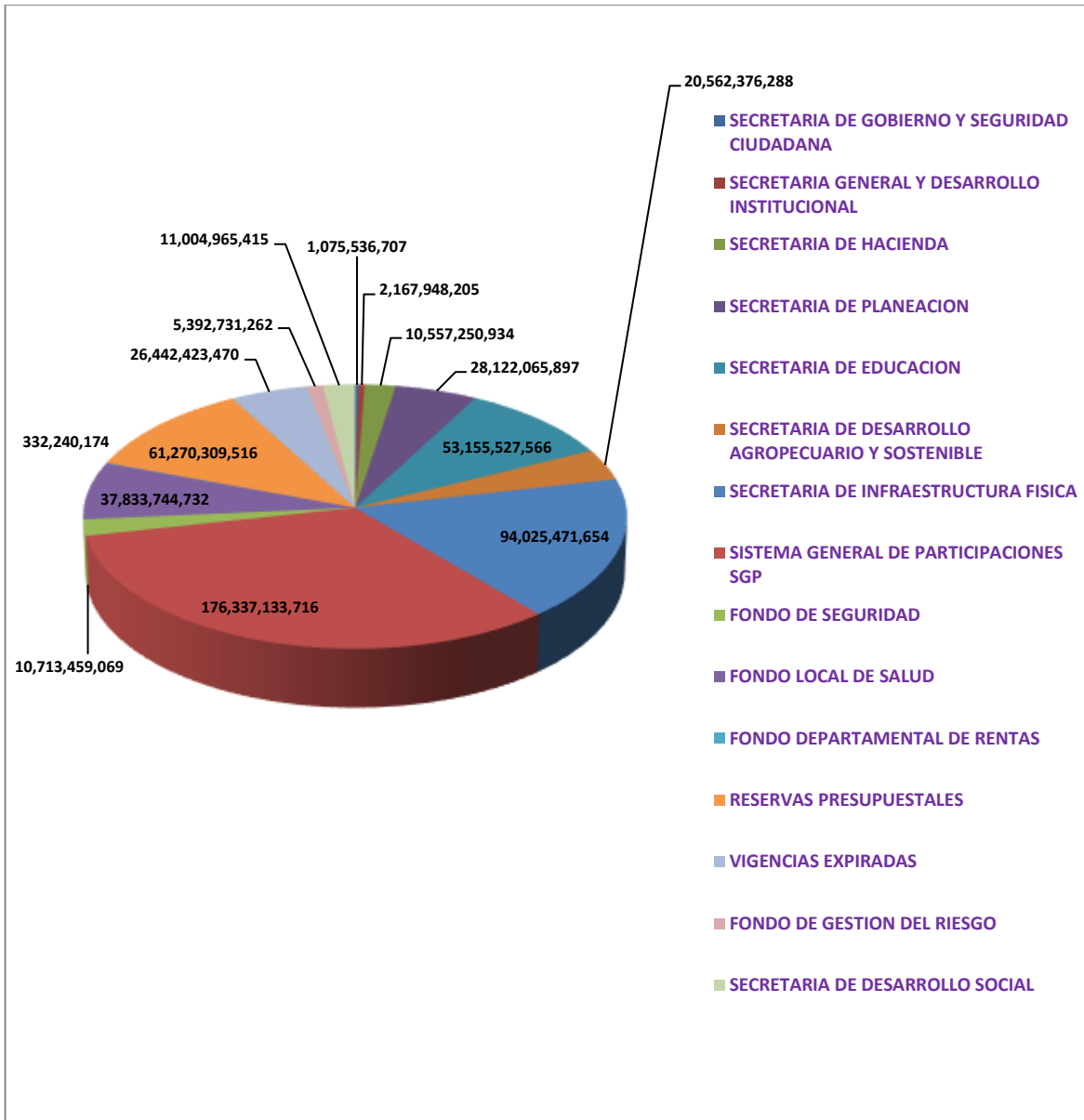
DESCRIPCIÓN	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	TOTAL APROPIADO	COMPROMISOS
SECRETARIA DE GOBIERNO Y SEGURIDAD CIUDADANA	825,840,000.00	249,696,707.32	-	1,075,536,707.32	1,055,516,706.00
SECRETARIA GENERAL Y DESARROLLO INSTITUCIONAL	1,168,282,556.95	749,665,647.57	-	2,167,948,204.52	1,905,320,354.08
SECRETARIA DE HACIENDA	8,123,991,368.48	1,980,259,565.75	131,000,000.00	10,557,250,934.23	9,551,609,863.00
SECRETARIA DE PLANEACION	27,556,702,269.81	3,941,679,246.05	100,000,000.00	28,122,065,897.49	28,042,699,542.43

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

SECRETARIA DE EDUCACION	38,684,696,231.42	7,298,001,660.31	10,038,224.00	53,155,527,565.73	51,479,600,182.64
SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO Y SOSTENIBLE	13,890,453,554.05	5,888,059,671.39	3,000,000.00	20,562,376,288.42	20,184,259,089.69
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA FISICA	70,015,250,838.62	22,626,853,110.91	1,914,706,200.00	94,025,471,653.76	86,328,733,225.17
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP	173,113,721,991.00	7,665,702,903.98	4,442,291,178.53	176,337,133,716.45	176,299,759,021.88
FONDO DE SEGURIDAD	6,710,000,000.00	4,003,459,068.68	-	10,713,459,068.68	9,883,214,623.25
FONDO LOCAL DE SALUD	14,913,223,054.90	19,534,465,130.56	-	37,833,744,732.21	30,808,914,189.60
FONDO DEPARTAMENTAL DE RENTAS	182,240,173.68	150,000,000.00	-	332,240,173.68	331,107,300.25
RESERVAS PRESUPUESTALES	-	61,270,309,516.05	-	61,270,309,516.05	46,009,972,653.49
VIGENCIAS EXPIRADAS	-	26,442,423,469.89	-	26,442,423,469.89	26,264,004,050.99
FONDO DE GESTION DEL RIESGO	2,809,697,572.71	2,583,033,689.25	-	5,392,731,261.96	4,771,058,603.34
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	9,645,705,936.43	1,359,259,478.66	-	11,004,965,415.09	10,848,617,606.53
<b>TOTAL</b>	<b>367,639,805,548.05</b>	<b>165,742,868,866.37</b>	<b>6,601,035,602.53</b>	<b>538,993,184,605.48</b>	<b>503,705,409,310.32</b>

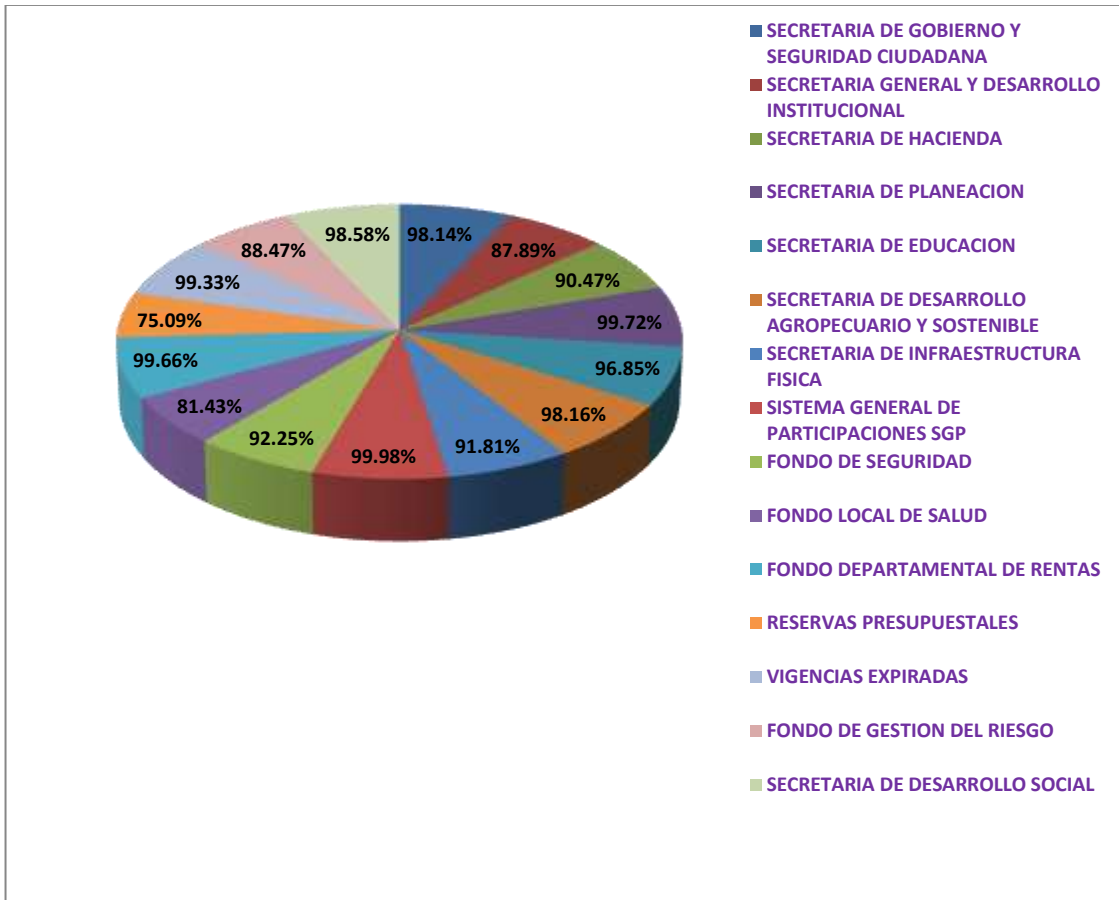
## Apropiación Gastos de Inversión

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



### Ejecución Gastos de Inversión

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



### Principales proyectos en:

#### Participación comunitaria y servicio al ciudadano

- Implementación de estrategias que promueva la generación de desarrollo socioeconómico para las organizaciones comunales y sociales en el Departamento de Arauca.
- Implementación de programas de formación de líderes y generación de capacidades comunitarias con enfoque diferencial en el Departamento de Arauca.
- Fortalecimiento institucional para la inspección, control y vigilancia de las Juntas de Acción Comunal del Departamento de Arauca.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



- Apoyo para la generación de capacidades comunitarias, de liderazgo y empoderamiento de las mujeres comunales en el Departamento de Arauca.
- Apoyo a la población proveniente de Venezuela mediante la implementación de ayudas humanitarias en el Departamento de Arauca.
- Fortalecimiento de los organismos sociales en beneficio de la construcción de paz, reconciliación y defensa de los derechos humanos en el departamento de Arauca.

### **Gestión y Fortalecimiento Institucional**

- Remodelación y adecuación de la infraestructura física de la Gobernación de Arauca.
- Remodelación obras complementarias de la infraestructura Física de las áreas comunes de la Gobernación de Arauca (VF).
- Mejoramiento y Modernización de la información laboral del Departamento de Arauca(VF).
- Adecuación y mejoramiento de edificios e instalaciones de la Casa de la cultura, Casa Fiscal y otras dependencias de la Gobernación de Arauca del Departamento de Arauca.
- Fortalecimiento de las herramientas tecnológicas y de los sistemas de información y redes de datos al servicio de la administración Departamental Arauca.
- Diseño y estructuración de los requisitos mínimos de acuerdo a la resolución 0312 de 2019 del Sistema de Gestión de seguridad y salud en el trabajo para Instituciones. Sedes y centros educativos de la zona urbana y rural del municipio de arauca.

### **Participación, posicionamiento y liderazgo de la cultura deportiva**

- Apoyo a las actividades de recreación y aprovechamiento del tiempo libre en los diferentes ciclos vitales poblacionales del Departamento de Arauca

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---

- Apoyo al Deporte competitivo y de alto rendimiento en el Departamento de Arauca
- Apoyo con incentivos para deportistas y entrenadores, medallistas en juegos supérate Intercolegiados, campeonatos nacionales y juegos nacionales Arauca
- Apoyo a la realización de los juegos supérate Intercolegiados categorías Iniciación, Pre Infantil, Infantil, Pre Juvenil y Juvenil fases Municipales, Departamental regional y final nacional Arauca.

### **Vivienda Urbana**

- Construcción de ambientes para el mejoramiento del entorno urbano de los proyectos de vivienda del Departamento de Arauca(VF)
- Construcción y Adecuación De Urbanismo y obras complementarias para los Proyectos de vivienda Castillos del Llano y Laureles Etapa I En El Municipio De Arauca, Departamento de Arauca(VF)
- Apoyo a la ejecución de proyectos de vivienda de interés social prioritaria sostenible en el municipio de Arauca, Departamento de Arauca(VF)
- Mejoramiento de vivienda saludable y la habitabilidad de la población vulnerable del Departamento de Arauca.

#### *2.2.1.3 Gastos Sistema General de Regalías*

Los gastos de inversión con recursos del Sistema General de Regalías tienen en el presupuesto la participación del 99% en el bienio 2019-2020, con una apropiación de \$224,913,306,498 y una ejecución de \$204,064,703,794 el 90.73%, terminada la vigencia el saldo por ejecutar fue de \$20,848,602,703.

La programación del SGR, se ejecutó: en lo social (reducción de brechas de pobreza para la igualdad ) con el 35.1%; en lo económico (productividad y competitividad para el desarrollo) con el 59.1%; en lo ambiental (crecimiento verde) con el 5.0% y en lo institucional (buen gobierno) con el 0.8%.

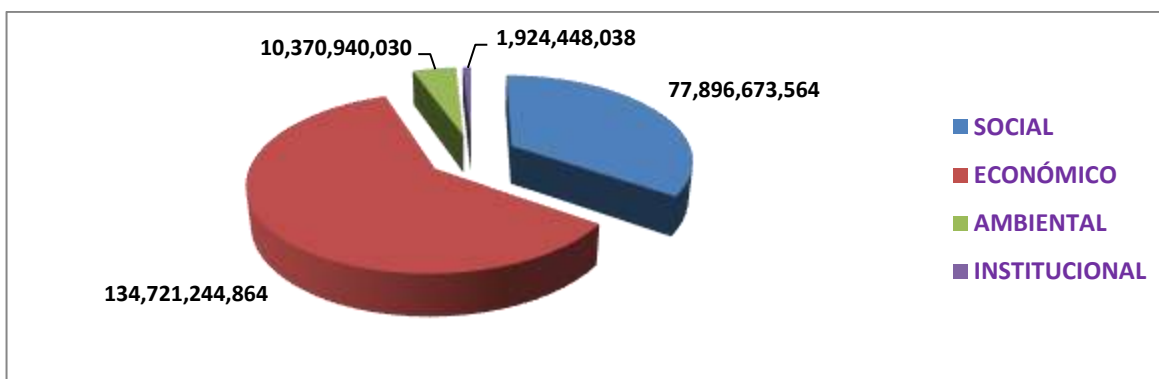
### **Sistema general de regalías “SGR” programación y ejecución presupuesto de gastos Bienio 2019-2020**

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---

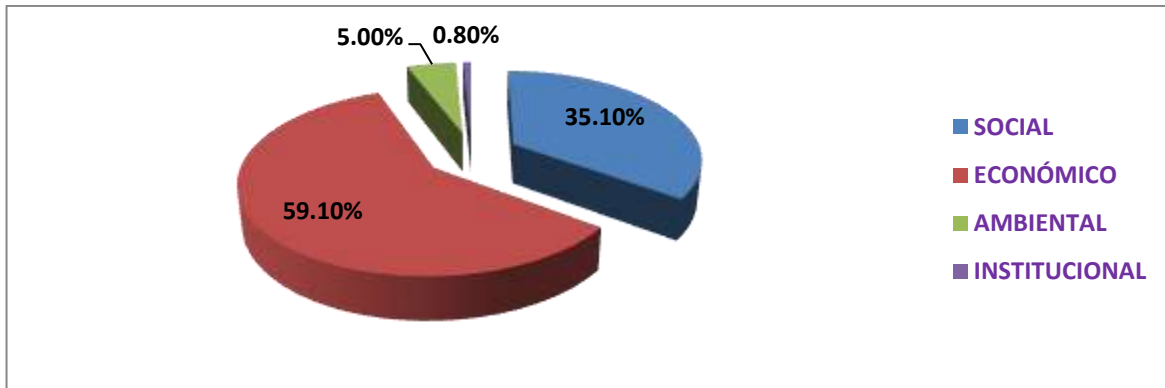
DESCRIPCIÓN	TOTAL APROPIADO	EJECUCIÓN	SALDO
<b>SISTEMA GENERAL DE REGALIAS -SGR-</b>	<b>224,913,306,498.12</b>	<b>204,064,703,794.91</b>	<b>20,848,602,703.21</b>
Social	77,896,673,564.88	71,533,253,343.12	6,363,420,221.76
Reducción de Brechas de pobreza para la igualdad	70,784,013,085.44	65,496,590,793.20	5,287,422,292.24
Económica	134,721,244,864.13	120,620,905,038.44	14,100,339,825.69
Productividad y competitividad para el Desarrollo	134,721,244,864.13	120,620,905,038.44	14,100,339,825.69
Ambiental	10,370,940,030.35	10,259,857,344.07	111,082,686.28
Crecimiento verde	10,370,940,030.35	10,259,857,344.07	111,082,686.28
Institucional	1,924,448,038.76	1,650,688,069.28	273,759,969.48
Buen gobierno	1,924,448,038.76	1,650,688,069.28	273,759,969.48

### Apropiación del Sistema General de Regalías



**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

## Ejecución del Sistema General de Regalías



### Inversiones con recursos del Sistema General de Regalías con mayor relevancia

#### En lo social:

- Construcción segunda etapa del centro de desarrollo infantil del barrio 20 de julio en el municipio de saravena, departamento de Arauca
- Fortalecimiento del servicio de transporte escolar en los establecimientos educativos oficiales del departamento de Arauca.
- Fortalecimiento del proceso pedagógico mediante la dotación de elementos para el mejoramiento y permanencia de estudiantes de los niveles pre-escolar, básica primaria, básica secundaria y media del departamento de Arauca.
- Mejoramiento y construcción de la sede calafitas ii (rarayaskuba) - cein uwa tutukana sinaiaika, del municipio de saravena, del departamento de Arauca.
- Fortalecimiento del servicio de transporte escolar para los estudiantes de las instituciones y centros educativos oficiales del departamento de Arauca.
- Mejoramiento y construcción de la sede calafitas ii (rarayaskuba) - cein uwa tutukana sinaiaika, del municipio de saravena, del departamento de Arauca.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

- Fortalecimiento del servicio de transporte escolar para los estudiantes de las instituciones y centros educativos oficiales del departamento de Arauca.
- Rehabilitación y ampliación de la infraestructura física del centro educativo indígena uwa tutukana sinaiaka, en el municipio de saravena, departamento de Arauca.
- Construcción de la cubierta y restauración de la cancha múltiple en el centro educativo indígena guahibo macaguan en el municipio de fortul, departamento de Arauca.
- Fortalecimiento del servicio de transporte escolar como estrategia de acceso y permanencia en los establecimientos educativos oficiales del departamento de Arauca.
- Adquisición y construcción de vivienda de interés social rural nucleada en el centro poblado de panama de arauca, municipio arauquita, departamento de Arauca.
- Construcción de vivienda de interés social prioritaria para comunidades indígenas "uncaria" y "playas de bojaba" por ola invernal en el municipio de saravena, departamento de Arauca (2018005810079)
- Actualización del plan maestro de agua y saneamiento en las comunidades indígenas del departamento de Arauca

### **En lo Económico:**

- Mejoramiento y pavimentación de la vía tame - puerto rondon, en el departamento de Arauca.
- Rehabilitación de la vía sobre el dique en el sector ohiti -la embajada en el municipio de arauca, departamento de Arauca.
- Mejoramiento y caracterización de las vías terciarias de arauquita, Arauca
- Construcción y terminación del terminal de transporte terrestre de paso para el municipio de arauquita, departamento de Arauca.
- Suministro e instalación de artefactos fluviales flotantes en el departamento de arauca - interventoría técnica, administrativa, física, financiera y ambiental- (2019000070009).
- Mejoramiento de las vías en las veredas el musiu, la ceiba y marrero del municipio de puerto rondon, Arauca.
- Construcción carreteable a nivel de terraplén en la vereda las plumas, Arauca, arauca, orinoquia.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---

- Mantenimiento via vereda rincon hondo- vereda casiabo municipio de Tame, departamento de Arauca.
- Mejoramiento de las vías en las veredas el Musiu, la Ceiba y Marrero del municipio de Puerto Rondón, Arauca-
- Mejoramiento de la vía sector escuela Santa Isabel, las Bancas - Carretero y Barranquillita, municipio de Arauquita, departamento de Arauca.
- Mejoramiento de la vía rural la Bendición - Los Andes, municipio de Arauca, departamento de Arauca.
- Construcción segunda etapa del complejo ferial del municipio de Arauca, departamento de Arauca.
- Construcción de obras de urbanismo (accesos internos y parqueaderos) del complejo ferial, municipio de Arauca, departamento de Arauca.
  
- Mejoramiento del espacio urbano para el aprovechamiento de tiempo libre, recreación y deporte, mediante la construcción del malecón del municipio de Puerto Rondón, departamento de Arauca.
- Mejoramiento del espacio urbano para el aprovechamiento de tiempo libre, recreación y deporte, mediante la construcción del malecón del municipio de Cravo Norte, departamento de Arauca.
- Implementación y fortalecimiento de unidades productivas para la generación de ingresos de familias en situación de pobreza en el departamento de Arauca (2019000070026).

#### **En lo ambiental:**

- Implementación de medidas de adaptación al cambio climático en el sector ganadero dentro del distrito nacional de manejo integrado de Cinaruco en el departamento de Arauca (2019005810066).
- Conservación y protección de los recursos hídricos que surten de agua los acueductos municipales a través de la implementación de procesos de restauración ecológica en el municipio de Saravena, departamento de Arauca. (vf).
- Construcción de obras de protección vereda Barrancon en el municipio de Arauca.
- Construcción de obras de protección en la margen izquierda del río Cravo Norte, sector resguardo indígena Macarieros, municipio de Tame (2019000070008).

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---

- Implementación de acciones de protección y conservación de los recursos hídricos que surten de agua el acueducto del municipio de Tame departamento de Arauca.
- Construcción de obras de protección sobre río Casanare en los sitios denominados Caserio y Puente San Salvador en el municipio de Tame, departamento de Arauca.

### **En lo Institucional:**

- Fortalecimiento institucional para el funcionamiento de la secretaria de planeación departamental como secretaria técnica del OCAD territorial (otros gastos).
- Fortalecimiento de la secretaria de planeación como secretaria técnica del OCAD región del llano (otros gastos).
- Diseño, estructuración y formulación de proyectos de inversión para presentar al sistema general de regalías conforme a lo establecido en la normatividad vigente.
- Fortalecimiento institucional para el funcionamiento de la secretaria de planeación departamental como secretaria técnica del OCAD territorial (honorarios).
- Fortalecimiento institucional para el funcionamiento de la secretaria de planeación departamental como secretaria técnica del OCAD territorial (remuneración servicios técnicos).
- Fortalecimiento institucional para el funcionamiento de la secretaria de planeación departamental como secretaria técnica del OCAD territorial (enseres y equipo de oficina).
- Fortalecimiento institucional para el funcionamiento de la secretaria de planeación departamental como secretaria técnica del OCAD territorial (materiales y suministros).
- Fortalecimiento de la secretaria de planeación como secretaria técnica del OCAD región del llano (honorarios).
- Fortalecimiento de la secretaria de planeación como secretaria técnica del OCAD región del llano (remuneración servicios técnico).
- Fortalecimiento de la secretaria de planeación como secretaria técnica del OCAD región del llano (enseres y equipo de oficina).

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---

- Fortalecimiento de la secretaria de planeacion como secretaria tecnica del ocad region del llano (materiales y suministros).
- Fortalecimiento institucional para el funcionamiento de la secretaria de planeacion departamental como secretaria tecnica del ocad territorial (recurso humano).
- Fortalecimiento de la secretaria de planeacion como secretaria tecnica del ocad region del llano (recurso humano).

### 2.3 MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO.

El Gobierno Departamental en cumplimiento de lo establecido en el artículo 5º de la Ley 819 de 2003 (Ley de Responsabilidad Fiscal), presenta a título informativo a la Honorable Asamblea Departamental de Arauca, el Marco Fiscal de Mediano Plazo 2017-2027, elaborado por la Secretaría de Hacienda Departamental con una proyección financiera a diez (10) años, y actualizado como anexo al proyecto de presupuesto para la vigencia 2019.

Este Marco Fiscal de Mediano Plazo (MFMP) establecido en la Ley 819 de 2003, es una herramienta principal para garantizar la sostenibilidad de las finanzas públicas en un horizonte que supera el período de gobierno. Contribuye, además, a promover la transparencia y la credibilidad de las finanzas públicas. De esta manera, se puede prever el efecto que tienen las políticas de ingresos y gastos actuales en el mediano plazo.

En lo territorial, el Marco Fiscal de Mediano Plazo busca construir un escenario financiero de diez años, en el cual la proyección de los ingresos y los gastos atiendan los lineamientos de endeudamiento fijados a través de las leyes 358 de 1997 y 819 de 2003.

Se observa que los gastos de funcionamiento se ajusten a los límites señalados por la Ley 617 de 2000, se recomienda seguir fortaleciendo los ingresos propios y realizar el seguimiento riguroso a los gastos de funcionamiento y la destinación de recursos de inversión.

#### 2.3.1 Cumplimiento Ley 617 de 2000

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---



---

(AGF) GF

AGF = ----- 51.60%  
ICLD

El análisis de la ejecución de la vigencia 2019, muestra ingresos corrientes de libre destinación por valor de \$38,089,391,200 y gastos de funcionamiento descontadas las transferencias a la asamblea departamental, contraloría departamental, la andres, el fonpet, cuotas partes pensionales y bonos pensionales, por valor de \$19,656,477,172, lo que indica una relación GF/ICLD igual a 51.60% es decir, el Departamento de Arauca se encuentra dentro de los límites establecidos por el artículo 4° de la ley 617 de 2000 para departamentos de 3° y 4° categoría, el cual dispone que este límite máximo para gastos de funcionamiento, es del 70% de los ingresos corrientes de libre destinación.

Los ingresos corrientes de libre destinación se calcularon, descontando el porcentaje que por Ley corresponde a rentas de destinación específica así:

20% del impuesto de registro y anotando para el fondo territorial de pensiones públicas (ordenanza 014E de 2017).

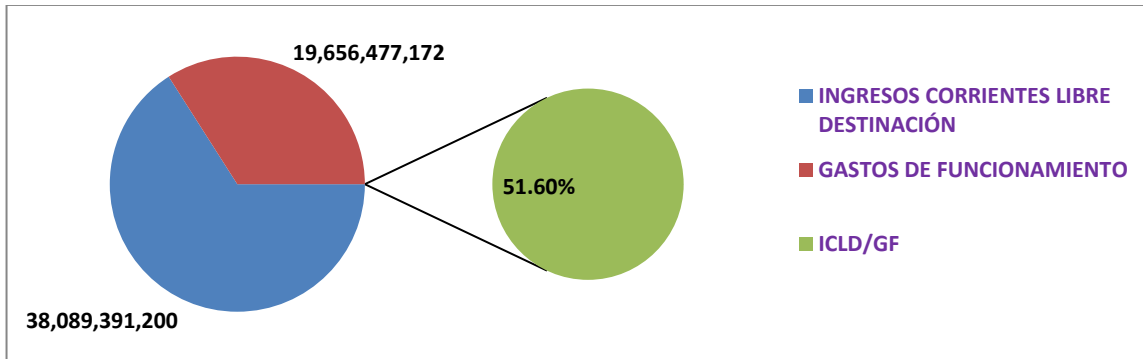
1% para adquisición zonas de acueductos, Artículo 201 Ley 1450.

2% fondo de gestión del riesgo, ordenanza 07E de 2012.

1% fonpet según directiva de Minhacienda.

Los ingresos corrientes de libre destinación, descontadas las rentas de destinación específica, se invirtieron el 30% para inversión y el 70% para funcionamiento.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



## 2.4 EVALUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

### 2.4.1 Deuda Pública

Corresponde a la Contraloría Departamental de Arauca, conforme a sus atribuciones dispuestas en el artículo 9 de la Ley 330 de 1996, específicamente en el numeral 3, “Llevar un registro de la deuda pública del departamento, de sus entidades descentralizadas y de los municipios que no tengan Contraloría”.

En consecución de lo anterior, la Contraloría realizó en el año 2019 seguimiento trimestral a la deuda pública registradas en años anteriores del municipio de Tame y de la Empresa de Energía de Arauca – ENELAR ESP; informes que en cumplimiento al artículo 33 de la Resolución Orgánica N° 0032 de 2019 de la Contraloría General de la República, son remitidos trimestralmente a efecto de consolidación a la Dirección de Economía y Finanzas Públicas para hacer parte de las estadísticas fiscales de la Nación.

Teniendo en cuenta los dos (2) sujetos vigilados (Municipio de Tame y Empresa de Energía de Arauca –ENELAR), y en cumplimiento de la función constitucional prevista en los artículos 267 y 272 se realizó sobre las operaciones de administración de deudas ejecutadas la revisión de la amortización a capital \$213,887,190 y pago de intereses \$299,236,599.78; en cuanto al saldo de la deuda pública a 31 de diciembre de 2019 de estas dos entidades, se presentó un valor total de \$8.806.275.990.70 con la banca local de la siguiente manera:

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Municipio de Tame

AMORTIZACIÓN A CAPITAL	INTERESES CORRIENTES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
213,887,190	54,657,895.78	3,806,776,604.00

Empresa de Energía de Arauca –ENELAR

AMORTIZACIÓN A CAPITAL	INTERESES CORRIENTES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
0	244,578,704.00	4,999,499,386.70

Verificada la información contable y financiera de la Gobernación del Departamento de Arauca durante la vigencia 2019, se observa que no posee deuda pública.

## 2.5 SITUACIÓN FINANCIERA

### 2.5.1 Situación Presupuestal

Al cierre de la vigencia fiscal 2019, el Departamento de Arauca, presenta los saldos de recurso no ejecutados y mayores valores de recaudos, componentes del superávit fiscal de dicha vigencia \$67,295,035,021.17, susceptibles de adición en la vigencia fiscal 2020.

VALOR ADICIONADO DECRETOS 376, 382, 457 Y 459/2020	V/R PENDIENTE DE ADICION	VALOR SUPERAVIT 2019
31,360,060,140.93	35,934,974,880.24	67,295,035,021.17

### 2.5.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	263,327,541,648
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>263,327,541,648</b>
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	78,104,962,344
OBLIGACIONES LABORALES	1,283,820,299
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>79,388,782,643</b>
<b>TOTAL SUPERÁVIT</b>	<b>183,938,759,004</b>

La Gobernación de Arauca presentó una situación de tesorería superávit en \$183,938,759,004, lo que indica que la entidad dispone de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

### 2.5.3 Situación Fiscal

La Situación Fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>979,221,034,665</b>
EFFECTIVO	263,327,541,648
RENTAS POR COBRAR	164,110,097,485
INVENTARIOS	1,703,316,278
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	599,776,189
OTROS ACTIVOS	549,480,677,428
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>84,499,428,582</b>
CUENTAS POR PAGAR	78,104,962,344
OBLIGACIONES LABORALES	1,283,820,299
OTROS PASIVOS	5,110,645,939
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>894,721,606,083</b>

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

La situación fiscal de la Gobernación de Arauca al 31 de diciembre de 2019, presenta superávit en la suma de \$894,721,606,083, lo cual indica que la entidad cuenta con recursos suficientes para desarrollar su objeto institucional.

### 3. ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE ARAUCA

#### 3.1 PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto total de ingresos de la Asamblea Departamental de Arauca para la vigencia 2019, presenta un inicial de \$2,840,437,524, adiciones por \$15,135,402, para un saldo definitivo de \$2,855,572,926, aumentando el 15% en comparación con la vigencia anterior (\$2,482,964,011). Las transferencias corrientes del nivel departamental representan el 100%, la Asamblea Departamental no maneja gastos de inversión, ni deuda pública. El recaudo fue del 100%.

NOMBRE DEL RUBRO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	DEFINITIVOS	RECAUDOS
INGRESOS	2,840,437,524	15,135,402	2,855,572,926	2,855,572,925
TRASFERENCIAS CORRIENTES DEL NIV3EL DEPARTAMENTAL	2,840,437,524	15,135,402	2,855,572,926	2,855,572,925

#### 3.2 PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto total de gastos de la Asamblea Departamental de Arauca para la vigencia 2019, presenta un saldo inicial de \$2,840,437,524, créditos por y contracréditos por \$90,488,207 y desplazamientos por \$15,135,402, para una apropiación definitiva de \$2,842,516,283, aumentando un 14.48% en comparación con la vigencia anterior (\$2,482,964,011). Tanto los compromisos como los pagos terminada la vigencia fueron de \$2,842,516,283 un 100%.

Los gastos de personal representan \$2,766,333,131, el 97.462% y los gastos generales \$ 76,183,152 un 2.68%.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

NOMBRE DEL RUBRO	APROPIACIÓN INICAL	CRÉDITOS Y CONTRACRÉDITOS	DESAPLAZAMIENTOS	APROPIACIÓN DEFINITIVA
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,840,437,524	90,488,207	15,135,402	2,842,516,283
GASTOS DE PERSONAL	2,799,337,524	87,075,207	15,135,402	2,766,333,131
GASTOS GENERALES	41,100,000	3,413,000		76,183,152

### 3.2.1 Situación Financiera

#### 3.2.1.1 Situación Presupuestal

La situación presupuestal tiene como objetivo establecer los factores determinantes del déficit o superávit generado por la diferencia entre los ingresos efectivamente recaudados y los gastos comprometidos con cargo a la respectiva vigencia.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	SUPERAVIT
2,855,572,925	2,842,516,283	13,056,642

Analizando los ingresos recaudados \$2,855,572,925, menos los compromisos presupuestales \$2,842,516,283, cifra que al restarla dan un superávit de \$13,056,642, se observa que la Asamblea Departamental de Arauca a 31 de diciembre de 2019, tesoralmente contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales.

#### 3.2.1.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deben ser cubiertas en la vigencia que inicia.

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	72,468,687
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>72,468,687</b>
<b>OBLIGACIONES</b>	

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

CUENTAS POR PAGAR	41,158,303
OBLIGACIONES LABORALES	16,322,589
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>57,480,892</b>
<b>TOTAL SUPERÁVIT</b>	<b>14,987,795</b>

La Asamblea Departamental, al cierre de la vigencia 2019, presentó un superávit de Tesorería por valor de \$14,987,795, lo que indica que la entidad cuenta con excedentes de tesorería suficientes para cubrir los requerimientos inmediatos.

### 3.2.1.3 Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>72,468,687</b>
EFFECTIVO	72,468,687
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>57,480,892</b>
CUENTAS POR PAGAR	41,158,303
OBLIGACIONES LABORALES	16,322,589
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>14,987,795</b>

La situación fiscal de la Asamblea Departamental de Arauca a 31 de diciembre de 2019, presenta superávit en la suma de \$14,987,795, lo cual indica que la entidad cuenta con recursos suficientes para desarrollar su objeto institucional.

## 4. INSTITUTO DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE ARAUCA.

### 4.1 PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS

#### 4.1.1. Presupuesto de Ingresos

Para la vigencia 2019 el presupuesto de ingresos y gastos del Instituto de Tránsito y Transporte fue aprobado mediante el acuerdo N°003 del 26 de

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

diciembre de 2018, por un monto inicial de \$1,835,225,911, a este presupuesto inicial se le adicionarán \$150,000,000, para un presupuesto definitivo de \$1,985,225,911, el cual disminuyó en el 0.051% en comparación con la vigencia anterior (\$2,092,831,534,) distribuidos en \$380,700,000 ingresos corrientes tributarios; \$1,454,525,911 ingresos corrientes no tributarios y \$150,000,000 recursos de capital.

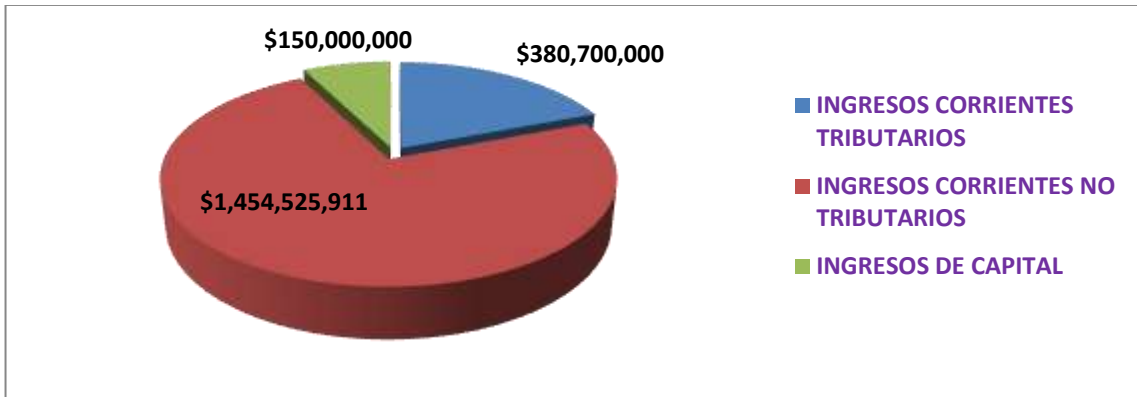
Los ingresos corrientes tributarios representan el 19.18% del total del presupuesto de ingresos, el cual está representado por los impuestos directos con el 100%; La mayor representación de los ingresos tributarios está en los ingresos no tributarios con el 73.27% estos se debe a las otras transferencias con el 100%; En cuanto a los ingresos de capital con la menor participación de un 7.56% del total de los ingresos esta compuesto por el 100% de otros ingresos de capital.

CÓDIGO	NOMBRE DEL RUBRO	INICIAL	ADICIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS
1	INGRESOS	1,835,225,911	150,000,000	1,985,225,911	1,707,702,754
1 1	<b>INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS</b>	<b>380,700,000</b>	-	<b>380,700,000</b>	<b>382,267,955</b>
1 1 15	IMPUESTOS DIRECTOS	380,700,000	-	380,700,000	382,267,955
1 2	<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>1,454,525,911</b>	-	<b>1,454,525,911</b>	<b>1,325,434,799</b>
1 2 12	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,454,525,911	-	1,454,525,911	1,325,434,799
1 3	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	-	<b>150,000,000</b>	<b>150,000,000</b>	-
1 3 25	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	-	150,000,000	150,000,000	-

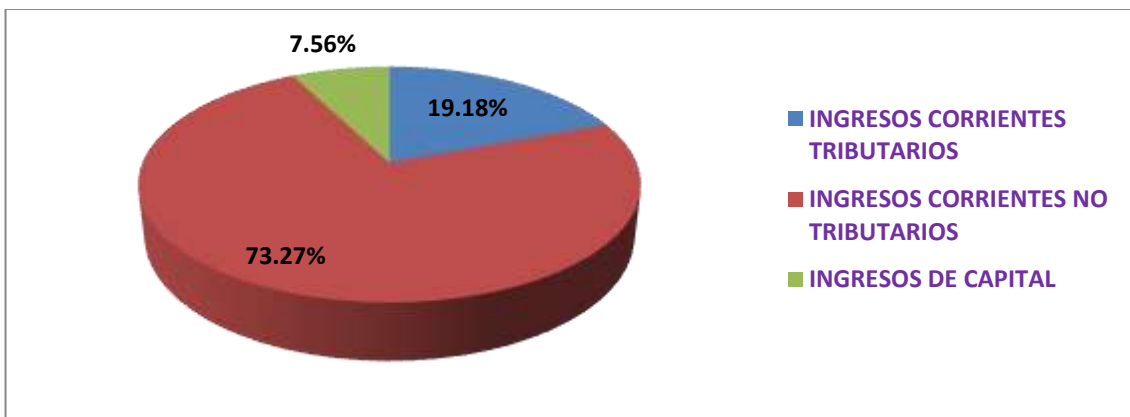
### Apropiación de Ingresos

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**





### Participación de Ingresos



#### 4.1.1.1 Comparativo de las Rentas del Instituto de Tránsito y Transporte de Arauca vigencia fiscal 2018 y 2019 de lo presupuestado y lo recaudado.

El recaudo durante la vigencia fiscal 2018 presentó un monto de \$1,709,378,122 con una ejecución del 78% lo que representó un recaudo y una ejecución aceptable a lo presupuestado, ya para la vigencia 2019 el recaudo con relación a los ingresos presupuestados fué de \$1,707,702,754 con una ejecución del 83.75%, indicando así una disminución de recaudo de una vigencia a otra de \$1,675,368 el 0.10%.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

El recaudo de los ingresos tributarios fue debido al impuesto sobre vehículos automotores por un valor de \$382,267,955 , el 100.41% de lo presupuestado. En cuanto a los ingresos no tributarios los recaudos mas representativos fueron: infracciones al código nacional de tránsito por \$538,974,020, el 40.66%; seguido de la licencia de conducción \$108,042,056 el 8.15%. El menor ingreso fue para grabación motor Chasis y serial por \$220,832, el 0.016%. En los ingresos de capital, a pesar de visualizarse un presupuesto definitivo de \$150,000,000, durante la vigencia no obtuvo recaudo alguno.

Se observa que el Instituto de Tránsito y Transporte de Arauca dejo de recaudar \$277,523,157 el 13.98% de lo presupuestado.

CÓDIGO	NOMBRE RUBRO	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
1	INGRESOS	1,985,225,911	1,707,702,754	277,523,157
<b>1 1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS</b>	<b>380,700,000</b>	<b>382,267,955</b>	<b>(1,567,955)</b>
1 1 15	IMPUESTOS DIRECTOS	380,700,000	382,267,955	(1,567,955)
<b>1 2</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>1,454,525,911</b>	<b>1,325,434,799</b>	<b>129,091,112</b>
1 2 12	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,454,525,911	1,325,434,799	129,091,112
<b>1 3</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>150,000,000</b>	-	<b>150,000,000</b>
1 3 25	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	150,000,000	-	150,000,000

## 4.2 PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS

### 4.2.1 Presupuesto de Gastos

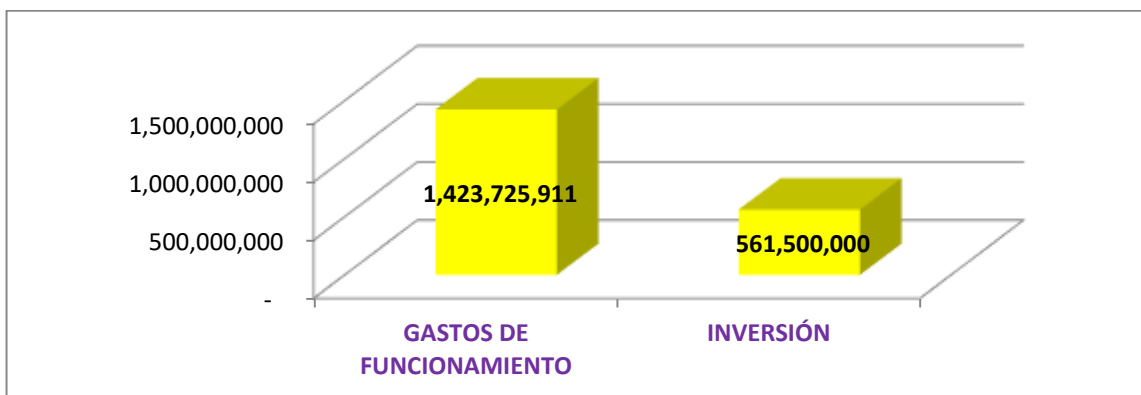
Se observa que el Instituto de Tránsito y Transporte de Arauca para la vigencia 2019, presenta una apropiación inicial de \$1,835,225,911, adiciones por \$150,000,000, créditos y contracréditos por \$35,800,000 para un total de apropiación de \$1,985,225,911, los compromisos en el registro presupuestal se

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

observan por \$1,663,400,899 un 17.31% menos que los compromisos de la vigencia anterior (\$2,013,098,326). Las obligaciones fueron por \$1,663,174,960, el 84% del presupuesto de gastos, quedando pendiente un saldo de cuentas por comprometer de \$321,825,012 un 16%, los pagos fueron de \$1,565,189,452 el 94.09% con respecto a los compromisos.

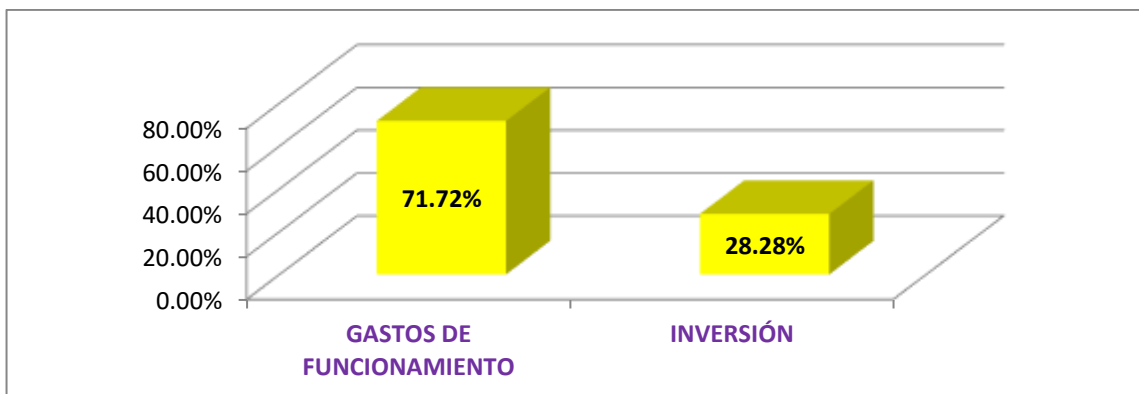
CÓDIGO	NOMBRE DEL RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>A</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,273,725,911</b>	<b>150,000,000</b>	<b>1,423,725,911</b>	<b>1,109,448,063</b>
A 1	GASTOS DE PERSONAL	826,533,446	-	824,533,446	749,777,849
A 2	GASTOS GENERALES	363,017,465	150,000,000	515,017,465	357,625,014
A 3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	84,175,000	-	84,175,000	2,045,200
<b>C</b>	<b>INVERSIÓN</b>	<b>561,500,000</b>	<b>-</b>	<b>561,500,000</b>	<b>553,952,836</b>
C 1	PROYECTOS DE INVERSIÓN - RECURSOS PROPIOS	561,500,000	-	561,500,000	553,952,836
	<b>TOTAL</b>	<b>1,835,225,911</b>	<b>150,000,000</b>	<b>1,985,225,911</b>	<b>1,663,400,899</b>

### Apropiación de Gastos



**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

### Participación de Gastos



#### 4.2.2 Gastos de Funcionamiento

La apropiación de los gastos de funcionamiento para la vigencia 2019 fue de \$1,423,725,911 aumentando el 15.62% en comparación con la vigencia anterior (\$1,231,331,959). Los compromisos que se registran en el presupuesto para los gastos de funcionamiento del Instituto de Tránsito y Transporte de Arauca, durante la vigencia 2019 fueron de \$1,109,448,063, disminuyendo el 4.81% en comparación con los compromisos de la vigencia anterior (\$1,162,832,147); se observan pagos por \$1,039,247,716 el 93.67% con relación a los compromisos.

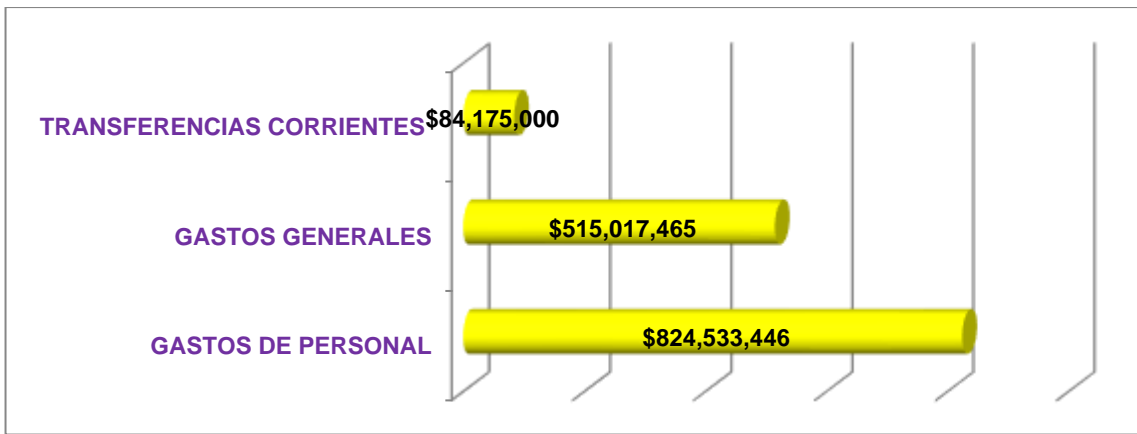
Los gastos de funcionamiento están distribuidos en gastos de personal por \$824,533,446 siendo estos los más representativos con el 57.9% frente a la apropiación definitiva, seguido de los gastos generales \$515,017,465 que representan el 36.2% y las transferencias corrientes \$84,175,000 con el 5.9%. El total de ejecución de los gastos de funcionamiento fué del 78%, en la vigencia quedó pendiente \$314,277,848 por ejecutar el 22%.

CÓDIGO	NOMBRE DEL RUBRO	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
A	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,423,725,911	1,109,448,063	1,109,222,124	1,039,247,716
A 1	GASTOS DE PERSONAL	824,533,446	749,777,849	749,551,910	688,461,327

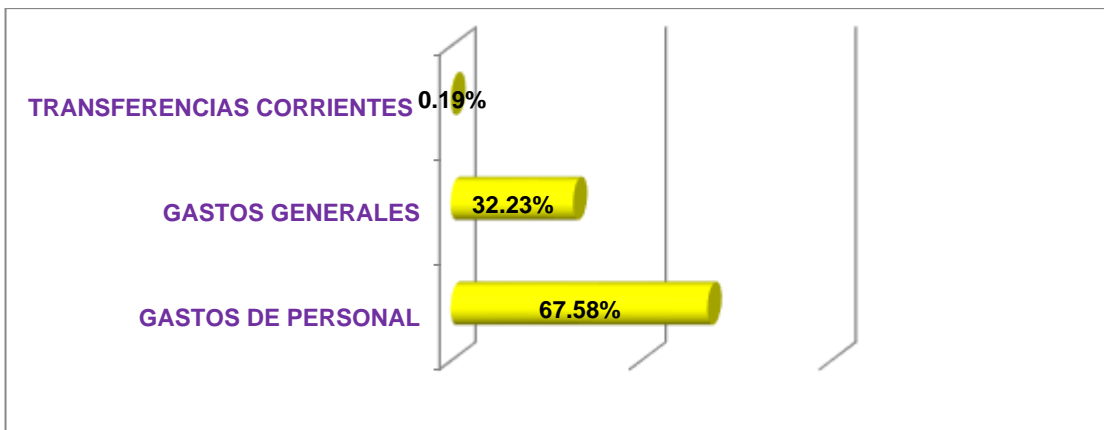
**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

A 2	GASTOS GENERALES	515,017,465	357,625,014	357,625,014	348,741,189
A 3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	84,175,000	2,045,200	2,045,200	2,045,200

### Apropiación Gastos de Funcionamiento



### Participación Gastos de Funcionamiento



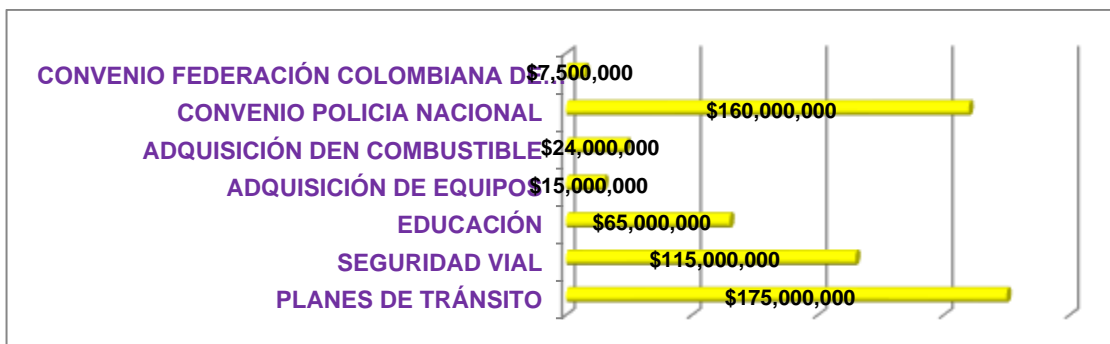
#### 4.2.3 Gastos de Inversión

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Para la vigencia fiscal 2019, el Instituto de Tránsito y Transporte presenta un total de apropiación de gastos de inversión por \$561,500,000 disminuyendo el 34.82% en comparación con la vigencia anterior (\$861,499,575), y compromisos de \$553,952,836 ejecutándose el 98.65% distribuidos en los siguientes proyectos de inversión recursos propios:

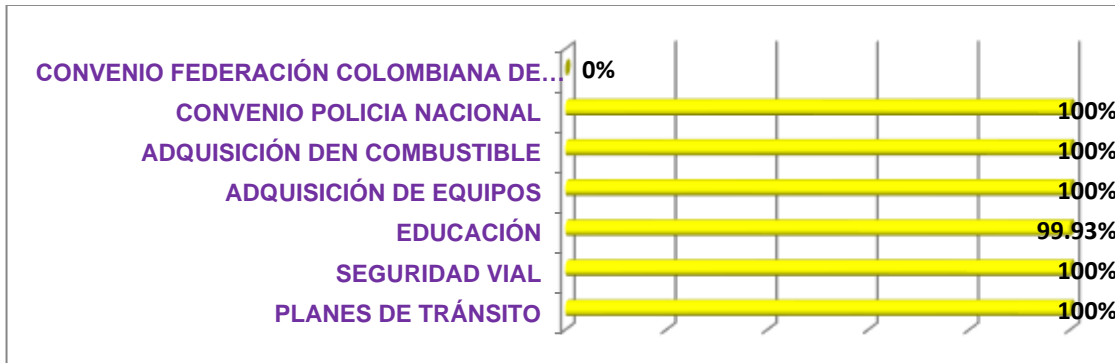
NOMBRE DEL RUBRO	APROPIACIÓN	COMPROMISOS
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN - RECURSOS PROPIOS</b>	<b>561,500,000</b>	<b>553,952,836</b>
Planes de Tránsito	175,000,000	175,000,000
Seguridad Vial	115,000,000	115,000,000
Educación	65,000,000	64,952,900
Adquisición de Equipos	15,000,000	15,000,000
Adquisición de Combustible	24,000,000	24,000,000
Convenio Policía Nacional	160,000,000	159,999,936
Convenio Federación Colombiana de Municipios	7,500,000	-

### Apropiación Gastos de Inversión



### Ejecución Gastos de Inversión

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



### 4.3 SITUACIÓN FINANCIERA

#### 4.3.1 Situación Presupuestal

La situación presupuestal tiene como objetivo establecer los factores determinantes del déficit o superávit generado por la diferencia entre los ingresos efectivamente recaudados y los gastos comprometidos con cargo a la respectiva vigencia.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	SUPERAVIT
1,707,702,754	1,663,400,899	44,301,855

Analizando los ingresos recaudados \$1,707,702,754, menos los compromisos presupuestales \$1,663,400,899, dan un superávit de \$44,301,855, observándose así que el Instituto de Tránsito y Transporte de Arauca a 31 de diciembre de 2019, contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales en la vigencia.

#### 4.3.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>169,722,707</b>
BANCOS	169,722,707
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>169,722,707</b>
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	723,514,126
OBLIGACIONES LABORALES	227,207,252
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>950,721,378</b>
<b>TOTAL DÉFICIT</b>	<b>780,998,671</b>

El Instituto de Tránsito y Transporte de Arauca, presentó una situación de tesorería con un déficit de \$780,998,671, lo que indica que el Instituto no disponía a 31 de diciembre de 2019, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

#### 4.3.3 Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11,874,673,969</b>
EFFECTIVO	169,722,707
INVERSIONES	500,000
RENTAS POR COBRAR	10,724,341,742
OTROS ACTIVOS	980,109,520
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>406,591,352</b>

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



CUENTAS POR PAGAR	179,384,100
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	227,207,252
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>11,468,082,617</b>

El Instituto de Tránsito y Transporte de Arauca, presentó superávit fiscal de \$11,468,082,617, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$179,384,100 y obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$227,207,252.

## 5. UNIDAD ADMINISTRATIVA DE SALUD DE ARAUCA

### 5.1 PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS

#### 5.1.1 Presupuesto de Ingresos

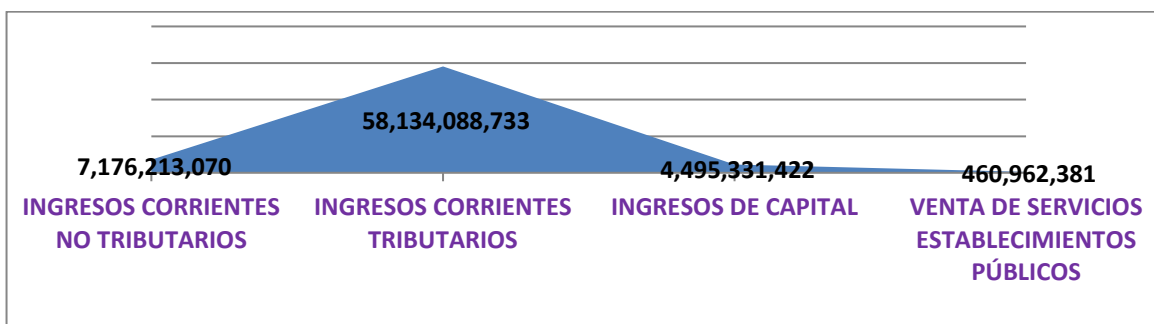
El presupuesto inicial de ingresos de la Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca - UAESA, para la vigencia 2019, fue de \$31,785,813,240, presenta adiciones por \$38,560,730,685, reducciones por \$79,948,319, para un total de ingresos de \$70,266,595,606, el cual aumentó el 24.60% en comparación con la vigencia anterior (\$56,390,432,669), distribuido en: Ingresos corrientes – tributarios \$7,176,213,070; Ingresos corrientes - no tributarios \$58,134,088,733; Ingresos de capital \$4,495,331,422 y venta de servicios establecimientos públicos \$460,962,381.

NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	REDUCCIÓN	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
--------------	---------	-----------	-----------	------------	----------	--------------

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

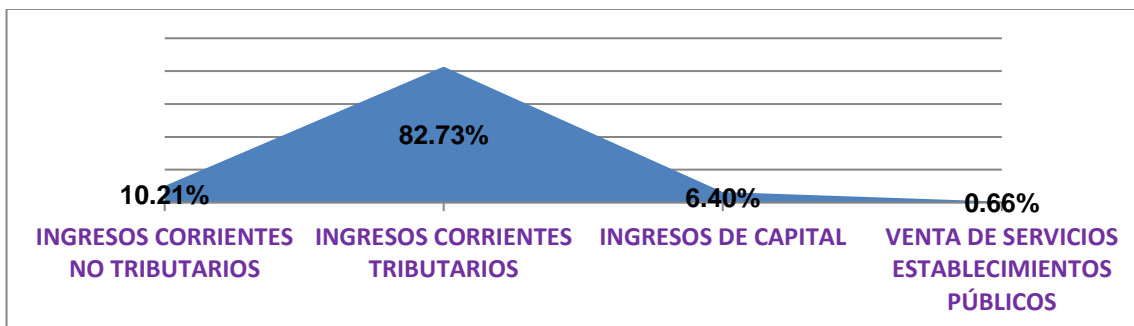
<b>INGRESOS</b>	<b>31,785,813,240</b>	<b>38,560,730,685</b>	<b>79,948,319</b>	<b>70,266,595,606</b>	<b>62,328,899,372</b>	<b>7,937,696,234</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS</b>	<b>5,081,866,452</b>	<b>2,094,346,618</b>	-	<b>7,176,213,070</b>	<b>7,010,134,393</b>	<b>166,078,677</b>
IMPUESTOS INDIRECTOS	5,081,866,452	2,094,346,618	-	7,176,213,070	7,010,134,393	166,078,677
<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>26,288,180,200</b>	<b>31,925,856,852</b>	<b>79,948,319</b>	<b>58,134,088,733</b>	<b>50,469,940,983</b>	<b>7,664,147,750</b>
TRANSFERENCIAS SGP	10,450,639,542	1,729,411,288	79,948,319	12,100,102,511	12,100,092,521	9,990
OTRAS TRANSFERENCIAS	15,837,540,658	30,196,445,564	-	46,033,986,222	38,369,848,462	7,664,137,760
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	-	<b>4,495,331,422</b>	-	<b>4,495,331,422</b>	<b>4,495,331,422</b>	-
RECURSOS DEL BALANCE	-	4,495,331,422	-	4,495,331,422	4,495,331,422	-
<b>VENTA DE SERVICIOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS</b>	<b>415,766,588</b>	<b>45,195,793</b>	-	<b>460,962,381</b>	<b>353,492,574</b>	<b>107,469,807</b>
SALUD	415,766,588	45,195,793	-	460,962,381	353,492,574	107,469,807

### Apropiación de Ingresos



### Participación de Ingresos

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



### 5.1.1.1 Comparativo de las Rentas de la Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca vigencia fiscal 2018 frente a la vigencia fiscal 2019

El recaudo de los ingresos de la Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca durante la vigencia 2019, presenta un monto de \$62,328,899,372, aumentando el 18.88% en comparación con la vigencia anterior (\$52,426,120,572), el recaudo más alto fue el de los ingresos corrientes no tributarios \$50,469,940,983 este valor representa el 86.81% de los ingresos presupuestados, lo que significa un alto porcentaje recaudado debido principalmente al recaudo de las transferencias SGP y al recaudo de otras transferencias; el segundo recaudo significativo fue el de los ingresos corrientes no tributarios \$7,010,134,393 el 97.85% de lo presupuestado; mientras que los ingresos de capital en tercer lugar recudó el 100% \$4,495,331,422 del total presupuestado y el recaudo más bajo se dio en las venta de servicios establecimientos públicos \$353,492,574 con el 76.68% de lo presupuestado \$460,962,38.

A 31 de diciembre de 2019 la UAESA presenta un saldo por recaudar \$7,937,696,234 porcentualmente un 100.22%, más de lo dejado de recaudar en la vigencia anterior (\$3,964,312,097).

NOMBRE RUBRO	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
INGRESOS	70,266,595,606	62,328,899,372	7,937,696,234
INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS	7,176,213,070	7,010,134,393	166,078,677
IMPUESTOS INDIRECTOS	7,176,213,070	7,010,134,393	166,078,677

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>58,134,088,733</b>	<b>50,469,940,983</b>	<b>7,664,147,750</b>
TRANSFERENCIAS SGP	12,100,102,511	12,100,092,521	9,990
OTRAS TRANSFERENCIAS	46,033,986,222	38,369,848,462	7,664,137,760
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>4,495,331,422</b>	<b>4,495,331,422</b>	<b>-</b>
RECURSOS DEL BALANCE	4,495,331,422	4,495,331,422	-
<b>VENTA DE SERVICIOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS</b>	<b>460,962,381</b>	<b>353,492,574</b>	<b>107,469,807</b>
SALUD	460,962,381	353,492,574	107,469,807

## 5.2 PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS

### 5.2.1 Presupuesto de Gastos

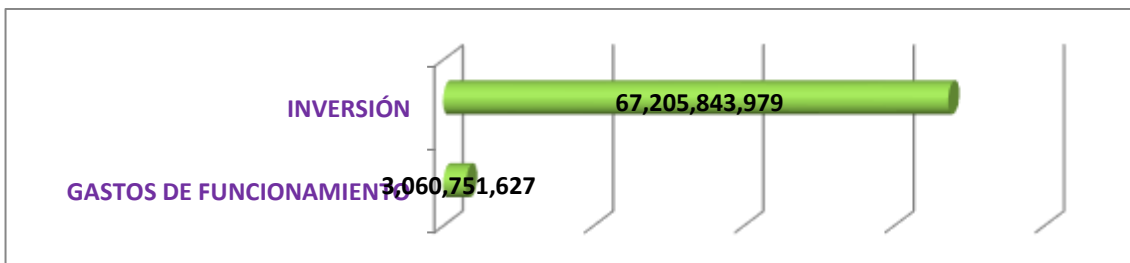
El presupuesto inicial de gastos de la Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca - UAESA, para la vigencia 2019 fue de \$31,785,813,240 presentando adiciones durante la vigencia por \$38,560,730,685, créditos y contra créditos por \$238,319,800 y reducciones por \$79,948,319, para un presupuesto definitivo de \$70,266,595,606, el cual aumentó el 24.60% en comparación con la vigencia anterior (\$56,390,432,669), este presupuesto está distribuido en; \$3,060,751,627 gastos de funcionamiento y \$67,205,843,979, gastos de inversión. A diciembre 31 del 2019, la Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca – UAESA, presenta compromisos y obligaciones por valor de \$59,985,230,457, de los cuales canceló \$54,829,364,274 el 91.40%.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIONES	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2,370,823,220</b>	<b>-</b>	<b>689,928,407</b>	<b>3,060,751,627</b>	<b>2,704,864,516</b>
GASTOS DE PERSONAL	1,992,938,088	-	163,840,088	2,166,884,772	1,961,220,731
GASTOS GENERALES	217,496,015	-	526,088,319	736,477,738	628,643,785
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	160,389,117	-	-	157,389,117	115,000,000
<b>INVERSIÓN</b>	<b>29,414,990,020</b>	<b>79,948,319</b>	<b>37,870,802,278</b>	<b>67,205,843,979</b>	<b>57,295,546,239</b>
PROYECTOS DE INVERSIÓN - RECURSOS PROPIOS	40,228,131	-	44,303,966	84,532,097	45,787,267

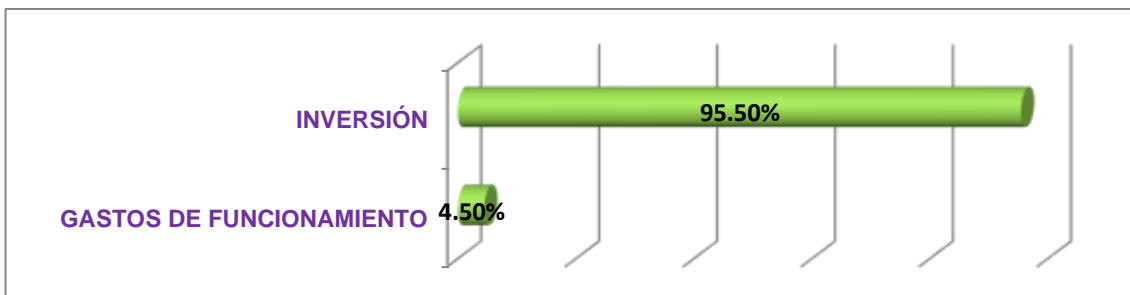
**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	10,450,639,542	79,948,319	1,729,411,288	12,100,102,511	11,318,117,141
OTROS	18,924,122,347	-	36,097,087,024	55,021,209,371	45,931,641,831
<b>TOTAL</b>	<b>31,785,813,240</b>	<b>79,948,319</b>	<b>38,560,730,685</b>	<b>70,266,595,606</b>	<b>59,985,230,457</b>

### Apropiación de Gastos



### Participación de Gastos



#### 5.2.2 Gastos de Funcionamiento

Durante la vigencia fiscal 2019, la Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca, presenta un presupuesto total para los gastos de funcionamiento de \$3,060,751,627 y representa el el 4.35% del total apropiado, de los cuales se ejecutaron \$2,704,864,516 el 4.4%. Los gastos de funcionamiento están distribuidos en nivel administrativo-gastos de personal \$2,166,884,772 (sueldos de personal, nomina, vacaciones, prima de servicios, prima de vacaciones, bonificaciones); gastos generales \$736,477,738 (Compra equipos de oficina muebles y enseres - venta de servicios, compra equipos de oficina muebles y

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

enseres - superavit por ejecucion 2018 – superávit, materiales y suministros - venta de servicios, papeleria y utiles de oficina - venta de servicios, etc), y transferencias corrientes \$157,389,117 (Investigación En Salud (Colciencias) - Derechos De Explotación de Juego de Apuestas Permanentes o Chance S.S.F, Investigación En Salud (Colciencias) - Impuesto A Loterías Foráneas S.S.F, Tribunal De Etica Medica - Transferencias Gobernación de Arauca al Consumo de Licores Nacionales (ley14 (83 y Tribunal Departamental Etico de enfermería de Santander Norte de Santander y Arauca. - Transferencias Gobernación de Arauca I.V.A).

En comparación con la vigencia 2019, los gastos de funcionamiento aumentarán el 20.27% (\$2.544.694.235).

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2,370,823,220</b>	<b>689,928,407</b>	<b>3,060,751,627</b>	<b>2,704,864,516</b>
GASTOS DE PERSONAL	1,992,938,088	163,840,088	2,166,884,772	1,961,220,731
GASTOS GENERALES	217,496,015	526,088,319	736,477,738	628,643,785
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	160,389,117	-	157,389,117	115,000,000

### 5.2.3 Gastos de Inversión

Para la vigencia fiscal 2019, la Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca, presentó una apropiación inicial de \$29,414,990,020, adiciones \$37,870,802,278, reducciones \$79,948,319, lo que indica una apropiación definitiva de \$67,205,843,979, el cual aumentó el 24.81% en comparación con el de la vigencia anterior (\$53,845,738,434). Los compromisos de los gastos de inversión fueron de \$57,295,546,239, un 85.25%.

Los gastos de inversión los compone: los proyectos de inversión - recursos propios \$84,532,097; sistema general de participaciones \$12,100,102,511 y otros nversiones \$55,021,209,371.

- Los proyectos de inversión -recursos propios representan el 0.13% del total apropiado de los gastos, y está compuesto por:

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Fondo Rotatorio De Estupefacientes - Fondo Rotatorio De Estupefacientes Inversión	40,228,131
Fondo Rotatorio De Estupefacientes - Superavit por Recaudo 2018 - Fondo Rotatorio De Estupefacientes	21,270,982
Fondo Rotatorio De Estupefacientes - Superavit por Ejecucion 2018 - Fondo Rotatorio De Estupefacientes	7,322,930
Fondo Rotatorio De Estupefacientes - Superavit por Ejecucion 2018 - Superávit 2017 Por Ejecución - Fondo Rotatorio De Estupefacientes	15,710,054

La inversión más alta fue para el fondo rotatorio de estupefacientes - fondo rotatorio de estupefacientes inversión con el 47.6%; seguido del fondo rotatorio de estupefacientes - superavit por recaudo 2018 - fondo rotatorio de estupefacientes con el 25.2%; la tercera inversión más alta fue para fondo rotatorio de estupefacientes - superavit por ejecucion 2018 - superávit 2017 por ejecución - fondo rotatorio de estupefacientes con el 18.6% y la inversión mas baja fue para fondo rotatorio de estupefacientes - superavit por ejecucion 2018 - fondo rotatorio de estupefacientes con el 8.7%.

- El sistema general de participaciones representa el 18% de la apropiación definitiva, su inversión fue para I.P.S de salud bajo nivel de complejidad - subsidio a la oferta - prestación de servicios y I.P.S de salud bajo nivel de complejidad - última doceava 2018-SGP- prestación de servicios de todos los municipios del departamento y demás eventos de salud del ambito laboral - prevención y promoción (salud pública).
- Los otros proyectos de la Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca, representan el gasto de inversión más alto 81.87%. entre los más representativos estan:

Apoyo a la Continuidad De Cobertura De Régimen Subsidiado En Salud Dpto De Arauca - Coljuegos IE.

I.P.S De Salud Bajo Nivel de Complejidad Municipio De Arauca - Impuesto A La Venta De Cervezas (IVA del 8% Cerveza) (Inversión).

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Instituciones De Alto Nivel de Complejidad De Atención En Salud Publicas - Impuesto Al Consumo de Licores Vinos y Aperitivos (IVA Salud 37%) (Inversión).

Otros Servicios De Salud A La Población Pobre No Asegurada En Los Diferentes Niveles De Complejidad - Impuesto Al Consumo de Licores Vinos y Aperitivos (IVA Salud 37%) (Inversión).

Apoyo a la segunda fase de regulación de Rutas integrales de atención en salud - RIAS en el departamento de Arauca. - Desahorro FAEP (Ley 1530 de 2012).

Fortalecimiento en la prestación de los servicios de salud de baja complejidad que permitan el acceso con oportunidad e integralidad de los servicios de salud que demanda la población pobre no asegurada en los municipios de Arauquita Fortul Tame - Transferencias Gobernación de Arauca Rendimientos Financieros FAEP.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIONES	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>INVERSIÓN</b>	<b>29,414,990,020</b>	<b>79,948,319</b>	<b>37,870,802,278</b>	<b>67,205,843,979</b>	<b>57,295,546,239</b>
PROYECTOS DE INVERSIÓN - RECURSOS PROPIOS	40,228,131	-	44,303,966	84,532,097	45,787,267
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	10,450,639,542	79,948,319	1,729,411,288	12,100,102,511	11,318,117,141
OTROS	18,924,122,347	-	36,097,087,024	55,021,209,371	45,931,641,831

### 5.3 SITUACIÓN FINANCIERA

#### 5.3.1 Situación Presupuestal

La Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca, realizó el cálculo del superávit fiscal, comparando los ingresos recaudados efectivamente contra los compromisos presupuestales a 31 de diciembre de 2019, por fuente de financiación el cual arrojó como resultado el valor de \$ 2,343,668,915.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	SUPERAVIT
62,328,899,372	59,985,230,457	2,343,668,915

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



--	--	--

Analizando los ingresos recaudados \$62,328,899,372, menos los compromisos presupuestales \$59,985,230,457, dan un superavit de \$2,343,668,915, observándose así que la Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca, a 31 de diciembre de 2019, contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales en la vigencia.

### 5.3.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	11,304,693,204
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>11,304,693,204</b>
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	46,298,101,474
OBLIGACIONES LABORALES	38,013,357
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>46,336,114,831</b>
<b>TOTAL SUPERÁVIT</b>	<b>35,031,421,627</b>

La Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca, presentó una situación de tesorería con un superávit de \$35,031,421,627, lo que indica que la entidad disponía a 31 de diciembre de 2019, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

### 5.3.3 Situación Fiscal

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>13,974,628,098</b>
EFFECTIVO	11,304,693,204
RENTAS POR COBRAR	2,313,527,720
DEUDORES	84,214,110
OTROS ACTIVOS	272,193,064
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>46,336,114,831</b>
CUENTAS POR PAGAR	46,298,101,474
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	38,013,357
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>32,361,486,733</b>

La Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca, presentó superávit fiscal de \$32,361,486,733, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$46,298,101,474 y obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$38,013,357.

## 6 HOSPITAL DEL SARARE – ESE

### 6.1 PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS

#### 6.1.1 Presupuesto de Ingresos

El presupuesto inicial de ingresos del Hospital para la vigencia 2019, fue de \$52,884,026,950, adiciones \$14,614,240,500 no presenta reducciones, para un presupuesto definitivo de ingresos \$67,498,267,450, el cual aumentó el 21.03% frente al presupuesto de la vigencia anterior (\$55,745,405,122).

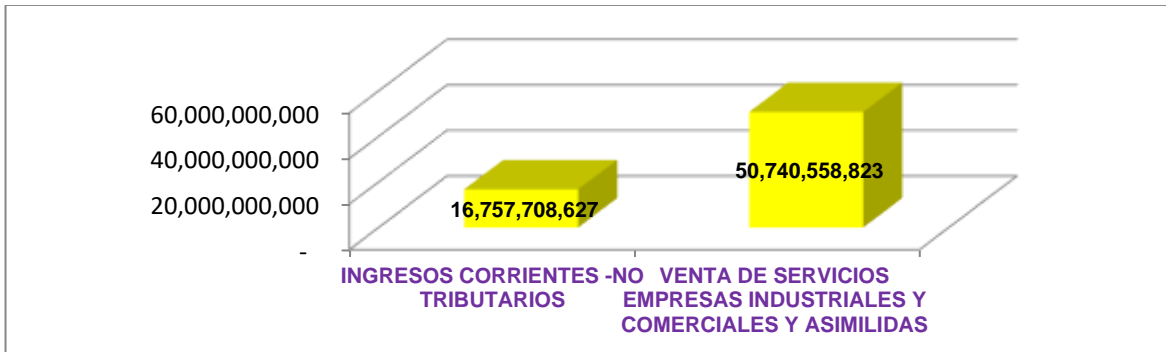
**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Los ingresos se distribuyeron en, ingresos corrientes no tributarios con el 24.83% y con el 75.17% que es la representación mas alta por la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas: EPS-régimen contributivo, eps - régimen subsidiado, subsidio a la oferta - atención personas pobres no cubiertos con subsidio a la demanda, subsidio a la oferta - actividades no pos-s, empresas medicina prepagada, IPS privadas.

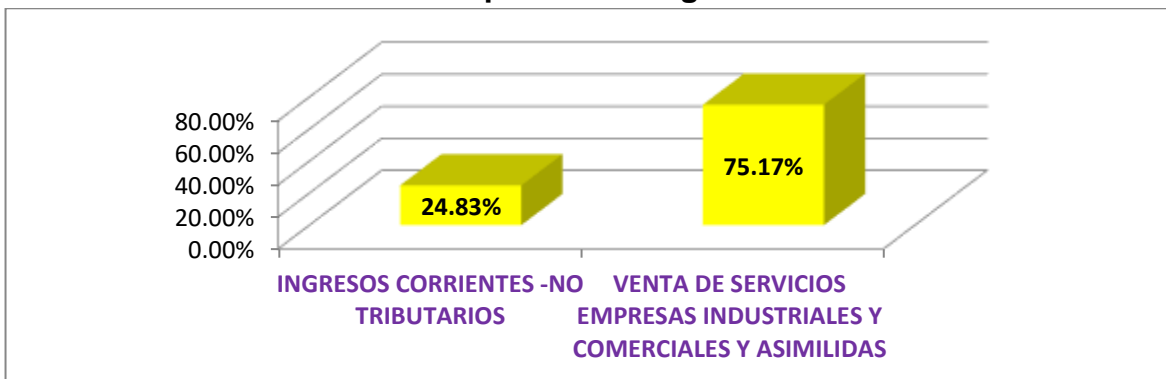
NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS
<b>INGRESOS</b>	<b>52,884,026,950</b>	<b>14,614,240,500</b>	<b>67,498,267,450</b>	<b>64,399,881,837</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>8,127,725,062</b>	<b>8,629,983,565</b>	<b>16,757,708,627</b>	<b>23,261,495,340</b>
OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	22,812,678	-	22,812,678	70,717,990
APORTES; CONVENIOS Y CON.	130,000,000	114,480,420	244,480,420	586,753,012
INTERESES	7,974,912,384	8,515,503,145	16,490,415,529	22,604,024,338
<b>VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>44,756,301,888</b>	<b>5,984,256,935</b>	<b>50,740,558,823</b>	<b>41,138,386,497</b>
SALUD	44,756,301,888	5,984,256,935	50,740,558,823	41,138,386,497

### Apropiación del Ingreso

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



### Participación del Ingreso



#### 6.1.1.1. Comparativo de las Rentas del Hospital del Sarare vigencia fiscal 2018 frente a la vigencia fiscal 2019

El recaudo durante la vigencia fiscal 2019 ascendió a \$64,399,881,837 lo que representa el 95.40% de los ingresos presupuestados, se observa un aumento en el recaudo de \$10,516,304,021 un 19.51% en comparación de la vigencia anterior (\$53,883,577,816). Terminada la vigencia quedo un saldo por recaudar de \$3,098,385,613 un 4.60%.

Los ingresos corrientes no tributarios con un presupuesto definitivo de \$16,757,708,627, recaudo por este concepto \$23,261,495,340 el 138.81%, superando el recaudo frente a lo presupuestado. En cuanto a la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas, el presupuesto definitivo fue

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

de \$ 50,740,558,823, recaudando la entidad por este concepto \$41,138,386,497 un 81.07%.

Se evidencia que la venta de servicio de salud es la mayor fuente de ingreso de la entidad, frente a los ingresos corrientes no tributarios (otros no tributarios-explotación, aportes convenios y contribuciones e intereses).

## 6.2 PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS

### 6.2.1 Presupuesto de Gastos

El presupuesto inicial de gastos del Hospital del Sarare- ESE , para la vigencia fiscal 2019 fue de \$52,884,026,950, presentando adiciones durante la vigencia por \$14,614,240,500, créditos y contra créditos por \$5,599,064,799 para un presupuesto definitivo de \$67,498,267,450, aumentando el 21.08% en comparación con la vigencia anterior (\$55,745,405,122).

El presupuesto de gastos fue distribuido en; \$62,673,719,368 gastos de funcionamiento y \$4,824,548,082 gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas. No presenta saldo en servicio de la deuda pública ni inversión.

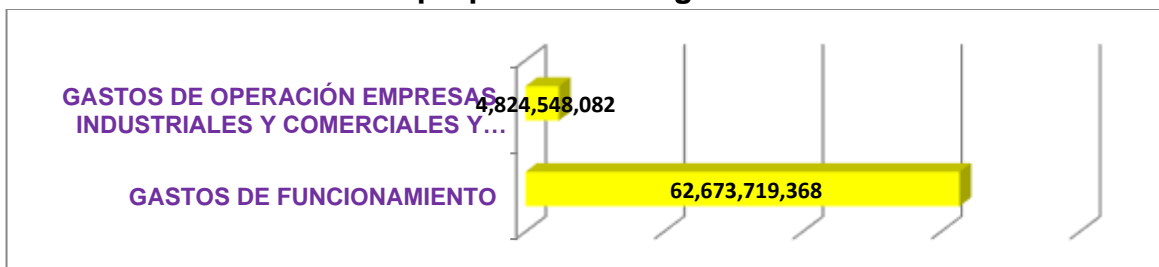
A diciembre 31 del 2019, el Hospital del Sarare, presentó compromisos por \$59,187,066,561 el 87.68% del presupuesto de gastos, quedando pendiente un saldo de cuentas por comprometer de \$8,311,200,889 un 12.32%.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>52,506,026,950</b>	<b>10,877,337,509</b>	<b>62,673,719,368</b>	<b>56,606,899,769</b>
GASTOS DE PERSONAL	31,979,100,776	4,628,080,574	36,075,776,419	32,777,397,294
GASTOS GENERALES	20,526,926,174	6,249,256,935	26,597,942,949	23,829,502,475
<b>GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>378,000,000</b>	<b>3,736,902,991</b>	<b>4,824,548,082</b>	<b>2,580,166,792</b>

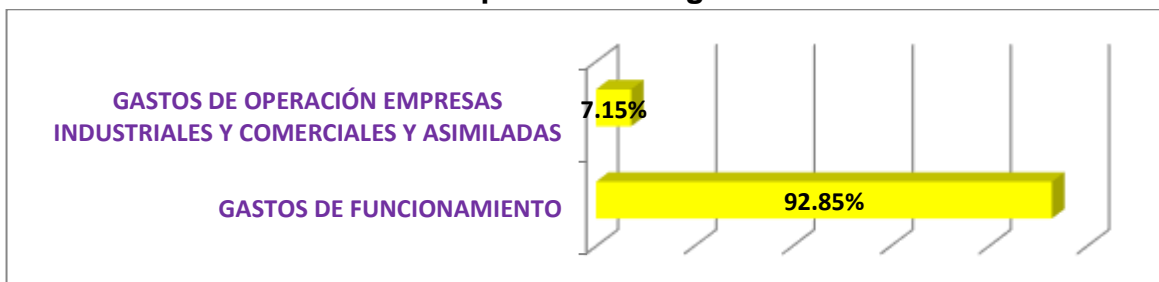
**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

SALUD	378,000,000	3,736,902,991	4,824,548,082	2,580,166,792
	<b>52,884,026,950</b>	<b>14,614,240,500</b>	<b>67,498,267,450</b>	<b>59,187,066,561</b>

### Apropiación del Ingreso



### Participación del Ingreso



## 6.2.2 Gastos de Funcionamiento

El presupuesto de gastos de funcionamiento para la vigencia 2019, ascendió a \$62,673,719,368, distribuidos en: \$ 36,075,776,419 para gastos de personal y \$26,597,942,949 para gastos generales. Los gastos de personal representan el 58% del total de los gastos de funcionamiento y los gastos generales el 42%. Durante la vigencia 2019 el Hospital del Sarare ejecutó \$56,606,899,769, el 90.31%, quedando pendiente un saldo por comprometer de \$ 6,066,819,599, el 9.69%.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	52,506,026,950	10,877,337,509	62,673,719,368	56,606,899,769
GASTOS DE PERSONAL	31,979,100,776	4,628,080,574	36,075,776,419	32,777,397,294

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

GASTOS GENERALES	20,526,926,174	6,249,256,935	26,597,942,949	23,829,502,475
------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

Terminada la vigencia 2019, se observa que la entidad de lo comprometido pago \$51,266,518,547 el 90.56%.

### 6.2.3 Gastos de Operación Empresas Industriales y Comerciales y Asimiladas

El Hospital del Sarare- ESE, presenta un saldo de \$4,824,548,082 en gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas, de los cuales solo comprometio \$2,580,166,792 el 53.47%, quedando pendiente un saldo por ejecutar \$2,244,381,290 el 46.53%; de lo comprometido pago \$1,462,403,903 el 30.31%.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS	378,000,000	3,736,902,991	4,824,548,082	2,580,166,792
SALUD	378,000,000	3,736,902,991	4,824,548,082	2,580,166,792

## 6.3 SITUACIÓN FINANCIERA

### 6.3.1 Situación Presupuestal

El Hospital del Sarare E.S.E, realizó el cálculo del superávit fiscal, comparando los ingresos recaudados efectivamente contra los compromisos presupuestales a 31 de diciembre de 2019, por fuente de financiación el cual arrojó como resultado el valor de \$ 5,212,815,276.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	SUPERAVIT
64,399,881,837	59,187,066,561	5,212,815,276

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Analizando los ingresos recaudados \$64,399,881,837, menos los compromisos presupuestales \$59,187,066,561, dan un superavit de \$5,212,815,276, observándose así que el Hospital del Sarare E.S.E a 31 de diciembre de 2019, contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales en la vigencia.

### 6.3.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	12,760,573,795
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>12,760,573,795</b>
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	9,157,016,832
OBLIGACIONES LABORALES	2,178,709,310
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>11,335,726,142</b>
<b>TOTAL SUPERÁVIT</b>	<b>1,424,847,653</b>

El Hospital del Sarare E.S.E, presentó una situación de tesorería con un superávit de \$1,424,847,653, lo que indica que la entidad disponía a 31 de diciembre de 2019, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

### 6.3.3 Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>46,273,990,583</b>
EFFECTIVO	12,760,573,795
RENTAS POR COBRAR	29,895,934,599
INVENTARIOS	3,258,852,671
OTROS ACTIVOS	358,629,518,
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10,434,431,906</b>
CUENTAS POR PAGAR	8,255,722,596
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	2,178,709,310
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>35,839,558,677</b>

El Hospital del Sarare E.S.E, presentó superávit fiscal de \$35,839,558,677, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$8,255,722,596 y obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$2,178,709,310.

## 7. INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA-IDEAR

### 7.1 PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS

#### 7.1.1 Presupuesto de Ingresos

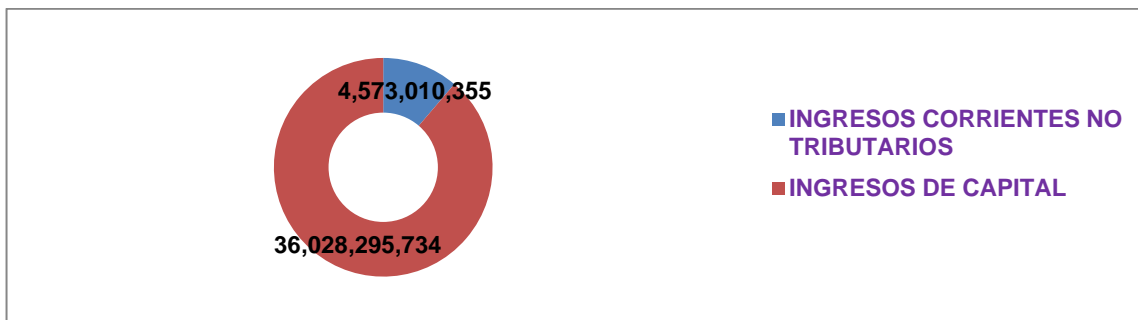
El presupuesto inicial de ingresos del Instituto de Desarrollo de Arauca- IDEAR para la vigencia 2019, fue de \$18,302,879,618 presentándose adiciones por \$22,298,426,471 para un total apropiado de \$40,601,306,089; observándose un aumento del 30.26% en comparación con la vigencia anterior (\$31,169,190,717); compuesto por ingresos corrientes no tributarios \$4,573,010,355 con una participación del 11.26% y los recursos de capital con la participación más alta de \$36,028,295,734 un 88.74%.

NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
--------------	---------	-----------	------------	----------	--------------

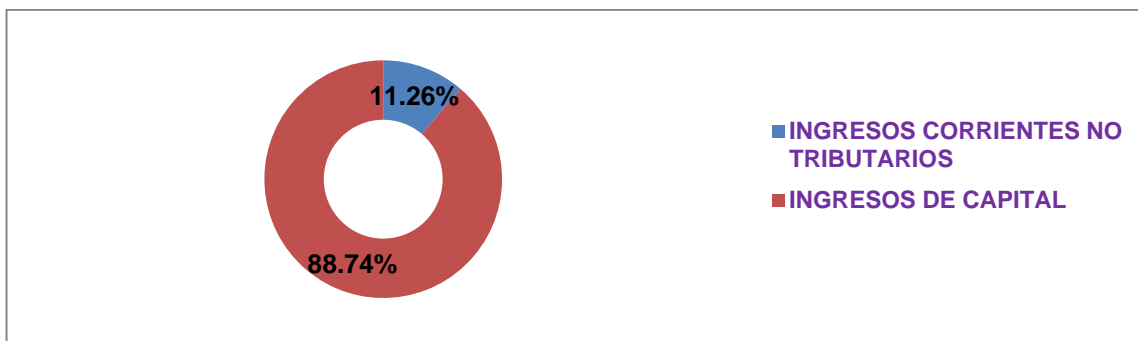
**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

INGRESOS	18,302,879,618	22,298,426,471	40,601,306,089	39,218,231,329	1,383,074,760
<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4,573,010,355</b>	<b>-</b>	<b>4,573,010,355</b>	<b>3,173,408,150</b>	<b>1,399,602,205</b>
OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	4,573,010,355	-	4,573,010,355	3,173,408,150	1,399,602,205
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>13,729,869,263</b>	<b>22,298,426,471</b>	<b>36,028,295,734</b>	<b>36,044,823,179</b>	<b>(16,527,445)</b>
RECURSOS DEL BALANCE	13,729,869,263	22,298,426,471	36,028,295,734	36,044,823,179	(16,527,445)

### Apropiación de Ingresos



### Participación del Ingreso



7.1.1.1 Comparativo de las Rentas del Instituto de Desarrollo de Arauca- IDEAR vigencia fiscal 2018 frente a la vigencia fiscal 2019.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

El recaudo de los ingresos del Instituto de Desarrollo de Arauca durante la vigencia fiscal 2018 fue de \$30,013.932,017, ya para la vigencia 2019 se observa un recaudo de \$39,218,231,329, aumentando el 30.66% y alcanzando una ejecución del 96.59% del total de los ingresos presupuestados, se observa que la entidad dejó de recaudar un 3.41%.

NOMBRE RUBRO	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4,573,010,355</b>	<b>3,173,408,150</b>	<b>1,399,602,205</b>
OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	4,573,010,355	3,173,408,150	1,399,602,205

Se observa que el 100% de los ingresos fueron para otros no tributarios – explotación, \$4,573,010,355 de los cuales se recaudaron un 69.39%, y están compuesto por:

NOMBRE RUBRO	DEFINITIVO	RECAUDOS
<b>OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACIÓN</b>	<b>4,573,010,355</b>	<b>3,173,408,150</b>
Intereses Corrientes 60%	2,856,294,548	2,420,212,247
Intereses Moratorios 60%	210,000,000	300,737,086
Control De Inversion	30,892,206	-
Otras Ventas de Bienes	720,000,000	-
Seguros	573,454,801	120,753,248
Otros Ingresos Propios 60%	6,000,000	7,096,061

En cuanto a los recursos de capital, el 100% es de los recursos del balance en la partida de recuperación de cartera el total apropiado fue de \$36,028,295,734 recaudándose \$36,044,823,179 el 100.04%; en otros recursos del balance el superávit fiscal de la vigencia 2019 fue el más representativo con un apropiado de \$22,298,426,471 y un recaudo del 100%.

NOMBRE RUBRO	DEFINITIVO	RECAUDOS
--------------	------------	----------

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

<b>RECURSOS DEL BALANCE</b>	<b>36,028,295,734</b>	<b>36,044,823,179</b>
Capital	11,084,093,698	11,711,293,443
Intereses Corrientes 40%	1,904,196,365	1,613,474,829
Intereses Moratorios 40%	140,000,000	200,491,390
Otros Ingresos Propios 40%	4,000,000	4,730,707
Superavit Fiscal 2018	22,298,426,471	22,298,426,471
Rendimientos Financieros Recursos Propios 40%	117,579,200	216,406,339
Venta de Activos No Financieros	480,000,000	-

## 7.2 PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS

### 7.2.1 Presupuesto de Gastos

El Instituto de Desarrollo de Arauca – IDEAR a 31 de diciembre de 2019, reportó el presupuesto inicial de gastos por \$18,302,879,618, así también la entidad recibió adiciones por \$22,298,426,471; y realizó modificación al presupuesto por concepto créditos, y contracreditos cuantía que ascendió a \$745,093,100; arrojando así un presupuesto definitivo por \$40,601,306,089, observándose un aumento del 30.26% en comparación con la vigencia anterior (\$31,169,190,717), del total del presupuesto la entidad presentó compromisos por \$14,808,843,072, que corresponde al 36.47% del gasto. Cabe anotar que de los compromisos pagó \$13,961,660,771 el 94.27%, y dejó un saldo por comprometer de \$25,792,463,017.

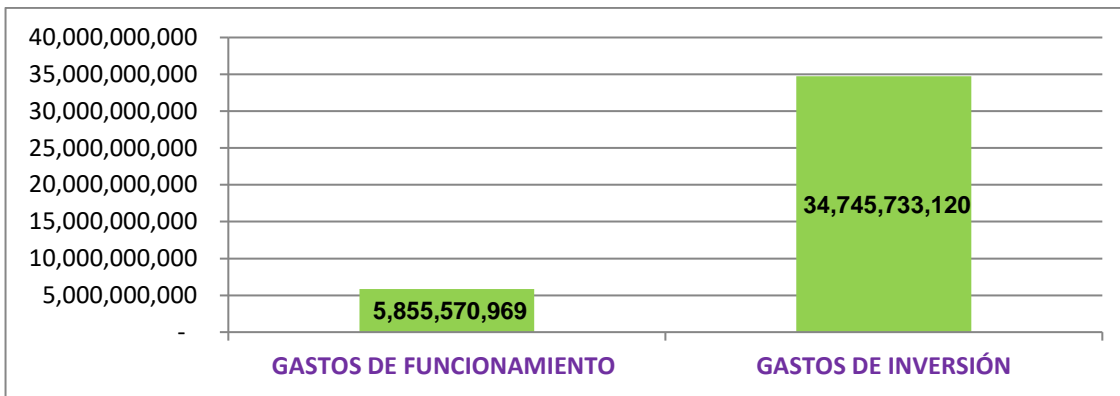
Así también se revisó, el anexo - acuerdo número 18 del 18 de septiembre de 2018, donde se aprobó el presupuesto de ingresos y de gastos, para la vigencia fiscal 2019.

<b>NOMBRE RUBRO</b>	<b>APROPIACIÓN INICIAL</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>APROPIACIÓN DEFINITIVA</b>	<b>COMPROMISOS</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>4,073,010,354</b>	<b>1,782,562,615</b>	<b>5,855,572,969</b>	<b>4,789,344,983</b>
GASTOS DE PERSONAL	2,950,009,153	912,100,000	3,670,137,252	2,723,163,814

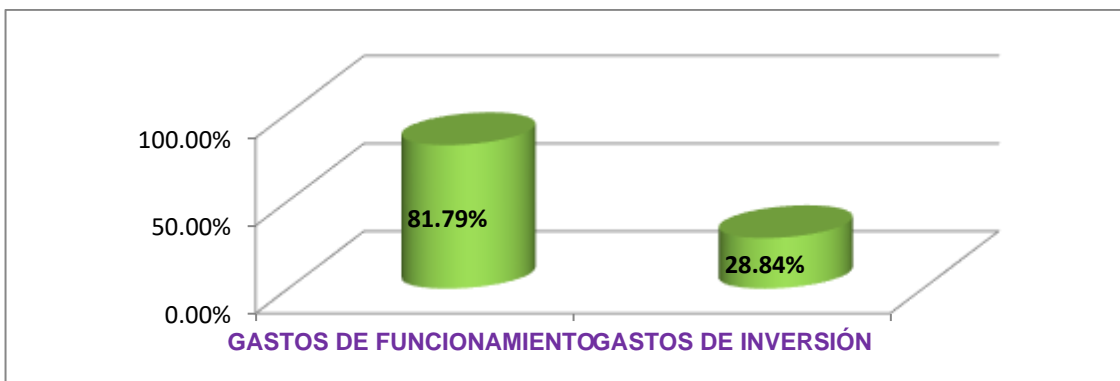
**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

GASTOS GENERALES	1,089,681,201	870,462,615	2,178,115,717	2,062,609,852
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33,320,000	-	7,320,000	3,571,317
<b>INVERSIÓN</b>	<b>14,229,869,264</b>	<b>20,515,863,856</b>	<b>34,745,733,120</b>	<b>10,019,498,089</b>
OTROS	14,229,869,264	20,515,863,856	34,745,733,120	10,019,498,089
<b>TOTAL</b>	<b>18,302,879,618</b>	<b>22,298,426,471</b>	<b>40,601,306,089</b>	<b>14,808,843,072</b>

### Apropiación del Ingreso



### Participación de Ingreso



**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

### 7.2.1.1 Gasto de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento del Instituto de desarrollo de Arauca, para la vigencia 2019 fue de \$5,855,572,969, aumentando el 33.81% en comparación con la vigencia anterior (\$4,376,013,863,), representado en gastos de personal con una apropiación de \$3,670,137,252 y una ejecución del 74.20% de lo apropiado; gastos generales \$2,178,115,717 el 94.70% ejecutado y las transferencias corrientes que pertenecen a sentencias y conciliaciones \$7,320,000 el 48.79% ejecutado.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>4,073,010,354</b>	<b>1,782,562,615</b>	<b>5,855,572,969</b>	<b>4,789,344,983</b>
GASTOS DE PERSONAL	2,950,009,153	912,100,000	3,670,137,252	2,723,163,814
GASTOS GENERALES	1,089,681,201	870,462,615	2,178,115,717	2,062,609,852
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33,320,000	-	7,320,000	3,571,317

### 7.2.1.2 Inversión

Para la vigencia fiscal 2019, el Instituto de Desarrollo de Arauca, presentó una apropiación inicial por \$14,229,869,264, adiciones por \$20,515,863,856 para una apropiación definitiva de \$34,745,733,120, un 29.70% más que la vigencia anterior (\$26,787,882,510). De los compromisos presupuestales la entidad para la vigencia presenta unos compromisos de \$10,019,498,089, porcentualmente el 28.84% un valor mínimo para gastos de inversión.

### Relación del Gasto de Inversión

INVERSIÓN	Apropiación Definitiva	Compromisos	% Ejecución
<b>OTROS</b>	<b>34,745,733,120</b>	<b>10,019,498,089</b>	<b>28.84</b>
Créditos Educativos	3,363,817,970	679,682,243	20.21
Credito De Libranza	1,000,000,000	492,515,337	49.25
Creditos Institucionales ( Tesorería Y Fomento)	25,516,767,754	8,499,499,387	33.31
Descuento De Actas Y Facturas De Venta	686,493,463	-	0

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Créditos Comerciales (a Través De Operador)	2,000,000,000	-	0
Otras Inversiones	1,372,986,926	-	0
Seguros De Créditos	673,454,801	347,801,122	51.64
Control De Inversión	132,212,206	-	0

Se observa en la apropiación de inversión, que la más alta fue para créditos institucionales (tesorería y fomento) \$25,516,767,754 con tan solo el 33.31% de ejecución; seguido de créditos educativos \$3,363,817,970 con el 20.21% ejecutado; para los créditos comerciales (a través de operador) \$2,000,000,000, no hubo ejecución para este tipo de crédito; en cuanto a las otras inversiones presentaron una apropiación de \$1,372,986,926, sin embargo tampoco hubo ejecución alguna.

Las menores apropiaciones de inversión fueron para los créditos de libranza por un valor \$1,000,000,000 y su ejecución del 49.25%; seguido de descuento de actas y facturas de venta \$686,493,463, sin ejecución; la apropiación de los seguros de créditos fue de \$673,454,801 y su ejecución fue del 51.64% y por último con el menor saldo de los gastos fue para control de inversión \$132,212,206, no hubo ejecución.

Analizando los gastos de inversión del Instituto de Desarrollo de Arauca de la vigencia 2019, preocupa que tan solo haya ejecutado \$10,019,498,089 un 28.84%, de los \$34,745,733,120 presupuestados. Lo anterior denota el incumplimiento de su función como es la de asignar créditos educativos, agropecuarios y empresariales entre otros, tal y como consta en su decreto de creación, a pesar de las posibles solicitudes de dichos créditos que pudieron haberse presentado durante la vigencia, gestión ineficaz en atención que los intereses que generan estas inversiones o créditos, constituyen la fuente principal de la financiación de los gastos de funcionamiento.

## 7.3 SITUACIÓN FINANCIERA

### 7.3.1 Situación Presupuestal

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

El Instituto de Desarrollo de Arauca-IDEAR, realizó el cálculo del superávit fiscal, comparando los ingresos recaudados efectivamente contra los compromisos presupuestales a 31 de diciembre de 2019, por fuente de financiación el cual arrojó como resultado el valor de \$ 24,409,388,257.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	SUPERAVIT
39,218,231,329	14,808,843,072	24,409,388,257

Analizando los ingresos recaudados \$39,218,231,329, menos los compromisos presupuestales \$14,808,843,072, dan un superávit de \$24,409,388,257, observándose así que el Instituto de Desarrollo de Arauca-IDEAR, a 31 de diciembre de 2019, contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales en la vigencia.

### 7.3.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	26,016,074,338
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	586,580,557
OBLIGACIONES LABORALES	369,086,217
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>955,666,774</b>
<b>TOTAL SUPERÁVIT</b>	<b>25,060,407,564</b>

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



El Instituto de Desarrollo de Arauca-IDEAR, presentó una situación de tesorería con un superávit de \$25,060,407,564, lo que indica que la entidad disponía a 31 de diciembre de 2019, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

Analizada la situación contable, llama la atención al organismo de control, que el hecho de terminar la entidad con \$26.016.074.338,00 en bancos, se observa una gestión ineficaz e ineficiente por parte de la administración del Idear durante la vigencia 2019, al no situar los recursos, través de los créditos, esencia esta de esta institución, y que podría mejorar el desarrollo de nuestro departamento a través de esta inversión.

### 7.3.3 Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>68,724,828,256</b>
EFFECTIVO	26,016,074,338
RENTAS POR COBRAR	37,400,240
DEUDORES	42,671,353,678
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>955,666,774</b>
CUENTAS POR PAGAR	586,580,557
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	369,086,217
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>67,769,161,482</b>

El Instituto de Desarrollo de Arauca-IDEAR, presentó superávit fiscal de \$67,769,161,482, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$586,580,557 y obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$369,086,217.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

## 8. HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA-ESE

### 8.1 PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS

#### 8.1.1 Presupuesto de Ingresos

El presupuesto inicial de ingresos del Hospital San Vicente de Arauca para la vigencia 2019, fue de \$47,173,948,794, adiciones \$5,139,104,852 no presenta reducciones, para un total de ingresos de \$52,313,053,646 cifra que en comparación con la vigencia anterior (\$52,591,286,979) disminuyó el 0.52%, distribuido el 100% en la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas: EPS-régimen contributivo, eps - régimen subsidiado, subsidio a la oferta - atención personas pobres no cubiertos con subsidio a la demanda, subsidio a la oferta - actividades no pos-s, empresas medicina prepagada, IPS privadas.

NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
<b>INGRESOS</b>	<b>47,173,948,79</b> 4	<b>5,139,104,85</b> 2	<b>52,313,053,64</b> 6	<b>36,112,148,49</b> 4	<b>16,200,905,15</b> 2
VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS	47,173,948,79 4	5,139,104,85 2	52,313,053,64 6	36,112,148,49 4	16,200,905,15 2
SALUD	47,173,948,79 4	5,139,104,85 2	52,313,053,64 6	36,112,148,49 4	16,200,905,15 2

#### 8.1.1.1 Comparativo de las Rentas del Hospital San Vicente de Arauca vigencia fiscal 2018 frente a la vigencia fiscal 2019.

El recaudo de la entidad para la vigencia fiscal 2019 presenta un monto de \$36,112,148,494, lo que representa el 69.03% de los ingresos presupuestados, y una disminución de \$4,741,064,178 el 11.61% en comparación con el recaudo de la vigencia anterior (\$40,853,212,672).

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

A 31 de diciembre de 2019 el HSV, presenta una propiacion definitiva de \$12,147,232,076 en la recuperación de cartera por venta de servicios de la vigencia 2018, recaudando \$10,196,673,695 el 83.94%, quedando pendiente por recaudar \$ 1,950,558,381.

Asì mismo se observa que terminada la vigencia 2019, la apropiación por las ventas de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas es de \$40,165,821,570 y el recaudo de \$25,915,474,799 el 64.52%, quedando pendiente por recuperar por este mismo concepto \$14,250,346,771.

Teniendo en cuenta que tanto de vigencia 2018, como de vigencia 2019 quedo pendiente una cartera por recaudar \$16,200,905,152 un 30.96%, cifra muy alta por lo que la entidad debe hacer de forma inmediata una depuración y toma de acciones contundentes para la recuperación de la misma, que muy seguramente minimizará la crisis actual de la entidad y a la vez no se convierta en cartera irrecuperable.

El Hospital San Vicente de Arauca durante la vigencia fiscal 2019, no presenta recuperacion de cartera años anteriores.

### Recaudos prestación de servicios de salud vigencia 2018

NOMBRE RUBRO	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
<b>VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>12,147,232,076</b>	<b>10,196,673,695</b>	<b>1,950,558,381</b>
DISPONIBILIDAD INICIAL - VTA SERV SALDO EN BANCOS A 31/12/2018.	121,424,986	-	121,424,986
VIGENCIA ANTERIOR EPS - REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,035,883,228	486,193,444	1,549,689,784
VIGENCIA ANTERIOR EPS - REGIMEN SUBSIDIADO	8,028,323,406	6,913,839,896	1,114,483,510
VIGENCIA ANTERIOR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD MEDIANA COMPLEJIDAD	567,725,887	1,310,368,576	(742,642,689)
VIGENCIA ANTERIOR MINSALUD-ADRES-RECLAMACIONES ECAT.	227,331,821	171,288,032	56,043,789
VIGENCIA ANTERIOR EMPRESAS MEDICINA PREPAGADA	45,720,277	12,145,264	33,575,013
VIGENCIA ANTERIOR IPS PRIVADAS	37,757,680	106,528,407	(68,770,727)

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

VIGENCIA ANTERIOR COMPAÑIAS DE SEGUROS - ACCIDENTES DE TRÁNSITO	489,454,359	798,462,351	(309,007,992)
VIGENCIA ANTERIOR COMPAÑIAS DE SEGUROS - PLANES DE SALUD	33,166,401	-	33,166,401
VIGENCIA ANTERIOR ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	426,483,576	386,459,613	40,023,963
VIGENCIA ANTERIOR ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES.	7,625,187	11,315,912	(3,690,725)
VIGENCIA ANTERIOR PARTICULARES	126,335,268	72,200	126,263,068

### Recaudos prestación de servicios de salud vigencia 2019

NOMBRE RUBRO	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
<b>VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>40,165,821,570</b>	<b>25,915,474,799</b>	<b>14,250,346,771</b>
VIGENCIA 2019 EPS - REGIMEN CONTRIBUTIVO	6,344,874,245	860,988,378	5,483,885,867
VIGENCIA 2019 EPS - REGIMEN SUBSIDIADO	20,594,699,392	10,632,581,887	9,962,117,505
VIGENCIA 2019 PRESTACION DE SERVICIOS MEDIANA COMPLEJIDAD	1,934,776,855	5,542,248,075	(3,607,471,220)
VIGENCIA 2019 MINSALUD-ADRES-RECLAMACIONES ECAT.	390,936,319	-	390,936,319
VIGENCIA 2019 - EMPRESAS MEDICINA PREPAGADA	118,066,977	10,807,368	107,259,609
VIGENCIA 2019 - IPS PRIVADAS	124,513,764	166,164,525	(41,650,761)
VIGENCIA 2019 COMPAÑIAS DE SEGUROS - ACCIDENTES DE TRANSITO.	1,651,868,670	607,814,248	1,044,054,422
VIGENCIA 2019 COMPAÑIAS DE SEGUROS - PLANES SALUD	112,997,098	2,365,801	110,631,297
VIGENCIA 2019 ENTIDADES DE RÉGIMEN ESPECIAL	1,892,109,341	872,727,001	1,019,382,340
VIGENCIA 2019 ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	25,978,823	65,185,710	(39,206,887)
VIGENCIA 2019 CUOTAS DE RECUPERACION	2,890,000	1,663,800	1,226,200
VIGENCIA 2019 PARTICULARES.	217,662,383	182,916,900	34,745,483
VIGENCIA 2019 CONTRATOS CON EL DEPARTAMENTO LIGADOS A LA VENTA DE SERVICIOS.	2,435,488,000	2,435,488,000	-

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

DE LA NACION - SUBSIDIO A LA OFERTA - ATENCION PERSONAS POBRES NO CUBIERTOS CON SUBSIDIO DE LA DEMANDA.	1,700,000,000	1,793,737,171	(93,737,171)
OTROS (SERVICIOS Y VENTA DE BIENES).	35,550,468	156,921,594	(121,371,126)
RECURSOS FONSAET PARA PSFF RESOLUCION NO.4874 DE 2013	246,436,157	246,436,157	-
RECURSOS FONPET PARA PSFF	2,335,755,709	2,335,755,709	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1,217,369	1,672,475	(455,106)
RECUPERACION DE CARTERA AÑOS ANTERIORES).	-	-	-

## 8.2 PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto inicial de gastos del Hospital San Vicente de Arauca para la vigencia 2019 fue de \$47,173,948,795 presentando adiciones durante la vigencia por \$5,139,104,852, créditos y contra créditos por \$2,081,858,703 para un presupuesto definitivo de \$52,313,053,647, el cual disminuyó el 0.52% en comparación con la vigencia anterior (\$52,591,296,979), distribuidos en; \$45,263,765,425 gastos de funcionamiento y \$7,049,288,222 gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas. No presenta saldo en servicio de la deuda pública ni inversión.

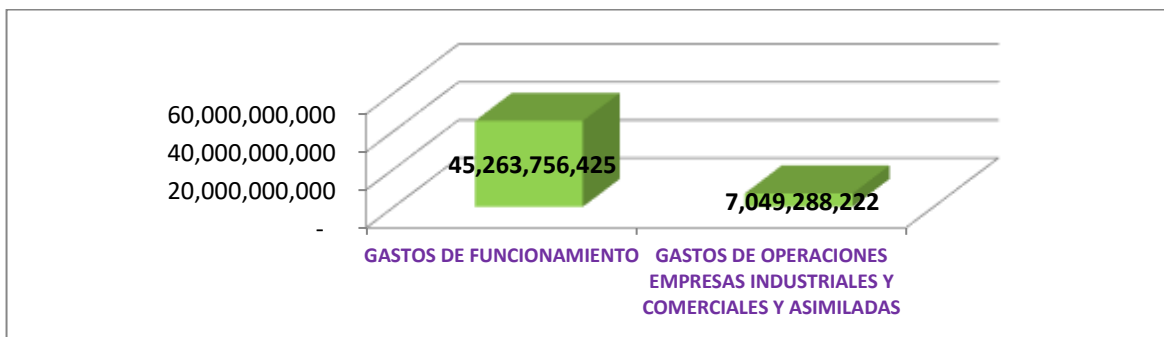
El Hospital San Vicente de Arauca, comprometió de lo apropiado \$46,986,117,061, porcentualmente el 89.81%; del total de los gastos; se ejecutaron en gastos de funcionamiento \$40,826,210,946 el 90.19%; en gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas \$6,159,906,115 el 13.11%. terminada la vigencia se observa un saldo por comprometer de \$5,326,936,586.

A diciembre 31 del 2019, el Hospital San Vicente de Arauca, de los compromisos canceló \$35,605,102,357 el 75.77% quedando pendiente un saldo de compromisos por pagar de \$11,381,014,704, que muy seguramente quedaría saldado con una buena gestión en la recuperación de cartera, que al término de la vigencia presenta un saldo de \$16,200,905,152 y se observaría un excedente de \$4.819,890,448.

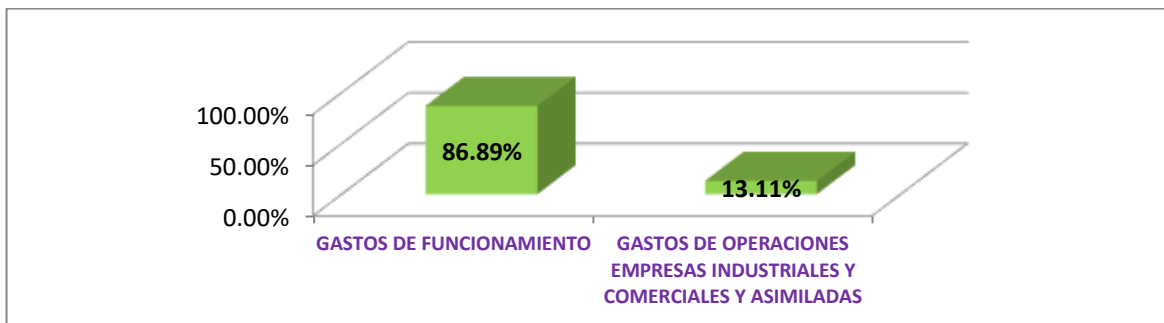
**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>42,014,962,750</b>	<b>3,316,463,421</b>	<b>45,263,765,425</b>	<b>40,826,210,946</b>
GASTOS DE PERSONAL	33,249,870,827	1,048,201,009	34,017,065,763	31,507,341,099
GASTOS GENERALES	7,730,756,878	2,244,792,760	10,177,281,383	8,906,584,172
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,034,335,045	23,469,652	1,069,418,279	412,285,675
<b>GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>5,158,986,045</b>	<b>1,822,641,431</b>	<b>7,049,288,222</b>	<b>6,159,906,115</b>
SALUD	5,158,986,045	1,822,641,431	7,049,288,222	6,159,906,115
<b>TOTAL</b>	<b>47,173,948,795</b>	<b>5,139,104,852</b>	<b>52,313,053,647</b>	<b>46,986,117,061</b>

### Apropiación del Gasto



### Participación del Gasto



**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

### 8.2.1 Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento del Hospital San Vicente de Arauca, durante la vigencia fiscal 2019, presentan una apropiación definitiva de \$45,263,765,425 un 1.69% mas que la vigencia anterior (\$44,511,407,142), con un nivel de ejecución del 90.19% de lo presupuestado.

Los gastos de funcionamiento están distribuidos en gastos de personal \$34,017,065,763, con una ejecución del 92.62%, en gastos generales \$10,177,281,383 con ejecución del 87.51% y en transferencias corrientes \$1,069,418,279 ejecutándose el 38.55%.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>42,014,962,750</b>	<b>3,316,463,421</b>	<b>45,263,765,425</b>	<b>40,826,210,946</b>
GASTOS DE PERSONAL	33,249,870,827	1,048,201,009	34,017,065,763	31,507,341,099
GASTOS GENERALES	7,730,756,878	2,244,792,760	10,177,281,383	8,906,584,172
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,034,335,045	23,469,652	1,069,418,279	412,285,675

### 8.2.2 Gastos de Operación Empresas Industriales y Comerciales y Asimiladas

A 31 de diciembre de 2019, estos gastos presenta una apropiación de \$7,049,288,222, de los cuales los compromisos fueron por \$6,159,906,115 el 87.38%; el 100% de estos gastos son de insumos y suministros hospitalarios.

Se observa que de los compromisos se pagaron \$5,078,638,744 el 82.44%, quedando pendiente un saldo por comprometer de \$889,382,107.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>5,158,986,045</b>	<b>1,822,641,431</b>	<b>7,049,288,222</b>	<b>6,159,906,115</b>
SALUD	5,158,986,045	1,822,641,431	7,049,288,222	6,159,906,115

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

El Hospital San Vicente de Arauca, terminada la vigencia fiscal 2019, no presenta servicio de la deuda ni programas de inversión alguna.

### 8.3 SITUACIÓN FINANCIERA

#### 8.3.1 Situación Presupuestal

El Hospital San Vicente de Arauca, realizó el cálculo del superávit fiscal, comparando los ingresos recaudados efectivamente contra los compromisos presupuestales a 31 de diciembre de 2019, por fuente de financiación el cual arrojó como resultado un valor negativo de \$ 10,873,968,567.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	DÉFICIT
36,112,148,494	46,986,117,061	-10,873,968,567

Analizando los ingresos recaudados \$36,112,148,494, menos los compromisos presupuestales \$46,986,117,061, dan un déficit de \$10,873,968,567, observándose así que el Hospital San Vicente de Arauca, a 31 de diciembre de 2019, no contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales en la vigencia.

#### 8.3.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia.

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	166,389,166
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	13,539,198,008
OBLIGACIONES LABORALES	3,947,913,852
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>17,487,111,860</b>

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



<b>TOTAL DÉFICIT</b>	<b>17,320,722,694</b>
----------------------	-----------------------

El Hospital San Vicente de Arauca, presentó una situación de tesorería con un déficit de \$17,320,722,694, lo que indica que la entidad no disponía a 31 de diciembre de 2019, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

### 8.3.3 Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>27,643,026,189</b>
EFFECTIVO	166,389,166
RENTAS POR COBRAR	24,857,622,839
INVENTARIOS	2,619,014,184
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>17,487,111,860</b>
CUENTAS POR PAGAR	13,539,198,008
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3,947,913,852
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>10,155,914,329</b>

El Hospital San Vicente de Arauca, presentó superávit fiscal de \$10,155,914,329, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$13,539,198,008 y obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$3,947,913,852.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

## 9. INSTITUTO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE Y RECREACIÓN DE ARAUCA –INDER

### 9.1. PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS

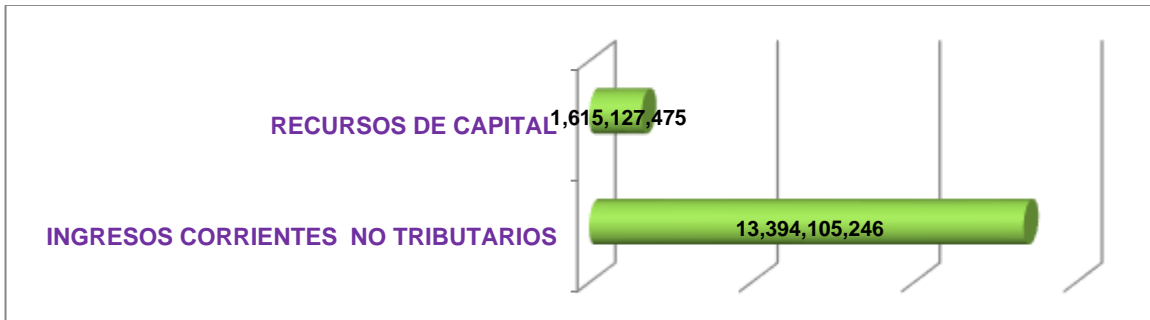
#### 9.1.1 Presupuesto de Ingreso

El presupuesto inicial de ingresos del Instituto Departamental del Deporte y la Recreación de Arauca-INDER, para la vigencia 2019, fue de \$7,144,003,291.63, adiciones \$7,865,229,429.58 no presenta reducciones, para un total de ingresos de \$15,009,232,721.21, en comparación con la vigencia anterior (\$12,912,803,791.50) aumentó un 16%; este presupuesto esta distribuido y con una participación porcentual así: ingresos corrientes no tributarios con la mayor participación \$13,394,105,246.21 del 89.24% y recursos del capital \$1,615,127,475.00 con el 10.76%.

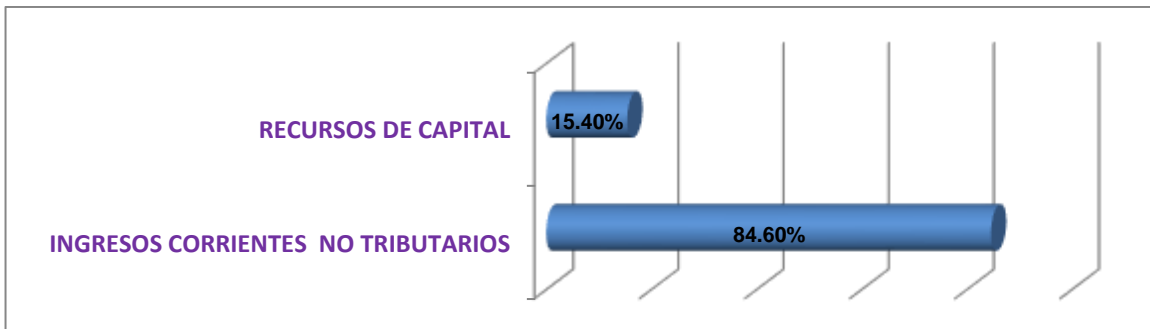
NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS	SALDO POR RECAUDAR
<b>INGRESOS</b>	<b>7,144,003,291.63</b>	<b>7,865,229,429.58</b>	<b>15,009,232,721.21</b>	<b>10,343,218,470.76</b>	<b>4,666,014,250.45</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES NO TRIBUTARIOS</b>	<b>7,133,003,291.63</b>	<b>6,261,101,954.58</b>	<b>13,394,105,246.21</b>	<b>8,750,141,066.46</b>	4,643,964,179.75
RENTAS OCASIONALES	17,363,191.00	21,612,950.00	38,976,141.00	40,146,941.60	-1,170,800.60
APORTES Y PARTICIPACIONES	7,115,640,100.63	1,881,794,488.32	8,997,434,588.95	8,709,994,124.86	287,440,464.09
SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS (S. G. R.)	\$ 0.00	4,357,694,516.26	4,357,694,516.26	\$0.00	4,357,694,516.26
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>1,604,127,475.00</b>	<b>1,615,127,475.00</b>	<b>1,593,077,404.30</b>	<b>22,050,070.70</b>
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	11,000,000.00	1,604,127,475.00	1,615,127,475.00	1,593,077,404.30	22,050,070.70
Recursos del Balance	0.00	1,575,868,373.31	1,575,868,373.31	1,575,868,373.31	0.00
Rendimientos por Operaciones Financieras	11,000,000.00	28,259,101.69	39,259,101.69	17,209,030.99	22,050,070.70

### Apropiación de Ingresos

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



### Participación de Ingresos



#### 9.1.1.1 Comportamiento de las Rentas del Instituto Departamental del Deporte y la Recreación de Arauca-INDER, vigencia fiscal 2018 frente a la vigencia fiscal 2019.

Las rentas del Instituto departamental de deportes y la recreación de Arauca-INDER, presenta un recaudo por \$10,343,218,470.76, un 68.90% del presupuesto definitivo, aumentando el 31.81% con relación a la vigencia fiscal 2017 (\$7,843,018,416.90). Se observa que al finalizar la vigencia fiscal 2019, la entidad dejó de recaudar \$4,666,014,250.45 un 31.10%.

Estos recaudos para la vigencia 2019 estuvieron representados en los ingresos corrientes no tributarios y recursos de capital.

De los ingresos corrientes no tributarios con un recaudo de \$8,750,141,066.46, el 0.46% son de rentas ocasionales \$40,146,941.60 y el 99.54% son de aportes

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

y participaciones \$8,709,994,124.86, durante la vigencia la entidad no obtuvo recaudo alguno del sistema general de regalías.

Las rentas ocasionales obtuvieron un ingreso superior a lo presupuesta de un 103%, el total del recaudo fueron para aprovechamiento y otros Ingresos; mientras que los aportes y participaciones de lo presupuestado \$8,997,434,588.95, su recaudo fue de \$8,709,994,124.86 el 96.80% en:

NOMBRE	PRESUPUESTADO	RECAUDADO
Impuesto al consumo de Tabaco y Cigarrillo Nacional (16%)	28,785,440.00	30,254,268.24
Impuesto al Consumo de Tabaco y Cigarrillo Extranjero (16%)	282,803,792.64	328,507,183.13
Impuesto Telefonía Fija y Móvil	2,332,000.00	0.00
Transferencias Departamentales para Inversión (Gobernación)	6,551,892,819.30	7,287,740,992.23
Transferencias Departamentales para Funcionamiento Superávit 2019 Ordenanza 05Ede 2019.	277,511,011.76	397,641,922.64
Transferencias Departamentales para Inversión Superávit 2019 Ordenanza 05Ede 2019.	857,467,025.25	735,848,244.02
Transferencias Departamentales para Inversión Superávit 2019 Ordenanza 010E de 2019.	180,000,000.00	0.00
Impuesto al Valor Agregado IVA	297,000,000.00	120,000,000.00
Aportes Nación para Inversión	519,642,500.00	545,849,758.62

En cuanto a los recursos de capital el recaudo fue \$1,593,077,404.30 el 98.63% de lo presupuestado, y esta representado en recursos del balance \$1,575,868,373.31 y rendimientos por operaciones financieras \$17,209,030.99.

Analizando los recaudos del Instituto Departamental del Deporte y la Recreación de Arauca-INDER, se puede decir que el Instituto, por si solo no es auto sostenible, teniendo en cuenta que el mayor recaudo fue por las transferencias departamentales para inversión (gobernación), las transferencias departamentales para funcionamiento y los aportes de la nación, sin estas transferencias muy probablemente no se desarrollarían actividades deportivas y afines.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

## 9.2 PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS

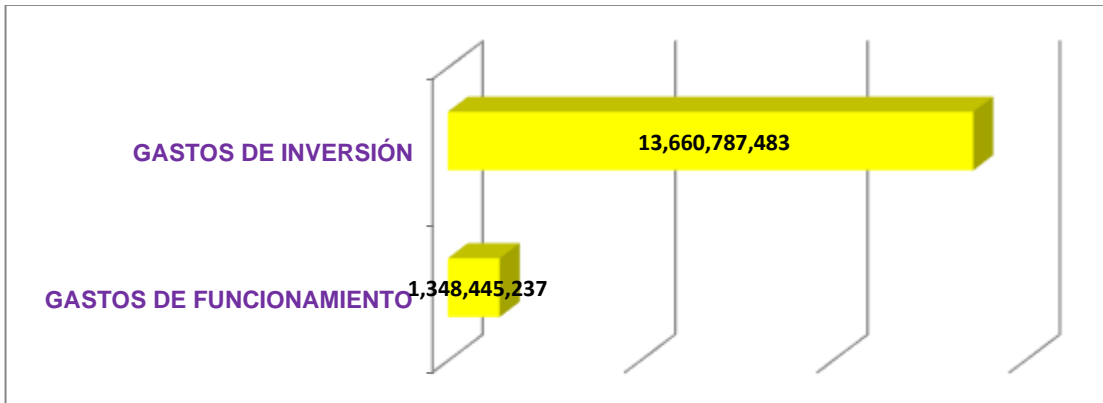
El presupuesto inicial de gastos del Instituto Departamental del Deporte y Recreación de Arauca para la vigencia 2019 fue de \$7,144,003,291 presentando adiciones durante la vigencia por \$7,888,006,425.31, créditos y contra créditos por \$50,000,000, reducciones por \$22,776,995.73, para un presupuesto definitivo de \$15,009,232,721.21, el 16% mas que la vigencia anterior (\$12,912,803,791.50), distribuidos en; \$1,348,445,237.96 gastos de funcionamiento y \$13,660,787,483.25 gastos de inversión.

A diciembre 31 del 2019, el Instituto Departamental del Deporte y Recreación de Arauca INDER, presenta compromisos por \$13,215,520,818.20 el 88.04% del presupuesto definitivo, de lo comprometido se pago \$6,570,439,628.34, se evidencia que terminada la vigencia quedo un saldo presupuestal de \$1,793,711,903.01.

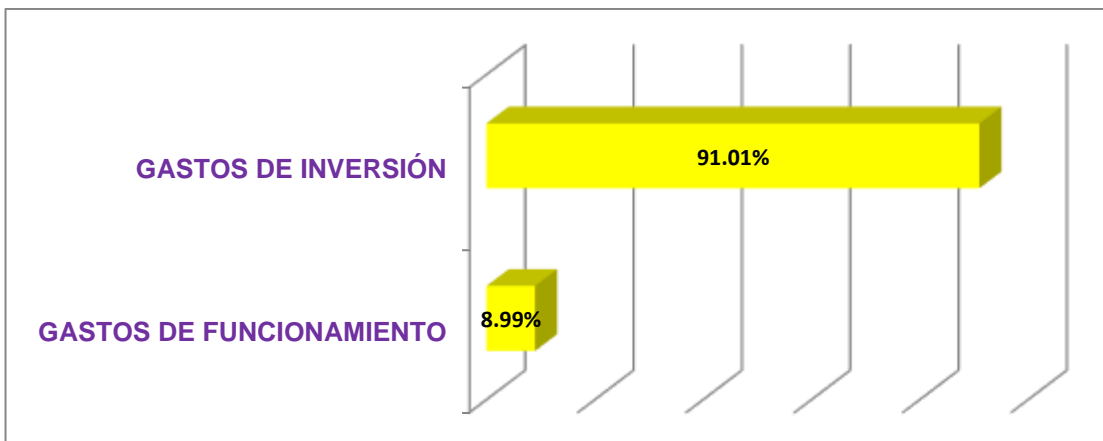
NOMBRE	INICIAL	ADICIONES	REDUCCIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS
GASTOS	7,144,003,291.63	7,888,006,425.31	22,776,995.73	15,009,232,721.21	13,215,520,818.20
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>592,110,472.33</b>	<b>779,111,761.36</b>	<b>22,776,995.73</b>	<b>1,348,445,237.96</b>	<b>1,208,507,234.90</b>
GASTOS DE PERSONAL	442,256,632.00	361,059,994.73	\$ 0.00	803,316,626.73	758,807,701.12
GASTOS GENERALES	70,529,256.00	329,287,688.47	22,776,995.73	377,039,948.74	323,975,409.42
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	79,324,584.33	88,764,078.16	0.00	168,088,662.49	125,724,124.36
<b>GASTOS DE INVERSION</b>	<b>6,551,892,819.30</b>	<b>7,108,894,663.95</b>	<b>0.00</b>	<b>13,660,787,483.25</b>	<b>12,007,013,583.30</b>
INFRAESTRUCTURA	5,379,200,000.00	5,188,307,289.58	0.00	10,567,507,289.58	9,485,498,086.14
RECURSO HUMANO	1,172,692,819.30	1,920,587,374.37	0.00	3,093,280,193.67	2,521,515,497.16

### Apropiación de Gastos

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



**Participación de Gastos**



### 9.2.1 Gastos de Funcionamiento

El presupuesto de gastos de funcionamiento durante la vigencia fiscal 2019, fue de \$1,348,445,237.96, un 21.61% más que la vigencia anterior (\$1,108,829,171.18) y una ejecución del 89.62% distribuidos en: \$803,316,626.73 gastos de personal que representa el 59.57% del total de los gastos de funcionamiento; gastos generales \$377,039,948.74 representan el 27.96%, y las transferencias corrientes por \$168,088,662.49 que representa el 12.47%.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS
GASTOS	15,009,232,721.21	13,215,520,818.20
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,348,445,237.96</b>	<b>1,208,507,234.90</b>
GASTOS DE PERSONAL	803,316,626.73	758,807,701.12
GASTOS GENERALES	377,039,948.74	323,975,409.42
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	168,088,662.49	125,724,124.36

Los gastos de personal se ejecutaron en un 94.45% en: servicios personales asociados a la nomina; servicios personales indirectos y contribuciones inherentes a la nomina.

La ejecución de los gastos generales fue del 85.92% en: adquisicion de bienes; adquisicion de servicios e impuestos y multas.

Se observa que las transferencias corrientes fueron transferencias al nivel central municipal por \$168,088,662.49 de los cuales se comprometieron el 74.80% en:

<b>TRANSFERENCIAS AL NIVEL CENTRAL MUNICIPAL</b>	<b>168,088,662.49</b>	<b>125,724,124.36</b>
Municipios 30% Tabacos y Cigarrillos	9,556,861.10	5,871,944.40
Municipios 30% Tabaco y Cigarrillos	88,637,303.75	57,151,437.85
Transferencia a los Municipios 30% Tabaco y Cigarrillos Superávit no ejecutados Recursos de Tabaco y Cigarrillo vigencia 2017	15,484,539.01	12,311,390.10
Municipios 30% Tabaco y Cigarrillos - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Tabaco y Cigarrillos	54,409,958.63	50,389,352.01

## 9.2.2 Inversión

Para la vigencia fiscal 2019, Instituto Departamental del Deporte y Recreación de Arauca- INDER, presenta una inversión de \$13,660,787,483.25, el 15.73% más que la vigencia anterior (\$11,803,974,620.32), de los cuáles se ejecutaron el 87.89%; estos gastos de inversión están representados en infraestructura \$10,567,507,289.58 con una ejecución del 89.76% y recurso humano \$3,093,280,193.67 con ejecución del 81.51%.

Gastos de inversión en Infraestructura vigencia 2019:

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

<b>GASTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>COMPROMISOS</b>
	13,660,787,483.25	12,007,013,583.30
<b>Construcción de Infraestructura propia del Sector</b>		
Construcción segunda etapa de la Cancha Múltiple y Sintética, las Ferias del Municipio de Tame Departamento de Arauca- Transferencias Dptal (VF)	\$ 782,000,000.00	\$ 781,999,998.76
Construcción de la cancha sintética en el parque Vicente Lozano en el Municipio de Saravena Departamento de Arauca - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto - Transferencias Departamentales para Inversión Superávit 2018 Ordenanza 04E de 2018	\$ 3,526,891.00	\$ 3,526,891.00
Construcción parque recreativo y corporativo del Barrio la Granja del Municipio de Saravena Departamento de Arauca VF	\$ 901,000,000.00	\$ 901,000,000.00
Construcción y mejoramiento, de infraestructura deportiva en el departamento de arauca	\$ 700,000,000.00	\$ 299,999,998.14
Construcción cancha sintética en el barrio vicente lozano municipio de saravena departamento de arauca	\$ 1,000,000,000.00	\$ 999,999,978.00
Construcción parque deportivo y recreativo del barrio la granja del municipio de Saravena, - Superávit Aportes Dpto 2019	\$ 107,467,025.25	\$ 107,467,025.00
Construcción de espacios deportivos y recreativos del barrio Santander del Municipio de Saravena Departamento de Arauca - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto Departamento	\$ 22,692,512.00	\$ 0.00
Construcción de espacios deportivos y recreativos del barrio San Luis del Municipio de Saravena Departamento de Arauca - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 26,393,790.70	\$ 0.00
construcción de la segunda etapa de la cancha múltiple y sintética las ferias tame transferencia departamento ordenanza 06E del 2018 - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 495.81	\$ 0.00
Construcción y mejoramiento de Escenarios Deportivos en el Departamento de Arauca Superávit Aportes Dpto 2016 Ordenanza 010 2017 - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 301,569,852.30	\$ 0.00
Mejoramiento de la pista de patinaje del municipio de Arauca departamento de Arauca transferencia departamento ordenanza 06E del 2018 - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 1,688,334.00	\$ 1,363,968.00
Construcción parque deportivo y recreativo del barrio la granja del municipio de saravena, superávit departamento ordenanza 06E del 2018 - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 159,000,000.00	\$ 0.00
Adecuación y mejoramiento del complejo deportivo HECTOR YESID GUTIERREZ VIGOTH fase 1 en el	\$ 11,406,132.00	\$ 11,406,132.00

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



municipio de puerto rondon departamento de arauca superavit ordenanza 06E del 2018 - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto		
<b>Mejoramiento y Mantenimiento de Infraestructura propia del Sector</b>		
Construcción y Mejoramiento de escenarios deportivos en el Departamento de Arauca - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 11,285,147.07	\$ 0.00
Construcción y Mejoramiento de infraestructura deportiva en el Departamento de Arauca - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 10,672,149.08	\$ 10,672,149.08
Adecuación y mejoramiento de escenarios deportivos en el Departamento de Arauca - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 163,556,488.66	\$ 14,168,000.00
Mejoramiento y Adecuación de escenarios deportivos, municipio de Arauca Departamento de Arauca (SSF).	\$ 4,357,694,516.26	\$ 4,357,694,516.26
Mejoramiento de los escenarios deportivos del Municipio de Saravena - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 3,706,853.81	\$ 0.00
<b>Escenarios Deportivos y Parques</b>		
Mejoramiento de la pista de patinaje del Municipio de Arauca Departamento de Arauca VF	\$ 146,200,000.00	\$ 146,200,000.00
Adecuación y Mejoramiento del Complejo Deportivo HECTOR YESID GUTIERREZ VIGOTH fase 1 en el Municipio de Puerto Rondon Departamento de Arauca VF	\$ 850,000,000.00	\$ 850,000,000.00
Mejoramiento y rehabilitacion del estadio municipal de Arauca Departamento de Arauca	\$ 1,000,000,000.00	\$ 999,999,429.90
Mejoramiento, Adecuacion y Construccion de la Infraestructura Deportiva y Recreativa del Departamento de Arauca - Superávit Fiscal No Ejecutado 2018 Aportes Dpto	\$ 7,647,101.64	\$ 0.00

Gasto de inversión en recurso humano:

Estos gastos estan basados en la protección y bienestar social del recurso humano, entre las actividades mas representativas estan: apoyo a las actividades de recreación y aprovechamiento del tiempo libre en los diferentes ciclos poblacionales en el área urbana y rural del departamento de arauca; desarrollo de programas integrales de formación deportiva y competitiva de alto rendimiento en el departamento de Arauca ; apoyo a la realización del encuentro de adulto mayor nuevo comienzo en el departamento de Arauca y fortalecimiento y asistencia técnica al deporte asociado y competitivo a través de apoyo para la

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

participación competitiva de las ligas deportivas del departamento de Arauca, entre otros.

### 9.3 SITUACIÓN FINANCIERA

#### 9.3.1 Situación Presupuestal

El Instituto Departamental del Deporte y Recreación de Arauca- INDER, realizó el cálculo del superávit fiscal, comparando los ingresos recaudados efectivamente contra los compromisos presupuestales a 31 de diciembre de 2019, por fuente de financiación el cual arrojó como resultado un déficit por valor de \$2,872,302,348.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	DÉFICIT
10,343,218,470	13,215,520,818	-2,872,302,348

Analizando los ingresos recaudados \$10,343,218,470, menos los compromisos presupuestales \$13,215,520,818, dan un déficit de \$2,872,302,348, observándose así que el Instituto Departamental del Deporte y Recreación de Arauca- INDER, a 31 de diciembre de 2019, no contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales en la vigencia, debido a la falta de unas transferencias pendientes.

#### 9.3.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

CONCEPTO	VALOR
----------	-------

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	173,648,203
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>173,648,203</b>
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	1,290,164,624
OBLIGACIONES LABORALES	109,789,180
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>1,399,953,804</b>
<b>TOTAL DÉFICIT</b>	<b>1,226,305,601</b>

El Instituto Departamental del Deporte y Recreación de Arauca- INDER, presentó una situación de tesorería con un déficit de \$1,226,305,601, lo que indica que la entidad no disponía a 31 de diciembre de 2019, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

### 9.3.3 Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.718.811.307</b>
EFFECTIVO	173,648,203
RENTAS POR COBRAR	3,219,552
OTROS ACTIVOS	1,541,943,552
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,399,953,804</b>
CUENTAS POR PAGAR	1,290,164,624
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	109,789,180
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>318,857,503</b>

El Instituto Departamental del Deporte y Recreación de Arauca- INDER, presentó superávit fiscal de \$318,857,503, luego de atender el pago de las

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

cuentas por pagar por \$1,290,164,624 y obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$109,789,180.

## 10 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO MORENO Y CLAVIJO ESE

### 10.1 PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS

#### 10.1.1 Presupuesto de Ingreso

El presupuesto inicial de ingresos de la Empresa Social del Estado Moreno y Clavijo para la vigencia 2019 fué de \$22,965,597,889, presenta una adición de \$9,251,654,982, y reducciones por \$26,937,723, para un presupuesto definitivo de \$32,190,315,148, el cual aumentó el 20.91% en comparación con la vigencia anterior (\$26,621,682,491).

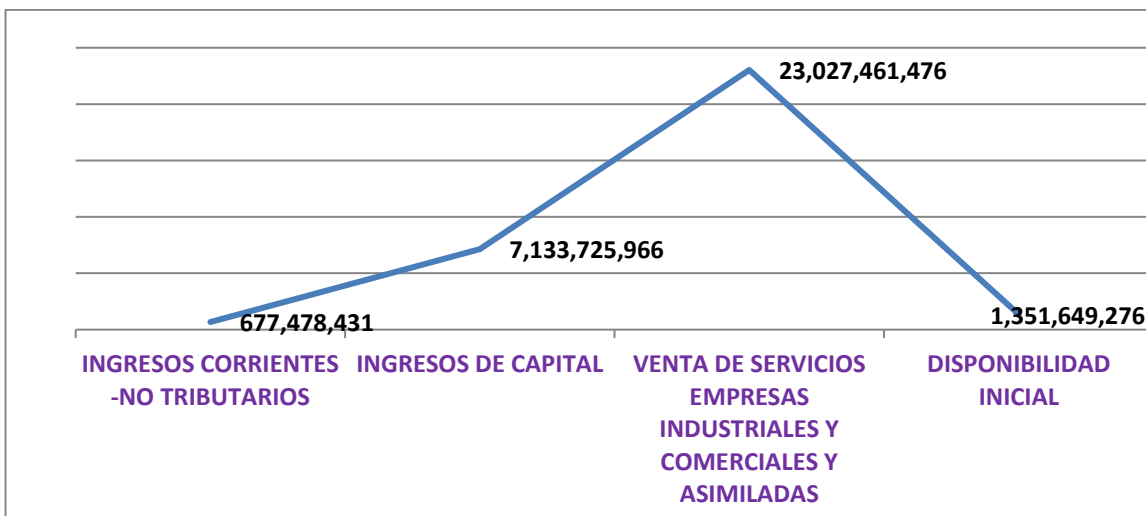
Este presupuesto está distribuido y con una participación porcentual así: Ingresos corrientes - no tributarios \$677,478,431 con el 2.10%; Ingresos de capital \$7,133,725,966 con el 22.16%; Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas \$23,027,461,476 con el 71.54% y Disponibilidad inicial con el 4.20%.

NOMBRE RUBRO	ADICIONES	REDUCCIÓN	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
INGRESOS	9,251,654,982	26,937,723	32,190,315,148	28,999,318,778	3,190,996,370
<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>343,509,516</b>	-	<b>677,478,431</b>	<b>660,867,590</b>	<b>16,610,841</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	311,400,000	-	607,488,697	595,854,508	11,634,189
OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	32,109,516	-	69,989,734	65,013,082	4,976,652
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>3,213,266,655</b>	-	<b>7,133,725,966</b>	<b>5,295,490,470</b>	<b>1,838,235,496</b>
RECURSOS DEL BALANCE	3,213,266,655	-	7,133,725,966	5,295,490,470	1,838,235,496
<b>VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>4,807,528,925</b>	-	<b>23,027,461,476</b>	<b>21,691,311,443</b>	<b>1,336,150,033</b>

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

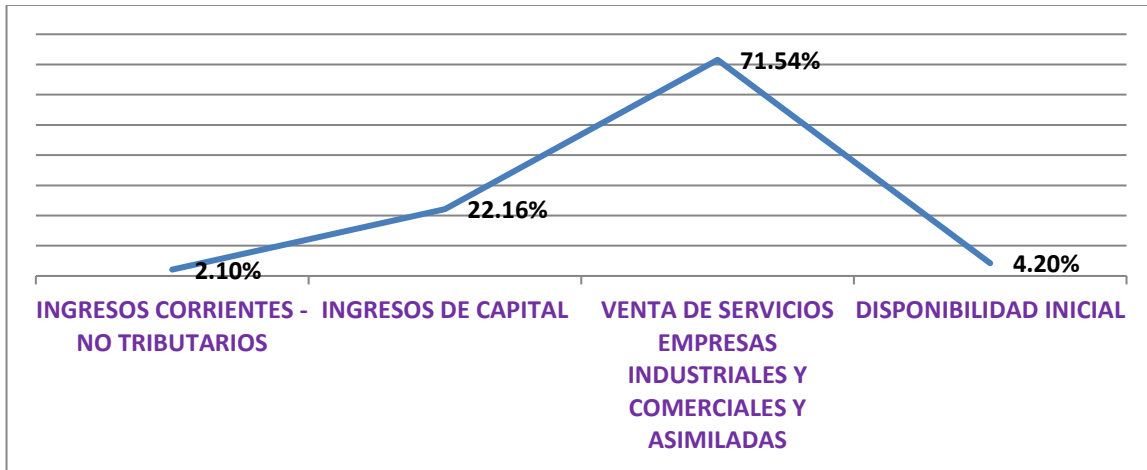
SALUD	4,807,528,925	-	23,027,461,476	21,691,311,443	1,336,150,033
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>887,349,887</b>	<b>26,937,723</b>	<b>1,351,649,276</b>	<b>1,351,649,276</b>	-
RECURSOS PROPIOS	-	26,937,723	464,299,389	464,299,389	-
FONDOS ESPECIALES	887,349,887	-	887,349,887	887,349,887	-

### Apropiación de Ingresos



### Participación de Ingresos

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



*10.1.1.1 Comparativo de las Rentas de la ESE Moreno y Clavijo vigencia fiscal 2018 frente a la vigencia fiscal 2019.*

El recaudo de los ingresos de la ESE Moreno y Clavijo durante la vigencia fiscal 2019, presenta un saldo de \$28,999,318,778, un 90.08% de lo presupuestado y en comparación con la vigencia anterior (\$25,369,545,833), aumentó el 14.30%. este aumento fue a la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas.

durante la vigencia fiscal la apropiación de los ingresos corrientes - no tributarios que estan compuestos por otras transferencias y otros no tributarios – explotacion presentaron un recaudo de \$660,867,590 el 97.54% de lo presupuestado; los ingresos de capital recaudaron \$5,295,490,470 el 74.23% de lo presupuestado; la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas recaudó \$21,691,311,443 un 94.19% y la disponibilidad inicial recaudó \$1,351,649,276 el 100% de lo presupuestado, el aumento del recaudo en la vigencia se debió a la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas.

Terminada la vigencia la entidad dejo de recaudar \$3,190,996,370 un 9.92% de lo presupuestado.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

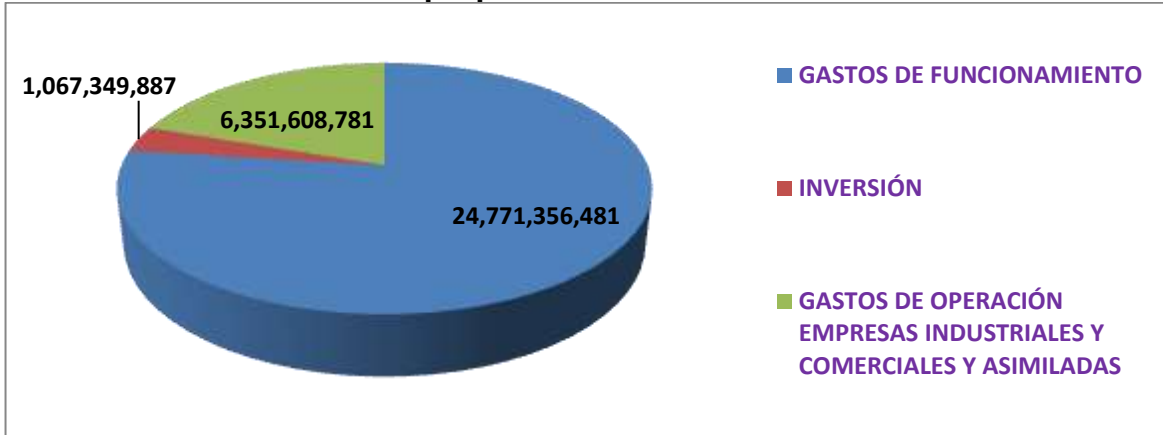
## 10.2 PROCESO PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto inicial de gastos de la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo para la vigencia 2019 fue de \$22,965,597,889 presentando adiciones durante la vigencia por \$9,251,654,983, créditos y contra créditos por \$3,631,441,195 y reducciones por \$26,937,723, para un presupuesto definitivo de \$32,190,315,149, distribuidos y con una participación porcentual así: \$24,771,356,481 gastos de funcionamiento con la mayor participación del 76.95%; seguido de los gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas \$6,351,608,781 con el 19.73% y gastos de inversión \$1,067,349,887 con la menor participación del 3.31%. A diciembre 31 del 2019, la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, presentó compromisos por \$30,956,437,907, las obligaciones fueron por \$30,432,438,315 de los compromisos canceló \$28,095,718,504 el 90.75%; de la apropiación definitiva quedó pendiente un saldo por comprometer de \$1,233,877,241, el 3.83%.

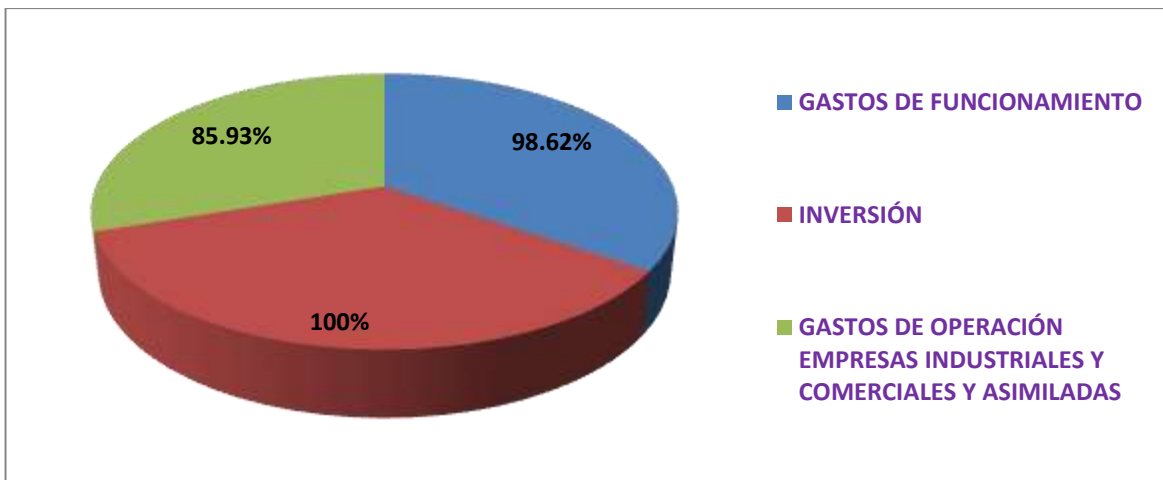
NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIÓN	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>18,653,061,129</b>	<b>26,937,723</b>	<b>6,145,233,075</b>	<b>24,771,356,481</b>	<b>24,430,653,266</b>
GASTOS DE PERSONAL	13,560,935,270	-	3,343,662,670	17,442,356,058	17,312,611,754
GASTOS GENERALES	4,050,319,655	26,937,723	2,801,570,405	6,026,900,406	5,839,627,673
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,041,806,204	-	-	1,302,100,016	1,278,413,839
<b>INVERSIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,067,349,887</b>	<b>1,067,349,887</b>	<b>1,067,349,887</b>
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	-	-	1,067,349,887	1,067,349,887	1,067,349,887
<b>GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>4,312,536,760</b>	<b>-</b>	<b>2,039,072,021</b>	<b>6,351,608,781</b>	<b>5,458,434,754</b>
SALUD	4,312,536,760	-	2,039,072,021	6,351,608,781	5,458,434,754
<b>TOTAL</b>	<b>22,965,597,889</b>	<b>26,937,723</b>	<b>9,251,654,983</b>	<b>32,190,315,149</b>	<b>30,956,437,907</b>

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

### Apropiación de Gastos



### Participación de Gastos



#### 10.2.1 Gastos de Funcionamiento

Durante la vigencia fiscal 2019 los gastos de funcionamiento definitivos fué de \$24,771,356,481 de los cuales se ejecutaron \$ 24,430,653,266 equivalente al 98.62%, y con un 26.22% mas enen apropiación comparándolo con la vigencia anterior (\$19,625,281,670.34); estos gastos de funcionamiento están compuestos por: gastos de personal con \$17,442,356,058; gastos generales

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



\$6,026,900,406 y transferencias corrientes \$1,302,100,016. Entre los gastos de transferencias corrientes se incluyen las sentencias conciliaciones y transacciones y las cuotas de auditaje contraloría.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIÓN	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>18,653,061,129</b>	<b>26,937,723</b>	<b>6,145,233,075</b>	<b>24,771,356,481</b>	<b>24,430,653,266</b>
GASTOS DE PERSONAL	13,560,935,270	-	3,343,662,670	17,442,356,058	17,312,611,754
GASTOS GENERALES	4,050,319,655	26,937,723	2,801,570,405	6,026,900,406	5,839,627,673
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,041,806,204	-	-	1,302,100,016	1,278,413,839

### 10.2.2 Inversión

La ESE MYC, presenta un presupuesto definitivo en este rubro de \$1,067,349,887, el 37.53% menos que la vigencia anterior (\$1,708,708,403) con una ejecución del 100%.

La inversión se observa del sistema general de participaciones SGP en lo siguiente:

- Adquisición de un vehículo ambulancia tipo transporte asistencial basico (tab) diesel modelo 2018 para el hospital SAN JUAN DE DIOS DEL MUNICIPIO DE PUERTO RONDÓN ARAUCA.
- Adquisición de un vehiculo ambulancia tipo transporte asistencial basico (tab) disel modelo 2018 para el hospital SAN JUAN DE DIOS DEL MUNICIPIO DE PUERTO RONDÓN ARAUCA - cofinanciación municipio de Puerto Rondón convenio 002-07 de 2019.
- Adquisición de bienes y servicios para garantizar la prestación de servicios de salud en los etcr segun Resolución 2338 de 2018 ministerio de salud.
- Proyecto infraestructura hospitalaria - construccion HOSPITAL SAN JOSÉ DE CRAVO NORTE, Resolución no. 0005966 ministerio de salud - vigencias expiradas.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

NOMBRE RUBRO	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
INVERSIÓN	1,067,349,887	1,067,349,887	1,067,349,887
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	1,067,349,887	1,067,349,887	1,067,349,887

### 10.2.3 Gastos de Operación Comercial y Prestación de Servicios

Los gastos de operación comercialización y prestación de servicios de la ESE Moreno y Clavijo durante la vigencia 2019, presenta una apropiación inicial de \$4,312,536,760, una adición de \$ 2,039,072,021, para un presupuesto definitivo de \$6,351,608,781, presentándose un 20.12% mas que la vigencia anterior (\$5,287,692,417), con un nivel de ejecución del 85.93%.

Se observa que el 100% de estos gastos de operación comercial y prestación de servicios son de compra de bienes para la venta insumos y suministros hospitalarios :medicamentos, material médico quirurgico, material odontológico, material de laboratorio clinico, material para imagenes diagnosticas, productos de planificacion familiar, compra de bienes y servicios salud publica alcaldías, compra de bienes y servicios salud publica fds, alimentación a pacientes, cuentas por pagar gastos de operación y comercialización.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS	4,312,536,760	2,039,072,021	6,351,608,781	5,458,434,754
SALUD	4,312,536,760	2,039,072,021	6,351,608,781	5,458,434,754

## 10.3 SITUACIÓN FINANCIERA

### 10.3.1 Situación Presupuestal

La Empresa Social del Estado Moreno y Clavijo E.S.E, realizó el cálculo del superávit fiscal, comparando los ingresos recaudados efectivamente contra los compromisos presupuestales a 31 de diciembre de 2019, por fuente de

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

financiación el cual arrojó como resultado un déficit por valor de \$1,957,119,129.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	DÉFICIT
28,999,318,778	30,956,437,907	1,957,119,129

Analizando los ingresos recaudados \$28,999,318,778, menos los compromisos presupuestales \$30,956,437,907, dan un déficit de \$1,957,119,129, observándose así que la Empresa Social del Estado Moreno y Clavijo E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, no contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales en la vigencia, debido a la falta de unas transferencias pendientes.

### 10.3.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	730,758,595
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>730,758,595</b>
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	3,089,419,710
OBLIGACIONES LABORALES	980,653,004
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>4,070,072,714</b>
<b>TOTAL DÉFICIT</b>	<b>3,339,314,119</b>

La Empresa Social del Estado Moreno y Clavijo E.S.E, presentó una situación de tesorería con un déficit de \$3,339,314,119 lo que indica que la entidad no

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

disponía a 31 de diciembre de 2019, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

### 10.3.3 Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12,059,536,991</b>
EFFECTIVO	730,758,595
RENTAS POR COBRAR	8,986,568,461
INVENTARIOS	1,134,117,756
OTROS ACTIVOS	2,059,536,991
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3,879,964,080</b>
CUENTAS POR PAGAR	2,899,311,077
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	980,653,003
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>8,179,572,911</b>

La Empresa Social del Estado Moreno y Clavijo E.S.E presentó superávit fiscal de \$8,179,572,911, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$2,899,311,077 y obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$980,653,003.

## 11. EMPRESA DE ENERGÍA DE ARAUCA ENELAR E.S.P

### 11.1 PROCESO PRESUPUESTAL DE INGRESOS

#### 11.1.1 Presupuesto de Ingresos

La Empresa de Energía de Arauca – ENELAR E.S.P, a diciembre 31 de 2019, presenta un presupuesto inicial de ingresos y gastos por \$158,395,466,270;

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

adiciones por \$37,227,520,714, la entidad reportó reducciones por \$372,514,119, mostrando así el presupuesto definitivo por \$195,250,472,865; Se revisó el acto administrativo acuerdo número 03 de 2018, por el cual se aprueba el presupuesto de ingresos y gastos, evidenciándose que la información contenida en dicho anexo coincide con los valores registrados.

Los ingresos corrientes no tributarios por valor de \$91,228,708,075, representan la mayor participación de los ingresos con el 46.72%, seguido de la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas \$72,456,902,826 con el 37.11%; las menores participaciones de ingresos para la vigencia fiscal 2019 fue de los ingresos de capital con un valor de \$24,093,226,734 que representa el 12.34% y la disponibilidad inicial por \$7,471,635,230 con una participación mínima del 3.83%.

NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	REDUCCION	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
INGRESOS	158,395,466,270	37,227,520,714	372,514,119	195,250,472,865	171,848,118,072	23,402,354,793
<b>INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>78,535,952,648</b>	<b>12,692,755,427</b>	-	<b>91,228,708,075</b>	<b>68,752,844,235</b>	<b>22,475,863,840</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	75,953,997,109	-	-	75,953,997,109	63,055,612,375	12,898,384,734
APORTES; CONVENIOS Y CON.	-	12,692,755,427	-	12,692,755,427	3,791,638,113	8,901,117,314
VENTA DE BIENES COMERCIALES Y SERVICIOS DE ENERGIA	2,581,955,539	-	-	2,581,955,539	1,905,593,747	676,361,792
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>7,022,000,000</b>	<b>17,071,226,734</b>	-	<b>24,093,226,734</b>	<b>26,380,183,721</b>	<b>(2,286,956,987)</b>
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	7,022,000,000	17,071,226,734	-	24,093,226,734	26,380,183,721	(2,286,956,987)
<b>VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>70,837,513,622</b>	<b>1,619,389,204</b>	-	<b>72,456,902,826</b>	<b>69,243,454,886</b>	<b>3,213,447,940</b>
SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	70,837,513,622	1,619,389,204	-	72,456,902,826	69,243,454,886	3,213,447,940
<b>DIPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>5,844,149,349</b>	<b>372,514,119</b>	<b>7,471,635,230</b>	<b>7,471,635,230</b>	-

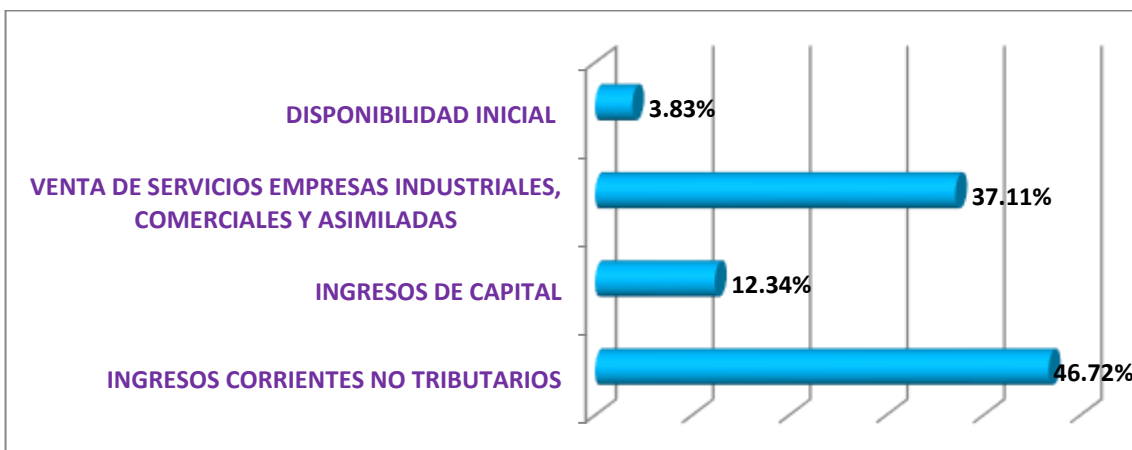
**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

RECURSOS PROPIOS	2,000,000,000	-	372,514,119	1,627,485,881	1,627,485,881	-
FONDOS ESPECIALES	-	5,844,149,349	-	5,844,149,349	5,844,149,349	-

### Apropiación del Ingreso



### Participación del Ingreso



#### 11.1.1.1 Comparativo de las Rentas de la Empresa de Energía de Arauca ENELAR vigencia fiscal 2018 frente a la vigencia fiscal 2019.

El recaudo durante la vigencia fiscal 2019, presenta un monto de \$171,848,118,072, lo que representa el 88% de los ingresos presupuestados,

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

donde los ingresos corrientes no tributarios recaudaron \$ 68,752,844,235 el 40.%; los ingresos de capital \$ 26,380,183,721 el 15.35%; las venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas \$ 69,243,454,886 el 4.34% y la disponibilidad inicial \$7,471,635,230 el 4.34%.

Se observa que la Empresa de Energía de Arauca ENELAR durante la vigencia fiscal 2019, presenta un aumento del recaudo de \$21,168,425,001 un 14.04% con relación a la vigencia 2018 (\$150,679,693,071).

Terminada la vigencia 2019 quedo un saldo pendiente por recaudar de \$23,402,354,793 el 12%.

NOMBRE RUBRO	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
<b>INGRESOS</b>	<b>195,250,472,865</b>	<b>171,848,118,072</b>	<b>23,402,354,793</b>
INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS	91,228,708,075	68,752,844,235	22,475,863,840
INGRESOS DE CAPITAL	24,093,226,734	26,380,183,721	(2,286,956,987)
VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS	72,456,902,826	69,243,454,886	3,213,447,940
DIPONIBILIDAD INICIAL	7,471,635,230	7,471,635,230	-

## 11.2 PRESUPUESTO DE GASTOS

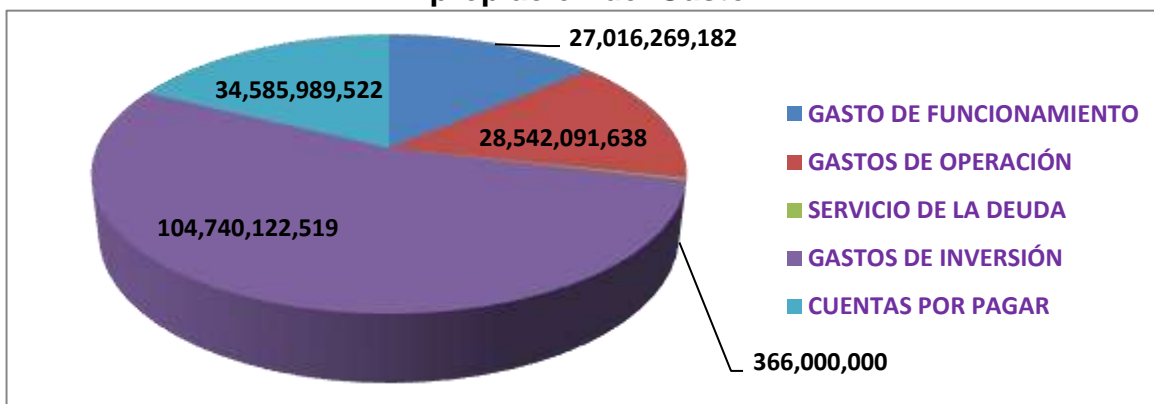
El presupuesto inicial de gastos de la entidad para la vigencia 2019 fue de \$158,395,466,270, presentó adiciones durante la vigencia por \$37,227,520,710, créditos y contra créditos por \$24,791,421,902, las reducciones fueron de \$372,514,119, para un presupuesto definitivo de \$195,250,472,861, distribuidos en: gastos de funcionamiento \$27,016,269,182 que representan el 13.83%; gastos de operación \$28,542,091,638, representa el 14.62%; servicio de la deuda \$366,000,000 la menor representación en los gastos del 0.18%; gastos de inversión \$104,740,122,519 la mayor representación con el 53.64% y las cuentas por pagar \$34,585,989,522 que representa el segundo saldo del presupuesto de gastos con el 17.71%.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

A diciembre 31 del 2019, la entidad presentó compromisos y obligaciones por \$183,017,224,663 el 93.73% del presupuesto de gastos, de los cuales canceló \$167,958,797,885 un 91.77%.

NOMBRE RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIONES	ADICIONES	APROPIACION FINAL	COMPROMISOS REGISTRO PRESUPUESTAL	PAGOS
PRESUPUESTO DE GASTOS	158,395,466,270	372,514,119	37,227,520,710	195,250,472,861	183.017,224,663	167,958,797,885
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>31,388,291,272</b>	<b>372,514,119</b>	-	<b>27,016,269,182</b>	<b>25,093,989,963</b>	<b>24,330,024,522</b>
GASTOS DE PERSONAL	12,303,583,529	-	-	11,668,891,527	11,466,309,902	11,385,367,024
GASTOS GENERALES	19,084,707,743	372,514,119	-	15,347,377,655	13,627,680,060	12,944,657,497
GASTOS DE OPERACION	26,456,646,585	-	-	28,542,091,638	27,782,305,819	24,783,177,076
SERVICIO DE LA DEUDA	481,915,192	-	-	366,000,000	289,959,955	289,959,955
GASTOS DE INVERSION	94,998,193,453	-	19,968,328,470	104,740,122,519	95,258,173,693	87,226,315,784
CUENTAS POR PAGAR	5,070,419,768	-	17,259,192,241	34,585,989,522	34,592,795,234	31,329,320,549

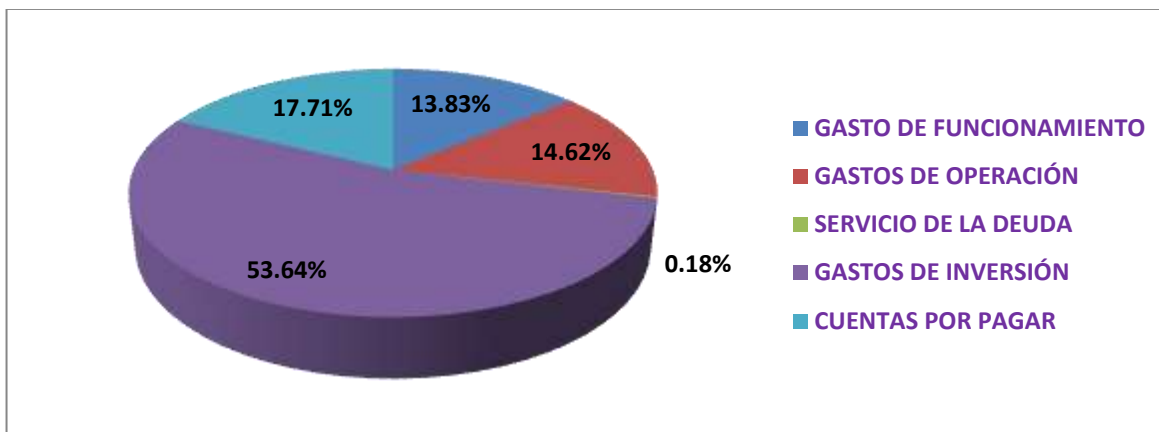
### Apropiación del Gasto



### Participación del Gasto

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**





### 11.2.1 Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento de la empresa de Energía de Arauca ENELAR durante la vigencia 2019, presentan una ejecución de \$25,093,989,963, el 92.88%% con relación a lo presupuestado \$27,016,269,182; distribuidos en \$11,668,891,527 para gastos de personal y \$15,347,377,655 para gastos generales; De lo ejecutado a 31 de diciembre de 2019, se canceló \$24,330,024,522 un 96.95%, quedando pendiente un saldo por cancelar \$763,965,441 el 3.04%.

NOMBRE RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIONES	APROPIACION FINAL	COMPROMISOS REGISTRO PRESUPUESTAL	PAGOS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31,388,291,272	372,514,119	27,016,269,182	25,093,989,963	24,330,024,522
GASTOS DE PERSONAL	12,303,583,529	-	11,668,891,527	11,466,309,902	11,385,367,024
GASTOS GENERALES	19,084,707,743	372,514,119	15,347,377,655	13,627,680,060	12,944,657,497

### 11.2.2 Servicio de la Deuda

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

En la vigencia 2019 se registró crédito celebrado entre la EMPRESA DE ENERGIA DE ARAUCA **ENELAR** Y INSTUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA **IDEAR**, con las siguientes características:

- **Acreedor:** INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA – IDEAR
- **Monto:** \$4.999.499.386.74
- **Plazo:** Sesenta (60) meses.
- **Periodo de Gracia:** 24 meses
- **Periodo de Pago:** Mensual
- **Tasa de Interés:** DTF + 3% mes vencido.
- **Fecha firma del Contrato:** 11 del mes de diciembre de 2018

**Objeto del Crédito:** Atender inversiones para garantizar la calidad de servicio a usuarios tales como acciones de legalización en invasiones, mitigación de fraudes, mejorar el control de consumo sectorizado, entre otros, dentro del Plan de Recuperación y Control de Pérdidas de Energía en el Departamento de Arauca.

El cual presentó el siguiente comportamiento a 31 de diciembre de 219:

MUNICIPIOS	SALDO AL 30/09/2019	DESEMBOLSOS	AMORTIZACION A CAPITAL	INTERESES CTES	AJUSTE A CAPITAL	SALDO AL 31/12/2019	VARIACION %	PARTICIPACION %
Empresa de Energía de Arauca - ENELAR E.S.P.	4.999.499.386,70		0,00	244.578.704,00	0,00	4.999.499.386,70	0%	57%

### 11.2.3 Gastos de Inversión

Para la vigencia fiscal 2019, ENELAR contó con una apropiación inicial de gastos de inversión por \$94,998,193,453, adiciones \$19,968,328,470, Créditos \$4,579,185,985 y Contracréditos \$14,805,585,388, para un total de apropiación final de \$104,740,122,519, disminuyendo el 9.88% en comparación con la vigencia anterior (\$116,229,915,145) y ejecutado en un 90.94%.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Estos gastos de inversión están representados con la mayor participación en los gastos de recursos propios \$96,819,896,672 con un 86.40% y distribuidos en los siguientes programas: infraestructura propia del sector, gastos administrativos, investigación y estudios, sistema de distribución local, costos ambientales y de servidumbre asociados a nuevos activos.

Los otros gastos de inversión aportes de la Nación, para la vigencia 2019, presentaron una apropiación final de \$13,147,125,864 un 8.40%, los compromisos fueron de \$7,971,984,828 un 60.63%, pagándose \$3,941,567,478 un 49.44%, los aportes de la Nación están representados el 100% en convenios interadministrativos –convenios nacionales.

En cuanto a los gastos de inversión de créditos, estos terminan con una apropiación de \$4,999,499,387 comprometiéndose \$4,999,049,067 un 99.99%, los pagos fueron de \$3,560,991,597 el 71.23%, el 100% direccionado al programa plan reducción de pérdidas.

NOMBRE RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACION FINAL	COMPROMISOS Y OBLIGACIONES	PAGOS
<b>GASTOS DE INVERSION</b>	<b>94,998,193,453</b>	<b>19,968,328,470</b>	<b>114,966,521,923</b>	<b>95,258,173,693</b>	<b>87,226,315,784</b>
INVERSION RECURSOS PROPIOS	94,998,193,453	1,821,703,219	96,819,896,672	82,287,139,798	79,723,756,710
INVERSION APORTES DE LA NACION	-	13,147,125,864	13,147,125,864	7,971,984,828	3,941,567,478
CREDITOS	-	4,999,499,387	4,999,499,387	4,999,049,067	3,560,991,597

#### 11.2.4 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar presentan una apropiación definitiva de \$34,585,989,522 y una ejecución \$34,592,795,234 100.02%, de los cuales se pagaron \$31,329,320,549 el 90.56%, entre las cuentas por pagar se observan las cuentas por pagar de convenios, estas cuentas para pagar representan el 17.71% del total de los gastos de ENELAR.

NOMBRE RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACION FINAL	COMPROMISOS REGISTRO PRESUPUESTAL	PAGOS
---------------------------	---------------------	-----------	-------------------	-----------------------------------	-------

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	5,070,419,768	17,259,192,241	34,585,989,522	34,592,795,234	31,329,320,549
--------------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## 11.3 SITUACIÓN FINANCIERA

### 11.3.1 Situación Presupuestal

La Empresa de Energía de Arauca ENELAR, realizó el cálculo del superávit fiscal, comparando los ingresos recaudados efectivamente contra los compromisos presupuestales a 31 de diciembre de 2019, por fuente de financiación el cual arrojó como resultado un déficit por valor de \$11,169,106,591.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	DÉFICIT
171,848,118,072	183,017,224,663	11,169,106,591

Analizando los ingresos recaudados \$171,848,118,072, menos los compromisos presupuestales \$183,017,224,663, dan un déficit de \$11,169,106,591, observándose así que la Empresa de Energía de Arauca ENELAR, a 31 de diciembre de 2019, no contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales en la vigencia, debido a la falta de unas transferencias pendientes.

### 11.3.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	11,525,186,510
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	92,159,377,834
OBLIGACIONES LABORALES	3,512,111,113
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>95,671,488,947</b>
<b>TOTAL DÉFICIT</b>	<b>84,146,302,437</b>

La Empresa de Energía de Arauca ENELAR, presentó una situación de tesorería con un déficit de \$84,146,302,437, lo que indica que la entidad no disponía a 31 de diciembre de 2019, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

### 11.3.3 Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>67,276,130,785</b>
EFFECTIVO	11,525,186,510
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12,000,000
RENTAS POR COBRAR	33,744,112,331
INVENTARIOS	366,476,294
OTROS ACTIVOS	21,628,355,650
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>101,713,437,335</b>
CUENTAS POR PAGAR	92,159,377,834
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3,512,111,113
OTROS PASIVOS	6,041,948,388

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

---

SITUACIÓN FISCAL -DÉFICIT	34,437,306,550
---------------------------	----------------

La Empresa de Energía de Arauca ENELAR, presentó déficit fiscal de \$34,437,306,550, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$92,159,377,834; obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$3,512,111,113 y otros pasivos \$6,041,948,388.

**Recomendación:** Analizado la situación financiera, si bien cierto que no se encontró, inconsistencia, pero se observó que frente al tema del activo corriente sea menor que el pasivo corriente (razón corriente) es una situación de la empresa que merece atención, teniendo en cuenta el indicador que lo muestra y sobre la cual la administración debe direccionar sus actuaciones para mejorarla.

Ahora bien en el pasivo corriente se encuentran los proveedores, obligaciones laborales y pasivos financieros de corto plazo, etc, saldo superior al activo corriente, indicador que se mejoraría con políticas agresivas para la disminución de las cuentas por pagar, lo cual se puede atender con el flujo de recursos propios de la empresa (mejorando el recaudo y la recuperación de cartera).

El balance dentro de sus cuentas del pasivo corriente contiene cuentas como "recursos a favor de terceros"; la cual tiene un saldo considerable, la empresa

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

debe realizar gestión para depurarlas de conformidad con las Normas Internacionales de Políticas Contables.

## 12 EMPRESA DEPARTAMENTAL DE SERVICIOS PÚBLICOS E.S.P CUMARE

### 12. SITUACIÓN PRESUPUESTAL

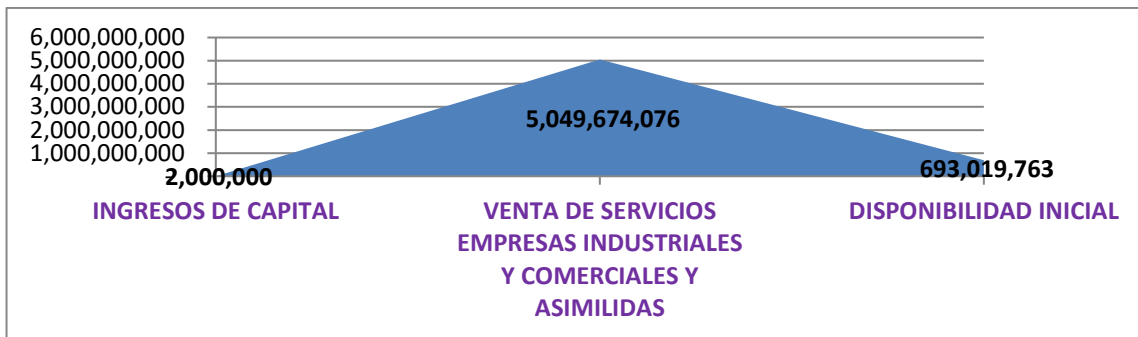
#### 12.1. Presupuesto de ingresos

El presupuesto inicial de ingresos de la Empresa Departamental de Servicios Públicos – CUMARE S.A, para la vigencia 2019, fue de \$1,402,040,000, adiciones \$4,342,653,839 no presenta reducciones, para un total de ingresos de \$5,744,693,839 el cual disminuyó el 6% en comparación con la vigencia anterior (\$6,114,717,132.77). el presupuesto de ingresos esta distribuido en ingresos de capital con la mínima participación del 0.03%; venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas con la mayor participación del 87.90% y la disponibilidad inicial con un 12.06%.

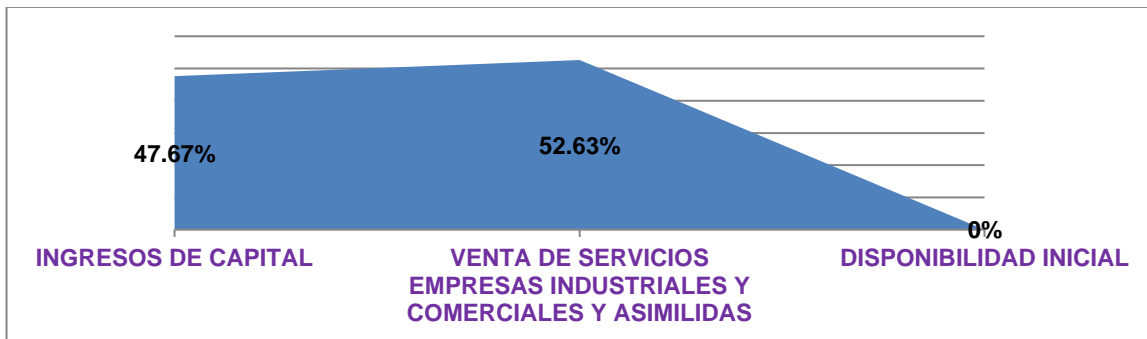
NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
INGRESOS	1,402,040,000	4,342,653,839	5,744,693,839	2,658,773,386	3,085,920,453
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>2,000,000</b>	-	<b>2,000,000</b>	<b>953,349</b>	<b>1,046,651</b>
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	2,000,000	-	2,000,000	953,349	1,046,651
<b>VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS</b>	<b>1,400,040,000</b>	<b>3,649,634,076</b>	<b>5,049,674,076</b>	<b>2,657,820,037</b>	<b>2,391,854,039</b>
SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	1,400,040,000	3,649,634,076	5,049,674,076	2,657,820,037	2,391,854,039
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	-	<b>693,019,763</b>	<b>693,019,763</b>	-	<b>693,019,763</b>
RECURSOS PROPIOS	-	693,019,763	693,019,763	-	693,019,763

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

### Apropiación de Ingresos



### Participación del Ingreso



#### 12.1.1 Comparativo de las Rentas de la Empresa Cumare S.A - E.S.P vigencia fiscal 2018 frente a la vigencia fiscal 2019.

El recaudo durante la vigencia fiscal 2019, fue de \$2,658,773,386, un 26.69% menos que la vigencia anterior (\$3,627,017,681).

Se observa que de los ingresos de capital \$2000,000 se recaudo 47.67%; las venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas con la mayor participación en los ingresos solo recaudó el 52.63%, mientras que la disponibilidad inicial con una participación en los ingresos de \$693,019,763, no obtuvo recaudo alguno.

Terminada la vigencia quedó un saldo pendiente por ejecutar de \$3,085,920,453

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



porcentualmente un 53.71% de lo presupuestado, lo que indica que para la vigencia 2019 faltó gestión administrativa.

## 12.2 PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto inicial de gastos de la Empresa Departamental de Servicios Públicos – CUMARE S.A, para la vigencia 2019 fue de \$1,402,040,000 , presentando adiciones durante la vigencia por \$4,342,653,839, créditos y contra créditos por \$184,486,862, para un presupuesto definitivo de \$5,744,693,839, distribuidos en; \$1,887,517,907 gastos de funcionamiento que representa el 32.86% de los gastos y \$3,813,025,692 gastos de inversión con una representación del 67.14%.

A diciembre 31 del 2019, la Empresa Departamental de Servicios Públicos – CUMARE S.A, de los compromisos ejecutó \$5,508,899,703 el 95.89% quedando pendiente un saldo por comprometer de \$ 235,794,136 el 4.11%. Se observan pagos de lo comprometido por \$2,017,096,582 un 37%.

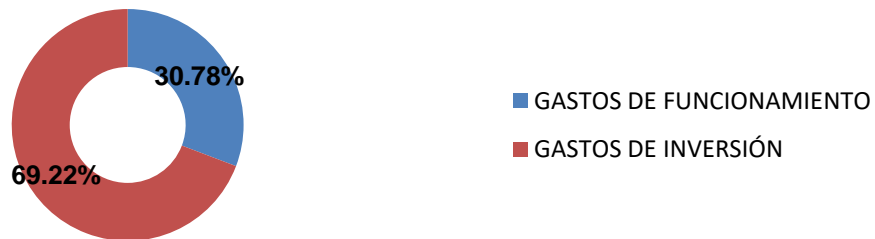
NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS	PAGOS
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,402,040,000</b>	<b>485,477,907</b>	<b>1,887,517,907</b>	<b>1,695,874,011</b>	<b>1,283,092,079</b>
GASTOS DE PERSONAL	1,402,040,000	485,477,907	1,887,517,907	1,695,874,011	1,283,092,079
<b>INVERSIÓN</b>	-	<b>3,857,175,932</b>	<b>3,857,175,932</b>	<b>3,813,025,692</b>	<b>734,004,503</b>
OTROS	-	3,857,175,932	3,857,175,932	3,813,025,692	734,004,503
<b>TOTAL</b>	<b>1,402,040,000</b>	<b>4,342,653,839</b>	<b>5,744,693,839</b>	<b>5,508,899,703</b>	<b>2,017,096,582</b>

### Apropiación de Gastos

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**



### Participación de Gastos



#### 12.2.1 Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento de la Empresa Departamental de Servicios Públicos de Arauca -CUMARE S.A. E.S.P, durante la vigencia 2019, presenta un saldo por \$1,887,517,907, cifra que aumentó el 8.44% en comparación con la vigencia anterior (\$1,740,571,420).

Para la vigencia fiscal 2019, los gastos de funcionamiento fueron distribuidos el 100% en gastos de personal, presentando compromisos por \$1,695,874,011, de los cuales solo se pagarán \$1,283,092,079 el 75.65%.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS	PAGOS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,402,040,000	485,477,907	1,887,517,907	1,695,874,011	1,283,092,079
GASTOS DE PERSONAL	1,402,040,000	485,477,907	1,887,517,907	1,695,874,011	1,283,092,079

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

### 12.1.2 Gastos de Inversión

Para la vigencia fiscal 2019, la Empresa Departamental de Servicios Públicos de Arauca -CUMARE S.A. E.S.P, con inversión del SGP cuenta con una apropiación de gastos de inversión de \$3,857,175,932, cifra que disminuyó en un 11.81% en comparación con la vigencia anterior (\$4,374,145,712), y cuya ejecución fué del 98.85%, terminada la vigencia solo se canceló de lo comprometido \$734,004,503 el 19.24%.

NOMBRE RUBRO	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS	PAGOS
<b>INVERSIÓN</b>	<b>3,857,175,932</b>	<b>3,857,175,932</b>	<b>3,813,025,692</b>	<b>734,004,503</b>
OTROS	3,857,175,932	3,857,175,932	3,813,025,692	734,004,503

Los gastos de inversión se dieron en los siguientes proyectos:

- Conv N° 001 de 2019 gestión y asistencia técnica administrativa y legal ante el departamento de Arauca para la consecución de recursos y demás apoyos necesarios para la optimización de la capacidad de almacenamiento de agua de la empresa comunitaria de acueducto alcantarillado y aseo de Saravena ECAAAS E.S.P. como prestador de los servicios públicos de acueducto alcantarillado y aseo del municipio de Saravena.
- Construcción de tanque de almacenamiento de agua potable de la planta de tratamiento del municipio de Saravena.
- Convenio Interadministrativo de Cooperación N°.246-2015 pago de compromisos vigencia anterior.
- Contrato de obra e interventoria construcción del alcantarillado sanitario fase 2 Centro Poblado de Puerto Jordán en el Municipio de Arauquita Departamento de Arauca conv. 013-2016.
- Contrato de obra e interventoria mejoramiento del sistema de agua potable y sistema de alcantarillado del Municipio de Saravena Departamento de Arauca conv. 402-2016.
- Contrato de obra interventoria y licencia de construcción para ampliación

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

y optimización de la red de acueducto para los proyectos de vivienda de interés social en el Departamento de Arauca Conv. 501-2016.

- Contrato de obra interventoria y licencia de construcción para la ampliación y optimización de las redes de alcantarillado sanitario para los proyectos de vivienda de interés social en el Departamento de Arauca Conv. 502-2016.
- Aunar esfuerzos entre el Municipio de Arauquita y CUMARE S.A. Empresa Departamental de Servicios Públicos E.S.P. para el apoyo inicio de actividades del relleno sanitario regional del piedemonte araucano Municipio de Arauquita Departamento de Arauca Convenio Interadministrativo N°. 002-2017.
- Ampliación del sistema de Alcantarillado del Municipio de Saravena Departamento de Arauca - Convenio Interadministrativo N°. 434-2017.
- Construcción optimación y/o mejoramiento de los sistemas de acueducto alcantarillado y aseo en el municipio de Cravo Norte Departamento de Arauca-Convenio interadministrativo N°. 435-2017.

## 12.3 SITUACIÓN FINANCIERA

### 12.3.1 Situación Presupuestal

La Empresa Departamental de Servicios Públicos de Arauca -CUMARE S.A. E.S.P, realizó el cálculo del superávit fiscal, comparando los ingresos recaudados efectivamente contra los compromisos presupuestales a 31 de diciembre de 2019, por fuente de financiación el cual arrojó como resultado un déficit por valor de \$2,850,126,317.

INGRESOS RECAUDADOS	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	DÉFICIT
2,658,773,386	5,508,899,703	2,850,126,317

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

Analizando los ingresos recaudados \$2,658,773,386, menos los compromisos presupuestales \$5,508,899,703, dan un déficit de \$2,850,126,317, observándose así que la Empresa Departamental de Servicios Públicos de Arauca -CUMARE S.A. E.S.P, a 31 de diciembre de 2019, no contaba con los recursos para cubrir tales compromisos presupuestales en la vigencia, debido a la falta de unas transferencias pendientes.

### 12.3.2 Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

CONCEPTO	VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	
BANCOS	1,318,446,622
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>1,318,446,622</b>
<b>OBLIGACIONES</b>	
CUENTAS POR PAGAR	1,784,868,469
OBLIGACIONES LABORALES	159,601,538
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>1,944,470,007</b>
<b>TOTAL DEFICIT</b>	<b>626,023,385</b>

La Empresa Departamental de Servicios Públicos de Arauca -CUMARE S.A. E.S.P, presentó una situación de tesorería con un déficit de \$626,023,385, lo que indica que la entidad disponía a 31 de diciembre de 2019, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

### 12.3.3 Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**

CONCEPTO	VALOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2,705,409,525</b>
EFFECTIVO	1,318,446,622
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17,000,000
DEUDORES	1,362,641,248
INVENTARIOS	7,321,655
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,944,470,007</b>
CUENTAS POR PAGAR	1,784,868,469
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	159,601,538
<b>SITUACIÓN FISCAL</b>	<b>760,939,518</b>

La Empresa Departamental de Servicios Públicos de Arauca -CUMARE S.A. E.S.P, presentó superávit fiscal de \$760,939,518, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$1,784,868,469; obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$159,601,538.

**¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!**