



1. ANTECEDENTES

Haga una breve descripción de la situación actual de la entidad, respecto a los principales hechos relevantes durante la vigencia de gobierno saliente, en temas fiscales y financieros, ley 550, aplicación de medidas preventivas y correctivas en materia del decreto 208, recursos ahorros Fonpet, teniendo en cuenta la siguiente información:

a. Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero - ley 550

Concepto	Aplica	Monto Total Inicial acreencias	Saldo de acreencias a la fecha (Corte 31 de octubre)	Término de duración del programa o acuerdo en años	Último año Vigencia del Acuerdo o programa	¿Se está dando cumplimiento a los compromisos adquiridos?		Utiliza recursos del SGP para financiar el acuerdo SI/NO	
	SI/ NO					Si	No	Si	No
1. Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero	NO								
2. Acuerdo de Reestructuración de Pasivos	NO								

Fuente de revisión: MFMP, ejecución presupuestal 2015 y actas del Comité de Seguimiento y Evaluación

Es importante registrar los aspectos relevantes sobre los detalles y contenidos del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero o del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos, según sea el caso, tales como el monto de las acreencias, el tiempo de ejecución, fecha de inicio y fecha prevista para la terminación, los acreedores más significativos, el estado de avance del cumplimiento y las actas del Comité de Seguimiento y Evaluación del mismo.

b. Cumplimiento de Indicadores ley 617 de 2000

CATEGORÍA ENTIDAD TERRITORIAL:

Entes	Cumplió el límite de gastos en 2014? Si/No	Gastos ejecutados a 31 de octubre de 2015
Administración Central		
Consejo/Asamblea		
Personería		
Contraloría		

c. Pasivos exigibles y Contingencias – Fondo de contingencia

Concepto	Monto total de los pasivos exigibles y contingencias a la fecha	Recursos disponibles en el Fondo de contingencia
1. Pasivos exigibles y contingencias		
1.2. Pasivos exigibles		
1.3. Contingencias		

Fuente de revisión: MFMP, informes contables entidad territorial.

Explicar aspectos relevantes sobre el monto de los pasivos exigibles y contingencias, explicando de manera desagregada su composición y los recursos de que dispone la entidad territorial en el respectivo fondo para atenderlos.

d. Pasivos pensionales

Cumplió con la provisión del 125% de ahorro pensional?	SI	NO



Concepto	Monto total de los pasivos pensionales a la fecha	Recursos ahorrados en el Fonpet
1. Pasivos Pensional		

Fuente de revisión: MFMP, informes contables entidad territorial.

En este campo se deben registrar los aspectos relevantes sobre el pasivo pensional de la entidad territorial y su ahorro en el Fonpet.

e. Medidas Preventivas y Correctivas (Decreto 028 de 2008)

Medidas	SI	NO	Indique la fuente afectada	Resolución (aprobó la medida correctiva)
Tiene Medida preventiva Plan de Desempeño impuesta por el MHCP?				
Tiene Medida correctiva Suspensión de Giro impuesta por el MHCP?				
Tiene Medida correctiva asunción de competencia impuesta por el MHCP?				
Otra medida correctiva impuesta por MHCP				

f. Saldo de la deuda a la fecha

\$

g. Pago de sentencias y conciliaciones siguientes cuatro vigencias.

Concepto/Vigencia	Monto total de sentencias y conciliaciones a la fecha	2015 Apropriado	2015 Ejecutados a la fecha	2016 Pagos estimados para la vigencia	2017 Pagos estimados para la vigencia	2018 Pagos estimados para la vigencia	2019 Pagos estimados para la vigencia
1. Sentencias y conciliaciones							
1.1. Sentencias							
1.2. Conciliaciones							

Fuente: Ejecución presupuestal 2015 y MFMP

Es importante registrar los aspectos relevantes sobre las sentencias y conciliaciones y sus fuentes de financiamiento.

h. Compromisos de vigencias futuras para las siguientes cuatro vigencias.

Concepto/Vigencia	Total vigencias futuras aprobadas a la fecha	Compromisos de vigencias futuras para 2016	Compromisos de vigencias futuras para 2017	Compromisos de vigencias futuras para 2018	Compromisos de vigencias futuras para 2019	Compromisos de vigencias futuras 2019 en adelante
1. Vigencias futuras totales	\$ 75.738.025,00	\$ 52.214.019,00	\$ 23.524.005,00			
1.1. Funcionamiento						
1.2. Inversión						
1.3. Ordinarias	\$ 10.343.164,00	\$ 10.343.164,00				



1.4. Excepcionales.	\$ 65.394.861,00	\$ 41.870.855,00	\$ 23.524.005,00			
---------------------	------------------	------------------	------------------	--	--	--

Fuente: MFMP y FUT

Mencionar los aspectos relevantes sobre las vigencias futuras, como el objeto de gasto: funcionamiento o inversión, y si son ordinarias o excepcionales, los proyectos, el estado de los mismos y sus fuentes de financiación.

2. DIAGNOSTICO FINANCIERO

2.1 Ingresos Totales

2.1.1 Ingresos de las cuatro últimas vigencias.

Recaudo efectivo

Concepto/Vigencia	2012	2013	2014	2015 (corte a octubre 31) Presupuesto definitivo	2015 (corte a octubre 31) Recaudo efectivo	Var %-2014/2013
1. Ingresos totales		\$ 200.000,00	\$ 14.708.443,00	\$ 42.069.119,00	\$ 17.260.119,00	72,54
1.1. Ingresos corrientes			\$ 14.589.283,00	\$ 25.609.000,00	\$ 800.000,00	#iDIV/0!
1.1.1. Aportes Municipio Convenio de Cofinanciación	0	\$ -	14.139.283	\$ 16.763.000,00		#iDIV/0!
1.1.2. Aportes Municipio de Neiva Gastos No Elegibles	0	\$ 200.000,00	\$ 450.000,00	\$ 800.000,00	\$ 800.000,00	\$ 1,25
1.1.3. Aportes Nación Convenio de Cofinanciación	0			\$ 8.046.000,00		#iDIV/0!
Otros ingresos (transferencias entidades descentralizadas y otras entidades territoriales , etc)						#iDIV/0!
1.2. Ingresos de Capital		\$ -	\$ 119.160,00	\$ 16.460.119,00	\$ 16.460.119,00	#iDIV/0!
Cofinanciación						#iDIV/0!
Superavit fiscal						#iDIV/0!
Recursos del Balance		\$ -	\$ 119.160,00	\$ 16.460.119,00	\$ 16.460.119,00	#iDIV/0!
Rendimientos financieros						#iDIV/0!

Fuente: FUT y ejecución presupuestal 2015.

Emitir en el informe gráficos comparativos, de la última vigencia que permitan evidenciar los aportes y variaciones representativas en cuanto a ingresos (tributarios, no tributarios, transferencias y recursos de capital, haciendo una explicación de tales comportamientos.

2.2.4 Ejecución de recursos del SGR de las cuatro últimas vigencias.

Concepto/Vigencia	2012 Asignados	2012 Ejecutados	2013 Asignados	2013 Ejecutados	2014 Asignados	2014 Ejecutados	2015 Asignados a la fecha	2015 Ejecutados a 31 de octubre
1. Recursos totales SGR								

Fuente: FUT y ejecución presupuestal 2015.

Consignar en el informe los aspectos relevantes que expliquen el comportamiento de la ejecución los recursos del SGR de acuerdo con su destinación.

2.2 Gastos

2.2.1. Ejecución de gastos de las cuatro últimas vigencias.



Momento presupuestal compromisos					
Concepto/Vigencia	2012	2013	2014	2015 (corte 31 de octubre)	Variación 2014/2013
1. Gastos totales		\$ 80.840,00	\$ 2.504.420,00	\$ 2.929.254,00	29,97996042
1.1. Funcionamiento		\$ 80.840,00	\$ 531.357,00	\$ 381.287,00	0,847861231
1.2. Deuda		\$ -	\$ -	\$ -	#jDIV/0!
1.3. Inversión			\$ 1.973.063,00	\$ 2.547.967,00	\$ 1,00

Fuente: FUT y ejecución presupuestal 2015.

Relacionar en el informe los aspectos relevantes que expliquen el comportamiento de la ejecución de gastos, según los conceptos planteados (funcionamiento, deuda e inversión) durante el periodo, y las políticas y estrategias generales adoptadas para mejorar su eficiencia y los resultados obtenidos.

2.2.2. Ejecución de los recursos del SGP de las cuatro últimas vigencias.

Concepto/Vigencia	2012 Asignados	2013 Asignados	2013 Asignados	2015 Asignados a la fecha	2015 Ejecutados a 31 de octubre (compromisos)	% Real Ejecución a 31 de octubre	Var 2012-2015 asignado
1. Recursos totales SGP						#jDIV/0!	#jDIV/0!
1.1. Participación de Proposito General						#jDIV/0!	#jDIV/0!
1.2. Participaciones sectoriales						#jDIV/0!	#jDIV/0!
1.2.1. Educación						#jDIV/0!	#jDIV/0!
1.2.2. Salud						#jDIV/0!	#jDIV/0!
1.2.3. APSB						#jDIV/0!	#jDIV/0!
1.2.4. Deporte						#jDIV/0!	#jDIV/0!
1.2.5. Cultura						#jDIV/0!	#jDIV/0!
1.2.6. Libre inversión en otros sectores						#jDIV/0!	#jDIV/0!
1.2.7. Primera infancia						#jDIV/0!	#jDIV/0!

Fuente: FUT y ejecución presupuestal 2015

Hacer explicación en el informe de los aspectos relevantes que expliquen el comportamiento de la ejecución los recursos del SGP de acuerdo con su destinación, revisar el % de ejecución de los recursos del SGP a 31 de octubre de 2015, las variaciones entre 2012 y 2015.

2.2.3. Balance General comparativo 2013 -2014 (Corte diciembre de 2013 y diciembre 2014)

Concepto	Activo		Pasivo		Patrimonio	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Vigencia (Corte a 31 de diciembre)						
Valor	\$ 137.759	\$ 99.939	\$ 18.599	\$ 62.136	\$ 119.160	\$ 37.803
Vigencia (Corte a 31 de diciembre) BALANCE GENERAL COMPARATIVO REEXPRESADOS						
Valor	\$ 218.599	\$ 262.136	\$ 18.599	\$ 62.136	\$ 200.000	\$ 200.000

Fuente: Contabilidad y Contaduría entidad territorial

Para efectos de ejercicio del empalme se considera pertinente presentar el balance general comparativo 2012 -2014, para tener una visión clara de la gestión de la actual administración.

2.3 Balance General 2015 (Corte 30 de Septiembre)

Concepto	Activo	Pasivo	Patrimonio
Valor	\$ 585.117	\$ 385.117	\$ 200.000



Fuente: Contabilidad y Contaduría entidad territorial

2.3.1. Estado de la actividad económica, financiera, social y ambiental comparativo 2013 -2014 (Corte diciembre de 2013 y diciembre 2014)

Concepto	Ingresos		Gastos y costos		Resultado	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Vigencia (Corte a 31 de diciembre)						
Valor	0	5	\$ 80.840	\$ 531.362	\$ (80.840)	\$ (531.357)
Vigencia (Corte a 31 de diciembre) ESTADO DE LA ACTIVIDAD REEXPRESADOS						
Valor	0	0	0	0	0	0

Fuente: Contabilidad y Contaduría entidad territorial

Para efectos de ejercicio del empalme se considera pertinente presentar el Estado de la actividad económica, financiera, social y ambiental comparativo 2012 -2014, para tener una visión clara de la gestión de la actual administración. Para tener una mayor comprensión de este balance comparativo es importante presentar las notas a los estados financieros.

2.3.2 Estado de la actividad económica, financiera, social y ambiental 2015 (Corte 31 de octubre)

Concepto	Ingresos	Gastos y costos	Resultado
Valor	0	0	0

Fuente: Contabilidad y Contaduría entidad territorial

Para tener una mayor comprensión de este informe es importante presentar las notas a los estados financieros.

2.3.3. Estado de cambios en el patrimonio 2015 (Corte a 30 de Septiembre)

Concepto	Valor
1. Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2014	\$ 200.000
2. Variaciones patrimoniales a octubre 31 de 2015	0
3. Saldo del patrimonio a septiembre 30 de 2015	\$ 200.000
4. Detalle de las variaciones patrimoniales	
4.1. Incrementos	
4.2. Disminuciones	
4.3. Partidas sin variación	

Para tener una mayor comprensión de este informe es importante presentar las notas a los estados financieros.

2.4 Reservas, cuentas por pagar y vigencias expiradas.

Concepto/Vigencia	Reservas 2014	Ejecución de reservas a la fecha	Cuentas x pagar	Cuentas por pagar a la fecha	Vigencias expiradas	Pago de vigencias expiradas (Corte a 31 de octubre)
1. Total						



1.1. Funcionamiento						
1.2. Inversión						

Fuente: FUT y ejecución presupuestal de 2015.

Es importante registrar los aspectos relevantes sobre las reservas de 2014, cuentas por pagar y las vigencias expiradas y sus fuentes de financiamiento.

2.5 Servicio de la Deuda.

Concepto/Vigencia	2015 Apropriado	2015 Ejecutado a la fecha	2016 Pagos estimados para la vigencia		2018 Pagos estimados para la vigencia	2019 Pagos estimados para la vigencia
1.1. Capital						
1.2. Intereses						

Fuente: MFMP y ejecución presupuestal 2015.