**DIVISION FINANCIERA**

La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, es un establecimiento público autónomo del orden municipal, con personería jurídica de derecho público, dotada de autonomía administrativa, patrimonio y rentas propias, encargada de los servicios de su competencia de acuerdo con las disposiciones legales y estatutarias.

Se continúan tomando las medidas necesarias que permitan cumplir con los criterios de austeridad y racionalidad, en concordancia con los objetivos y metas previstos para la vigencia 2016, todo esto logrado través de la utilización racional de los recursos humanos, materiales y presupuestales.

El presupuesto comprende tanto los ingresos como los egresos de la Inspección, por ende la clave de la estabilidad financiera en la misma es la conservación de un equilibrio real y efectivo entre ambos componentes y la manera de mantener este equilibrio es efectuando los registros tanto de los ingresos como de los egresos, amparado en las herramientas legales para llevarlos a cabo bajo estrictos parámetros normativos que garanticen la transparencia de las operaciones realizadas.

La ejecución y control del presupuesto se realiza bajo las directrices del Estatuto Orgánico de Presupuesto y las demás normas reguladoras vigentes, en cuando corresponde a los recursos recibidos mediante transferencias y en lo que respecta a recursos propios.

Se vio la necesidad de la adopción del Modelo Estándar de Procedimientos para la sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública y la creación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja constituido mediante Resolución No.0263-12 a fin de garantizar la razonabilidad, confiabilidad, y oportunidad de los Estados e Informes Contables y la utilidad social de la información financiera, económica y social.

A continuación se detalla el nivel de ejecución presupuestal del periodo comprendido entre Enero a Diciembre de 2016, así:

El Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja fue aprobado mediante Acuerdo No. 011 de 2.015 para la vigencia 2016, por valor de $10.950.000.000,oo y adicionado en $810.304.116,30 para un total de $11.760.304.116.30.

**ANALISIS DE INGRESOS:**

Del presupuesto total de ingresos por valor de $11.760.304.116.30, se recaudó en el periodo de Enero a Diciembre de 2016 la suma de $8.784.489.487,88 equivalente al 74.7% del total presupuestado.

De los ingresos recibidos, los Ingresos Tributarios: participaron con el 16%, frente al total recaudado, estos ingresos corresponden al impuesto Unificado de Automotores que recauda el departamento de Santander y le transfiere por ley 488 de 1.998 el 20% a que tiene derecho a la entidad,

Están obligados a cancelar este impuesto los propietarios de los vehículos particulares y motocicletas con cilindrare de más de 125cc.

Los Ingresos no tributarios: Son los derechos municipales, multas, matriculas, traspasos, licencias y demás servicios que le presta la entidad a sus usuarios, su participación fue de un 55% de los ingresos recaudados, siendo los de mayor participación:

MULTAS

PORTE DE PLACAS

FACTURACION

RECUPERACION CARTERA

MATRICULAS

Por otro lado los Recursos de capital tuvieron una participación del 29% frente al presupuesto de ingresos recaudado, destacándose el numeral de recuperación de cartera como los señalo en el siguiente cuadro:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DETALLE** |  **PPTO 2016** | **ADICION PRESUPUETAL** | **RECAUDO ENERO A DICIEMBRE** |
|
| **RECURSOS DEL CAPITAL** |  |  |  |
| **RECURSOS DEL CREDITO** | **0** |  | **0** |
| **RECURSOS DEL BALANCE** | **220,000,000.00** | **810,304,116.30** | **810,304,116.30** |
| **RECUPERACION DE CARTERA** | **2,753,000,000.00** |  | **1,786,486,327.00** |
| Recuperación cartera comparendos | 1,033,000,000.00 |   | 782,345,947.00 |
| Recuperación cartera intereses | 160,000,000.00 |   | 211,792,457.00 |
| Recuperación cartera honorarios costas | 200,000,000.00 |   | 51,017,542.00 |
| Recuperación cartera porte de placas | 700,000,000.00 |   | 403,053,434.00 |
| Recuperación cartera Sistematización y Facturación | 660,000,000.00 |   | 338,276,947.00 |
| **RENDIMIENTO FINANCIERO** | **6,000,000.00** | **0** | **5,515,693.78** |
| **VENTA ACTIVOS** | **1,000,000.00** | **0** | **0** |

EJECUCION DE INGRESOS DE LA I.T.T.B VIGENCIA 2016



**☞ INDICADOR PRESUPUESTAL**:

Ejecución de ingresos= Recaudo Ene-Dic/Presupuesto Ene-Dic

 =**8.784.489.487,88 / 11.760.304.116,30**=74.7%

Nos muestra que por cada $100 presupuestados de ingresos se obtuvo un recaudo de $74.7, en el periodo comprendido de Enero a Diciembre de 2016.

**ANALISIS DE GASTOS:**

Detalle Ejecución Presupuesto de Gastos Periodo: Enero a Diciembre de 2016.

|  |
| --- |
| **INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA** |
| **PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2016** |
| **DETALLE** | **PRESUPUESTO APROBADO** | **EJECUTADOENERO A DICIEMBRE** | %EJECUTADOENE-DIC |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  |  8.198.662.250,00 | 7.872.116.109 | 96 |
| GASTOS DE INVERSION | 3.561.641.866,30 | 3.370.492.754 | 94.6 |
| **TOTAL PRESUPUESTO GASTOS 2016** | **11.760.304.116,30** | **11.242.608.863** | **95.6** |

Del presupuesto total aprobado de Gastos de $11.760.304.116.30,oo se ejecutaron durante el periodo correspondiente de Enero a Diciembre de 2016, la suma de $11.242.608.863,oo equivalente al 95.6%.

Frente a cada uno de los ítems presupuestados encontramos que los gastos de funcionamiento equivalen al 70% del valor ejecutado, la Deuda Pública al 0% y la Inversión al 30% frente a lo ejecutado del periodo de Enero a Diciembre de 2016

1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO: Son aquellas apropiaciones que se hacen para los gastos ordinarios que requiere la entidad para la marcha normal de la administración,
2. DEUDA PUBLICA: Son los pagos efectuados para cumplir con las obligaciones emanadas de la deuda a mediano y largo plazo, por concepto de empréstito

incluyendo su amortización e intereses, La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, para la vigencia de 2.016 no presenta obligación con la Banca local ni nacional por lo que no apropio dentro del presupuesto ninguna partida.

1. GASTOS DE INVERSION: Son aquellos gastos destinados a crear infraestructura social, en la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja

**INDICADOR PRESUPUESTAL**:

1. Ejec. de Egresos = Gastos Enero a Diciembre / Presupuesto Enero a Diciembre

 = **11.242.608.863** /**11.760.304.116,30** =95.6%

Este índice permite determinar que por cada $100 presupuestados se comprometieron $95.6

1. Ejec. de Egresos = Gastos Enero-Diciembre/ Recaudo Enero a Diciembre

 = **11.242.608.863** /**8**.**784.489.487,88** =127%

Este índice permite determinar que por cada $100 recaudados se comprometieron $127

Aunque el resultado No fue el esperado y el deseado por la administración, donde la diferencia para alcanzar la meta en el presupuesto de ingresos durante la vigencia 2016 en las finanzas de la entidad se debió a la lenta evolución de los ingresos fiscales y al crecimiento de los gastos, es bueno tener en cuenta en este análisis, los factores externos que incidieron con la No efectividad en recaudo.

Podemos enunciar, entre otros, la difícil situación social que atraviesa la ciudad y el país, era previsible que los niveles de recaudación disminuyeran durante la vigencia debido a las decisiones económicas que se han tomado para enfrentar la situación del país, el No dinamismo de la economía, a la cacareada caída del precio del petróleo, al modelo económico concentrado en el Estado y si la recaudación ha disminuido, se trata de un síntoma de que los ciudadanos ya no tienen el poder adquisitivo que tenían antes o que prefieren el ahorro para enfrentar emergencias como el desempleo. Además, encontramos que el ciudadano, nuestro usuario, se encuentra limitado por su alto grado de endeudamiento y el bajo nivel a que ha caído el valor de sus activos.

Nuestra economía experimentó una fuerte desaceleración de la actividad, como consecuencia se produjo una menor recaudación fiscal y a la vez un aumento de los gastos lo que hizo que la capacidad de acción institucional aumentara. Este fenómeno coadyuvo con el déficit.

El compromiso es aplicar la regla de oro del déficit y es una decisión cuyo objetivo es limitar la posibilidad de gastar más de lo que recauda para garantizar la sostenibilidad de las finanzas públicas a corto plazo, aunque el presupuesto publico es una herramienta de política gubernativa, mediante la cual se asignan recursos y se determinan gastos, para cubrir los objetivos trazados en los **planes de desarrollo económico y social** en un período dado.